

# **Clima Specto ApS**

Farumgårds Allé 18

3520 Farum

CVR-nr. 31758491

## **Årsrapport for 2012/13**

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 19-03-2014

---

Johan Gullander  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2012 - 30-09-2013 for Clima Specto ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2012 - 30-09-2013.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 19-03-2014

### **Direktion**

Johan Gullander  
Direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Clima Specto ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Clima Specto ApS for regnskabsåret 01-10-2012 - 30-09-2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2012 - 30-09-2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

##### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har den 30. september 2013 et tilgodehavende på 70 t.kr. hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Taastrup, den 19-03-2014

#### Optimal Revision

Kim Hald Schütt  
Registreret revisor

## Clima Specto ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Clima Specto ApS Farumgårds Allé 18 3520 Farum
CVR-nr.	31758491
Regnskabsår	01-10-2012 - 30-09-2013
<b>Direktion</b>	Johan Gullander, Direktør
<b>Moderselskab</b>	Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Clima Invest ApS, Farumgårds Allé 18, 3520 Farum, CVR nr.: 31 75 71 42.
<b>Revisor</b>	Optimal Revision FSR - Danske revisorer Dorphs Allé 10 2630 Taastrup
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank A/S Taastrup Hovedgade 54 2630 Taastrup

## Anvendt regnskabspraksis

### Anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Clima Specto ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

#### Andre eksterne omkostninger

## Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Finansielle anlægsaktiver

Huslejedeposita optages til pålydende værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2012/13	2011/12
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>16.055</b>	<b>89.536</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-16.400	-16.400
<b>Driftsresultat</b>		<b>-345</b>	<b>73.136</b>
Finansielle indtægter		3.388	0
Finansielle omkostninger		-12.012	-23.352
<b>Resultat før skat</b>		<b>-8.969</b>	<b>49.784</b>
Skat af årets resultat	1	2.095	-14.770
<b>Årets resultat</b>		<b>-6.874</b>	<b>35.014</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-6.874	35.014
		<b>-6.874</b>	<b>35.014</b>

**Balance 30. september 2013**

	Note	2013	2012
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	36.900	53.300
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>36.900</b>	<b>53.300</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>36.900</b>	<b>53.300</b>
Råvarer og hjælpematerialer		0	50.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>0</b>	<b>50.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	17.485
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	69.823	0
Periodeafgrænsningsposter		0	3.332
Udskudte skatteaktiver	4	52.825	50.730
<b>Tilgodehavender</b>		<b>122.648</b>	<b>71.547</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>122.648</b>	<b>121.547</b>
<b>Aktiver</b>		<b>159.548</b>	<b>174.847</b>

## Balance 30. september 2013

	Note	2013	2012
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført resultat	6	-183.321	-176.444
<b>Egenkapital</b>		<b>-58.321</b>	<b>-51.444</b>
Gæld til banker		87.794	88.401
Gæld til tilknyttede virksomheder		62.500	63.546
Anden gæld		67.575	74.344
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>217.869</b>	<b>226.291</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>217.869</b>	<b>226.291</b>
<b>Passiver</b>		<b>159.548</b>	<b>174.847</b>
Virksomhedens formål	7		
Nærtstående parter	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

## Noter

	2012/13	2011/12
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Regulering af eventualskatter	2.095	-14.770
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>2.095</b>	<b>-14.770</b>
<b>2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	82.000	82.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>82.000</b>	<b>82.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	-28.700	-12.300
Årets afskrivninger	-16.400	-16.400
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-45.100</b>	<b>-28.700</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>36.900</b>	<b>53.300</b>
<b>3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Ledelsen har i årets haft et ulovligt anpartshaverlån på kr. 69.823 inkl. renter. Lånet er forrentet med 10,2% svarende til kr. 33.218. Selskabets har fortsat lån til ledelsen.		
<b>4. Udskudte skatteaktiver</b>		
Saldo primo	50.730	65.500
Bevægelse i regnskabsåret	2.095	-14.770
<b>Udskudt skatteaktiver i alt</b>	<b>52.825</b>	<b>50.730</b>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
Selskabskapitalen består af 125 stk. anparter af nom. kr. 1.000.		
<b>6. Overført resultat</b>		
Saldo primo	-176.447	-211.458
Årets tilgang	-6.874	35.014
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-183.321</b>	<b>-176.444</b>
<b>7. Virksomhedens formål</b>		
Virksomhedens formål er at drive anden bygningsinstallationsvirksomhed.		
<b>8. Nærtstående parter</b>		
Clima Invest ApS, Farumgårds Allé 18, 3520 Farum, CVR nr.: 31 75 71 42 ejer 100% af virksomhedskapitalen.		
<b>9. Eventualforpligtelser</b>		
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.		

**Noter**

**2012/13**

**2011/12**

**10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.