

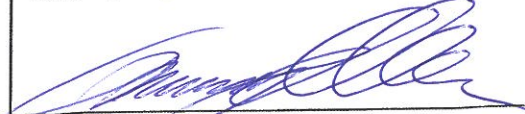


## Danklima Entreprise A/S

CVR-nr. 19 27 12 34

Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 30/1-2013



Dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
<b>Oplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
Hoved- og nøgletaloversigt	5
<b>Årsregnskab</b>	
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter til årsregnskabet	14

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Danklima Entreprise A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

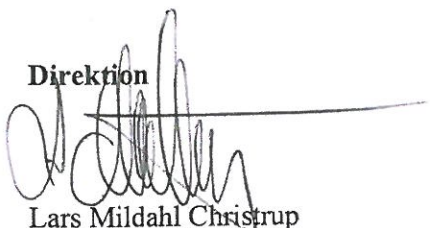
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsrapporten giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse af de forhold, som den omtaler, og beskriver selskabets væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Taastrup, den 28. november 2012

**Direktion**




Lars Mildahl Christrup

**Bestyrelse**



Bjørn Horne Krarup  
formand



Ebbe Malte Iversen



Bøje Nielsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

Til kapitalejerne i Danklima Entreprise A/S

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Danklima Entreprise A/S for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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 erklæringer

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 28. november 2012

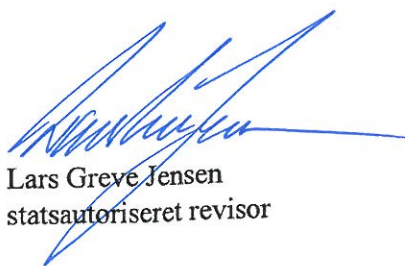
**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Michael Nielsson

statsautoriseret revisor



Lars Greve Jensen

statsautoriseret revisor



## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Danklima Entreprise A/S Jens Juuls Vej 13 8260 Viby J  CVR-nr: 19 27 12 34 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september Hjemstedskommune: Viby
<b>Bestyrelse</b>	Bjørn Horne Krarup, formand Ebbe Malte Iversen Bøje Nielsen
<b>Direktion</b>	Lars Mildahl Christrup
<b>Advokat</b>	Kromann Reumert Rådhuspladsen 3 8000 Århus C
<b>Revision</b>	PricewaterhouseCoopers Nobelparken Jens Chr. Skous Vej 1 8000 Århus C
<b>Bank</b>	Danske Bank
<b>Koncernregnskab</b>	Selskabet indgår i koncernregnskabet for WICOTEC A/S, Taastrup, CVR-nr. 73 58 55 11. Årsrapporten for WICOTEC A/S kan rekvireres på følgende adresse: WICOTEC A/S, Rosikildevej 338, 2630 Taastrup.  Selskabet indgår i koncernregnskabet for Per Aarsleff A/S, Århus, CVR-nr. 24 25 77 97. Årsrapporten for Per Aarsleff A/S kan rekvireres på følgende adresse: Per Aarsleff A/S, Lokesvej 15, 8230 Åbyhøj.

## Hoved- og nøgletalsoversigt

Set over de seneste 5 år kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2011/12	2010/11	2009/10	2008/09	2007/08
	12 mdr.	12 mdr.	12 mdr.	12 mdr.	17 mdr.
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
<b>Hovedtal</b>					
<b>Resultat</b>					
Nettoomsætning	42.438	45.350	27.116	33.384	52.200
Bruttoresultat	5.369	5.702	4.210	6.735	8.129
Resultat af primær drift	1.684	1.722	758	2.962	2.842
Resultat af finansielle	30	33	76	-108	95
Årets resultat før skat	1.199	1.755	834	2.854	3.078
Årets resultat	907	1.304	598	2.314	2.286
<b>Balance</b>					
Balancesum	19.729	15.724	13.132	11.302	13.596
Investeringer i materielle anlægsaktiver	573	676	0	715	646
Egenkapital	8.159	7.252	5.948	5.350	3.036
<b>Antal medarbejdere</b>	<b>25</b>	<b>25</b>	<b>20</b>	<b>27</b>	<b>30</b>
<b>Nøgletal i %</b>					
Bruttomargin	12,7%	12,6%	15,5%	20,2%	15,6%
Overskudsgrad	4,0%	3,8%	2,8%	8,9%	5,4%
Afkastningsgrad	8,5%	11,0%	5,8%	26,2%	20,9%
Soliditetsgrad	41,4%	46,1%	45,3%	47,3%	22,3%
Forrentning af egenkapital	11,8%	19,8%	10,6%	55,2%	120,8%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med definitionerne i afsnittet om regnskabspraksis.

## **Regnskabspraksis**

### **Regnskabsgrundlag**

Årsrapporten for Danklima Entreprise A/S er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **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.

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.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen omfatter afsluttede og igangværende entreprisarbejder.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med produktions udførelse, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsprincippet).

#### **Produktionsomkostninger**

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger afholdt for at opnå årets nettoomsætning, herunder omkostninger til materialer, forbrugsvarer, lønninger og gager, leje, af- og nedskrivninger, underentreprenøromkostninger, omkostninger til projektering og tilbudsafgivelse samt hensættelse af beløb til imødegåelse af forventet tab på igangværende arbejder og garantiforpligtelser på afsluttede entrepriser.

## Regnskabspraksis

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, mellemværender og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

### Skat

Årets skat, der 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 forhold, der indregnes direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab. Der foretages fuld fordeling på den danske del af koncernens samlede danske selskabsskat, der forventes pålignet koncernen, herunder refusion til selskaber med skattemæssige underskud.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivninger foretages lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Produktionsanlæg og maskiner	5-8 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions- eller administrationsomkostninger.

Aktiver med en kostpris mindre end TDKK 25 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

## **Regnskabspraksis**

### **Omsætningsaktiver**

#### ***Varebeholdninger***

Varebeholdninger måles til kostpris opgjort efter FIFO-princippet eller nettorealiseringsværdi for de enkelte varegrupper, hvis denne værdi er lavere.

Kostpris for råvarer, hjælpematerialer samt handels- og omkostningsvarer omfatter fakturapris med tillæg af de direkte medgåede omkostninger ved anskaffelsen.

Kostpris for færdigvarer omfatter anskaffelsesprisen for materialer og direkte løn med tillæg af indirekte fremstillingsomkostninger. Finansieringsomkostninger i fremstillingsperioden indregnes ikke.

#### ***Tilgodehavender***

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris eller en vurderet lavere værdi på statustidspunktet, hvilket svarer til pålydende værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af tab.

#### ***Igangværende arbejder***

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af de udførte arbejder. Salgsværdien opgøres på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, indregnes salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Hvis det er sandsynligt, at de totale omkostninger overstiger de totale indtægter på et igangværende arbejde, hensættes der til imødegåelse af det samlede forventede tab på entreprisen.

Acontofaktureringer modregnes i den regnskabsmæssige værdi af igangværende arbejder i balancen. Såfremt acontofaktureringer vedrørende det enkelte igangværende arbejde overstiger den udførte andel af kontrakten, indregnes beløbet som igangværende arbejder under kortfristede gældsforpligtelser.

Finansieringsomkostninger vedrørende entrepriser medregnes ikke i værdien af igangværende arbejder.

Omkostninger i forbindelse med salgs- og tilbudsarbejde til opnåelse af kontrakter omkostningsføres i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor de afholdes.

## **Regnskabspraksis**

### **Egenkapital**

#### ***Foreslået udbytte***

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

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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

Der indregnes udskudt skat efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de danske skatteregler og den skattesats, 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.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld til realkreditinstitutter og kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt offentlige ydelser og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til den nominelle gæld.



## Hoved- og nøgletaloversigt

Nøgletallene er beregnet således:

Bruttomargin	=	$\frac{\text{Bruttoresultat x 100}}{\text{Nettoomsætning}}$
Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster x 100}}{\text{Nettoomsætning}}$
Afkastningsgrad	=	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster x 100}}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital ultimo x 100}}{\text{Samlede aktiver}}$
Forrentning af egenkapital	=	$\frac{\text{Årets resultat x 100}}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2011/12	2010/11
		TDKK	TDKK
<b>Nettoomsætning</b>		<b>42.438</b>	<b>45.350</b>
Produktionsomkostninger	1	-37.069	-39.648
<b>Bruttoresultat</b>		<b>5.369</b>	<b>5.702</b>
Administrationsomkostninger	1	-3.685	-3.980
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>1.684</b>	<b>1.722</b>
Andre driftsomkostninger		-515	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.169</b>	<b>1.722</b>
Finansielle indtægter		30	33
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.199</b>	<b>1.755</b>
Selskabsskat	2	-292	-451
<b>Årets resultat</b>		<b>907</b>	<b>1.304</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	907	1.304
	<b>907</b>	<b>1.304</b>

**Balance 30. september**
**Aktiver**

	Note	2012	2011
		TDKK	TDKK
Tekniske anlæg og maskiner		398	496
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.021	722
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	1	<b>1.419</b>	<b>1.218</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.419</b>	<b>1.218</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.155</b>	<b>1.310</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.591	9.806
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	2.868	2.144
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.696	481
Andre tilgodehavender		0	57
Selskabsskat	2	0	708
<b>Tilgodehavender</b>		<b>17.155</b>	<b>13.196</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>18.310</b>	<b>14.506</b>
<b>Aktiver</b>		<b>19.729</b>	<b>15.724</b>

## Balance 30. september

### Passiver

	Note	2012	2011
		TDKK	TDKK
Aktiekapital		750	750
Overført resultat		7.409	6.502
<b>Egenkapital</b>	4	<b>8.159</b>	<b>7.252</b>
Hensættelse til garantiforpl.		150	150
Hensættelse til udskudt skat	2	1.947	1.939
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>2.097</b>	<b>2.089</b>
Acontofaktureret	3	1.043	809
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.010	3.264
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	292
Selskabsskat	2	292	0
Anden gæld		2.128	2.018
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>9.473</b>	<b>6.383</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>9.473</b>	<b>6.383</b>
<b>Passiver</b>		<b>19.729</b>	<b>15.724</b>
Sikkerhedsstillelser og andre forpligtelser	5		
Medarbejderforhold	6		
Ejerforhold	7		

## Noter til årsregnskabet

### 1 Materielle anlægsaktiver

	Tekniske- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Total
	TDKK	TDKK	TDKK
Kostpris 1. oktober	1.047	1.263	2.310
Tilgang i årets løb	0	573	573
Afgang i årets løb	0	-240	-240
Kostpris 30. september	1.047	1.596	2.643
Ned- og afskrivninger 1. oktober	551	541	1.092
Årets afskrivninger	98	268	366
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		-234	-234
Ned- og afskrivninger 30. september	649	575	1.224
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012</b>	<b>398</b>	<b>1.021</b>	<b>1.419</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2011</b>	<b>496</b>	<b>722</b>	<b>1.218</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver med tillæg af gevinst/tab ved salg udgør:			
Afskrivninger	98	268	366
Gevinst/Tab ved salg	0	-4	-4
	<b>98</b>	<b>264</b>	<b>362</b>
og er omkostningsført under følgende poster:			
Produktionsomkostninger	98	195	293
Administrationsomkostninger	0	69	69
	<b>98</b>	<b>264</b>	<b>362</b>

## Noter til årsregnskabet

### 2 Selskabsskat

	Selskabsskat	Udskudt skat	Skat iflg. resul- tatopgørelsen
	TDKK	TDKK	TDKK
Saldo 1. oktober	-708	1.939	
Betalt vedr. tidligere år	717		
Skat af årets resultat	292	8	301
Regulering vedr. tidligere år	-9		-9
<b>Saldo 30. september</b>	<b>292</b>	<b>1.947</b>	<b>292</b>

### 3 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2011/12	2010/11
	TDKK	TDKK
Salgsværdi af periodens produktion	44.067	42.884
Modtagne acontobetalinge	-42.242	-41.549
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b>1.825</b>	<b>1.335</b>
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	2.868	2.144
Modtagne forudbetalinger under passiver	-1.043	-809
	<b>1.825</b>	<b>1.335</b>

### 4 Egenkapital

	Aktiekapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Egenkapital 1. maj	750	6.502	0	7.252
Årets resultat	0	907	0	907
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>750</b>	<b>7.409</b>	<b>0</b>	<b>8.159</b>

Aktiekapitalen består af A-aktier DKK 500.000 og B-aktier DKK 250.000

## Noter til årsregnskabet

### 5 Sikkerhedsstillelser og andre forpligtelser

Selskabet sambeskattes med Per Aarsleff A/S. Selskabet hæfter for indkomståret 2012 kun for den del af indkomsten, som fordeles til selskabet. Når administrationsselskabet modtager betaling til afregning af indkomstkatten mv., overtager administrationsselskabet hæftelsen herfor.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på TDKK 222. Lejemålet er med 3 års opsigelse.

### 6 Medarbejderforhold

	2011/12	2010/11
	TDKK	TDKK
Lønninger og gager	9.859	9.588
Pensioner	824	818
Andre omkostninger til social sikring	189	193
	<u>10.872</u>	<u>10.599</u>
Antal beskæftigede medarbejdere	<u>25</u>	<u>25</u>

### 7 Ejerforhold

#### Bestemmende indflydelse

Per Aarsleff A/S, Åbyhøj  
Wicotec A/S, Tåstrup  
E. Klink A/S

#### Grundlag

Ultimativ moderselskab  
Moderselskab  
Moderselskab

I henhold til aktieselskabsloven er følgende noteret i aktionærfortegnelsen som ejer af minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen: E. Klink A/S