

**Klima & Varmepumpe Grossisten ApS**  
CVR-nr. 33 76 95 12

**Årsrapport**

**2012/13**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den *21/10* 2013.



Klaus Hovgaard Christiansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. juni 2012 - 31. maj 2013</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 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, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2012 - 31. maj 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egå, den 27. september 2013

**Direktion**



Klaus Hovgaard Christiansen

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

### Til kapitalejeren i Klima & Varmepumpe Grossisten ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Klima & Varmepumpe Grossisten ApS for regnskabsåret 1. juni 2012 - 31. maj 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 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2012 - 31. maj 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 27. september 2013

### rgd revision

statsautoriseret revisionspartnerselskab



Dan Rask Jensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Klima & Varmepumpe Grossisten ApS Plantagevej 35 8250 Egå
	CVR-nr.: 33 76 95 12
	Stiftet: 22. juni 2011
	Regnskabsår: 1. juni - 31. maj
<b>Direktion</b>	Klaus Hovgaard Christiansen
<b>Revision</b>	rgd revision statsautoriseret revisionspartnerselskab, Sommervej 31 C, 8210 Aarhus V
<b>Bankforbindelse</b>	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 tilbageførslers 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 samt andre 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 rentekomkostninger, 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.

### 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien 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 nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Klima & Varmepumpe Grossisten ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

### Gældsforpligtelser

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

**Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj**

<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>357.322</b>	<b>111.488</b>
2 Personaleomkostninger	-63.788	-93.791
<b>Driftsresultat</b>	<b>293.534</b>	<b>17.697</b>
Andre finansielle indtægter	125	0
3 Andre finansielle omkostninger	-19.285	-75.023
<b>Resultat før skat</b>	<b>274.374</b>	<b>-57.326</b>
Skat af årets resultat	-69.250	11.500
<b>Årets resultat</b>	<b>205.124</b>	<b>-45.826</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	205.124	0
Disponeret fra overført resultat	0	-45.826
<b>Disponeret i alt</b>	<b>205.124</b>	<b>-45.826</b>

**Balance 31. maj**

---

<b>Aktiver</b>		
Note	2013	2012
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	241.093	1.029.167
Varebeholdninger i alt	241.093	1.029.167
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	85.405	134.098
Udskudt skatteaktiv	9.400	11.500
Tilgodehavender i alt	94.805	145.598
Likvide beholdninger	492.317	542.592
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>828.215</b>	<b>1.717.357</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>828.215</b>	<b>1.717.357</b>

**Balance 31. maj**

<b>Passiver</b>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
4	Virksomhedskapital	80.000	80.000
5	Overkurs ved emission	287.938	287.938
6	Overført resultat	159.298	-45.826
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>527.236</u></b>	<b><u>322.112</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.000	12.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	165.931	1.325.996
	Selskabsskat	67.150	0
	Anden gæld	55.898	57.249
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>300.979</u>	<u>1.395.245</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>300.979</u></b>	<b><u>1.395.245</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>828.215</u></b>	<b><u>1.717.357</u></b>
<b>7</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>8</b>	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

---

### 1. Hovedaktivitet

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

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	54.010	59.010
Andre omkostninger til social sikring	4.749	3.651
Personaleomkostninger i øvrigt	5.029	31.130
	<u><b>63.788</b></u>	<u><b>93.791</b></u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

### 3. Andre finansielle omkostninger

Tilknyttede virksomheder	7.960	63.600
Andre renteomkostninger	11.325	11.423
	<u><b>19.285</b></u>	<u><b>75.023</b></u>

### 4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. juni 2012	80.000	80.000
	<u><b>80.000</b></u>	<u><b>80.000</b></u>

Anpartskapitalen består af 80 anparter á 1.000 kr.

Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser.

### 5. Overkurs ved emission

Overkurs ved emission 1. juni 2012	287.938	287.938
	<u><b>287.938</b></u>	<u><b>287.938</b></u>

**Noter**

---

	<u>31/5 2013</u>	<u>31/5 2012</u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juni 2012	-45.826	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>205.124</u>	<u>-45.826</u>
	<u><b>159.298</b></u>	<u><b>-45.826</b></u>

**7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

**8. Eventualposter**

**Eventualaktiver**

Ingen.

**Eventualforpligtelser**

Ingen.

**Sambeskatning**

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.