

# Klima-Montage ApS

Hovedvejen 226  
5580 Nørre Aaby

Årsrapport  
19. april 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**16/05/2018**

---

**Dennis Clausen Pedersen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8
Egenkapitalopgørelse .....	10
Noter .....	11

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Klima-Montage ApS

Hovedvejen 226

5580 Nørre Aaby

e-mailadresse: klimamontageaps@gmail.com

CVR-nr: 38578545

Regnskabsår: 19/04/2017 - 31/12/2017

# Ledespåtegning

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 19. april 2017 - 31. december 2017 for Klima-Montage ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvissende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Aaby, den 16/05/2018

## Direktion

Hans Hansen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for 1. januar 2018 - 31. december 2018 ikke skal revideres.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

Årsregnskab er aflagt i DKK.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris.

Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til statusdagens kurs.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabsloven § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 2-5 år

Bygninger 20 år

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi.

Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

# Resultatopgørelse 19. apr. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>307.958</b>
Personaleomkostninger .....	1	-137.759
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-8.018
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>162.181</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-3.456
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>158.725</b>
Skat af årets resultat .....	2	-35.213
<b>Årets resultat .....</b>		<b>123.512</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		123.512
<b>I alt .....</b>		<b>123.512</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.
Grunde og bygninger .....		261.064
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		44.078
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>305.142</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>305.142</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		31.862
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>31.862</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		85.076
Andre tilgodehavender .....		7.207
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>92.283</b>
Likvide beholdninger .....		51.116
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>175.261</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>480.403</b>



# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000
Overført resultat .....		123.512
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>173.512</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		981
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>981</b>
Gæld til banker .....		132.403
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>132.403</b>
Gæld til banker .....		60.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		23.895
Skyldig selskabsskat .....		34.232
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		55.380
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>173.507</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>305.910</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>480.403</b>

# Egenkapitalopgørelse 19. apr. 2017 - 31. dec. 2017

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	50.000	0	50.000
Årets resultat .....		123.512	123.512
Egenkapital, ultimo .....	50.000	123.512	173.512

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>
Løn og gager	135.337
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	2.422
	<b>137.759</b>

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>
Aktuel skat	34.232
Ændring af udskudt skat	981
Regulering vedrørende tidligere år	0
	<b>35.213</b>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	0	0
Tilgang	263.260	49.900
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>263.260</b>	<b>49.900</b>
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	0	0
Årets afskrivning	-2.196	-5.822
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-2.96</b>	<b>-5.822</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>261.064</b>	<b>44.078</b>

#### **4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold**

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

#### **5. Oplysning om eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.