

AB Klima ApS

Danmarksgade 19A, 2., 8900 Randers C

CVR-nr. 78 11 79 15

Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. november 2022.

Alexander Bilde Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for AB Klima ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers C, den 14. oktober 2022

Direktion

Alexander Bilde Nielsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i AB Klima ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AB Klima ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grenaa, den 14. oktober 2022

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
mne35794

Aksel Pedersen
statsautoriseret revisor
mne9550

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| Selskabet | AB Klima ApS Danmarksgade 19A, 2. 8900 Randers C |
| | CVR-nr.: 78 11 79 15 |
| | Stiftet: 28. juni 1985 |
| | Hjemsted: Norddjurs |
| | Regnskabsår: 1. juli 2021 - 30. juni 2022 |
| Direktion | Alexander Bilde Nielsen, Danmarksgade 19A, 2., 8900 Randers C, Direktør |
| Revisor | Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab |
| Modervirksomhed | Thomas Bilde Nielsen Holding ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået af køb og salg af varer samt levering af ydelser inden for håndværkerbranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 119 t.kr. mod -4 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 82 t.kr. mod 9 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 119.323 | -4.033 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -40.710 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | 78.613 | -4.033 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | -393 | -58 |
| Resultat før skat | 78.220 | -4.091 |
| Skat af årets resultat | 3.938 | 12.804 |
| Årets resultat | 82.158 | 8.713 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 82.158 | 8.713 |
| Disponeret i alt | 82.158 | 8.713 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | |
|----------------------------------------------------|----------------|---------------|
| <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 20.000 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 20.000 | 0 |
| Anlægsaktiver i alt | 20.000 | 0 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 18.976 | 0 |
| 3 Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 16.742 | 14.454 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 10 |
| Tilgodehavender i alt | 35.718 | 14.464 |
| Likvide beholdninger | 86.245 | 9.334 |
| Omsætningsaktiver i alt | 121.963 | 23.798 |
| Aktiver i alt | 141.963 | 23.798 |

Balance 30. juni

| Passiver | | |
|---------------------------------------|----------------|---------------|
| Note | 2022 | 2021 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | -115.390 | -197.548 |
| Egenkapital i alt | 84.610 | 2.452 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Anden gæld | 57.353 | 21.346 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 57.353 | 21.346 |
| Gældsforpligtelser i alt | 57.353 | 21.346 |
| Passiver i alt | 141.963 | 23.798 |

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------|
| Egenkapital 1. juli 2020 | 200.000 | -206.261 | -6.261 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 8.713 | 8.713 |
| Egenkapital 1. juli 2021 | 200.000 | -197.548 | 2.452 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 82.158 | 82.158 |
| | 200.000 | -115.390 | 84.610 |

Noter

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 393 | 58 |
| | 393 | 58 |
| | | |
| | <u>30/6 2022</u> | <u>30/6 2021</u> |
| 2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. juli 2021 | 0 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 25.000 | 0 |
| Kostpris 30. juni 2022 | 25.000 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2021 | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | -5.000 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2022 | -5.000 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022 | 20.000 | 0 |
| 3. Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | | |
| Heraf forfalder indenfor et år kr. 12.804 | | |
| 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 0 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør: | | |
| | | <u>t.kr.</u> |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 20.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 18.976 |
| 5. Eventualposter | | |
| Eventualaktiver | | |
| Selskabet har et ikke-optaget skatteaktiv på t.kr. 61. | | |

Noter

5. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Thomas Bilde Nielsen Holding ApS, CVR-nr. 32064442, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AB Klima ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame og administration.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|-----------------------------------------|----------|
| | Brugstid |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter samt kassebeholdning.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.