

# Klima-Montage ApS

Hovedvejen 226  
5580 Nørre Aaby

Årsrapport  
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**07/03/2020**

---

**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

CVR-nr:                    38578545  
Regnskabsår:            01/01/2019 - 31/12/2019

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 for Klima-Montage ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Nørre Aaby, den 07/03/2020

## Direktion

Hans Hansen

# Anvendt regnskabspraksis

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

Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

## 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 nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>259.298</b>	<b>319.712</b>
Personaleomkostninger .....	1	-201.252	-225.603
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-13.163	-27.241
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>44.883</b>	<b>66.868</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-10.213	-14.280
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>34.670</b>	<b>52.588</b>
Skat af årets resultat .....	2	-7.647	-11.795
<b>Årets resultat .....</b>		<b>27.023</b>	<b>40.793</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		27.023	40.793
<b>I alt .....</b>		<b>27.023</b>	<b>40.793</b>

# Balance 31. december 2019

## Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger .....		234.738	247.901
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>234.738</b>	<b>247.901</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>234.738</b>	<b>247.901</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		42.900	45.375
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>42.900</b>	<b>45.375</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		12.622	22.547
Andre tilgodehavender .....		3.567	5.387
Periodeafgrænsningsposter .....		36.450	51.030
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>52.639</b>	<b>78.964</b>
Likvide beholdninger .....		87.055	72.469
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>182.594</b>	<b>196.808</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>417.332</b>	<b>444.709</b>



# Balance 31. december 2019

## Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		191.328	164.305
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>241.328</b>	<b>214.305</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		1.745	7.848
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>1.745</b>	<b>7.848</b>
Gæld til banker .....		31.913	83.804
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>31.913</b>	<b>83.804</b>
Gæld til banker .....		60.000	60.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		9.668	28.575
Skyldig selskabsskat .....		13.750	4.928
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		58.928	45.249
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>142.346</b>	<b>138.752</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>174.259</b>	<b>222.556</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>417.332</b>	<b>444.709</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	50.000	164.305	214.305
Årets resultat .....		27.023	27.023
Egenkapital, ultimo .....	50.000	191.328	241.328

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Løn og gager	194.864	219.622
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	6.388	5.981
	<u>201.252</u>	<u>225.603</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Aktuel skat	13.750	4.928
Ændring af udskudt skat	-6.103	6.867
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>7.647</u>	<u>11.795</u>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	263.260
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>263.260</b></u>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<u><b>0</b></u>
Af- og nedskrivning primo	-15359
Årets afskrivning	-13.163
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>-28.522</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>234.738</b></u>

#### 4. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt

#### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

#### 6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2019</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	1