

Klima & Varmepumpe Grossisten ApS

CVR-nr. 33 76 95 12

Årsrapport

2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den ^{23/8} 2012.



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 22. juni 2011 - 31. maj 2012	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for Klima & Varmepumpe Grossisten 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 og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egå, den 21. august 2012

Direktion



Klaus Hovgaard Christiansen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Klima & Varmepumpe Grossisten ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Klima & Varmepumpe Grossisten ApS for regnskabsåret 22. juni 2011 - 31. maj 2012, 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet


Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22. juni 2011 - 31. maj 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 21. august 2012

rgd revision

statsautoriseret revisionspartnerselskab



Dan Rask Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Klima & Varmepumpe Grossisten ApS Grenåvej 530 8250 Egå
	CVR-nr.: 33 76 95 12 Stiftet: 22. juni 2011 Regnskabsår: 22. juni - 31. maj
Direktion	Klaus Hovgaard Christiansen
Revision	rgd revision, statsautoriseret revisionspartnerselskab Sommervej 31 C 8210 Aarhus V
Bankforbindelse	Sparekassen Kronjylland

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klima & Varmepumpe Grossisten ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 22. juni - 31. maj

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>
Bruttofortjeneste	111.488
2 Personaleomkostninger	-93.791
Resultat før finansielle poster	17.697
3 Andre finansielle omkostninger	-75.023
Resultat før skat	-57.326
Skat af årets resultat	11.500
Årets resultat	-45.826
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-45.826
Disponeret i alt	-45.826

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>31/5 2012</u>	<u>22/6 2011</u>
Anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	0	5.668
Materielle anlægsaktiver i alt	0	5.668
Anlægsaktiver i alt	0	5.668
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.029.167	1.825.829
Varebeholdninger i alt	1.029.167	1.825.829
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	134.098	288.887
Udskudt skatteaktiv	11.500	0
Tilgodehavender i alt	145.598	288.887
Likvide beholdninger	542.592	0
Omsætningsaktiver i alt	1.717.357	2.114.716
Aktiver i alt	1.717.357	2.120.384

Balance

Passiver	<u>31/5 2012</u>	<u>22/6 2011</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	80.000	80.000
4 Overkurs ved emission	287.938	287.938
4 Overført resultat	-45.826	0
Egenkapital i alt	<u>322.112</u>	<u>367.938</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.325.996	1.752.446
Anden gæld	57.249	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.395.245</u>	<u>1.752.446</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.395.245</u>	<u>1.752.446</u>
Passiver i alt	<u>1.717.357</u>	<u>2.120.384</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualposter		

Noter

2011/12

1. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at udøve handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	59.010
Andre omkostninger til social sikring	3.651
Personaleomkostninger i øvrigt	31.130
	93.791
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 1

3. Andre finansielle omkostninger

Tilknyttede virksomheder	63.600
Andre renteomkostninger	11.423
	75.023

4. Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overkurs ved</u> <u>emission</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte for</u> <u>regnskabsåret</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>
Egenkapital 22. juni 2011	80.000	287.938	0	0
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	0	-45.826
Egenkapital 31. maj 2012	80.000	287.938	0	-45.826

Anpartskapitalen består af 80 anparter á 1.000 kr.
Anpartskapitalen er ikke pådelt i klasser.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Noter

5. **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)**

6. **Eventualposter**

Eventualaktiver

Ingen.

Eventualforpligtelser

Ingen.