

Fyns Indeklima Tekniq ApS

Kratholmvej 23
5260 Odense S

CVR nr. 26 38 36 84

Årsrapport 2013/14

Godkendt på generalforsamlingen
den *12. december* 2014



Niels Roes Andersen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning..... 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger..... 5

Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014

Anvendt regnskabspraksis..... 6

Resultatopgørelse..... 9

Balance 10

Noter 12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/14 for Fyns Indeklima Tekniq ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 4. december 2014

Direktion



Niels Roes Andersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**Til den daglige ledelse i Fyns Indeklima Tekniq ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Fyns Indeklima Tekniq ApS for perioden 1. juli 2013 - 30. juni 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Odense, den 4. december 2014

VH Revision
Registrerede Revisorer ApS


Klaus Arvad Johansen
Registreret revisor


Erik Larsen
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Fyns Indeklima Tekniq ApS
Kratholmvej 23
5260 Odense S

Telefon: 65 96 34 10
Hjemmeside: www.fiteq.dk
E-mail: info@fiteq.dk

CVR-nr.: 26 38 36 84
Kommune: Odense
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Niels Røes Andersen

Pengeinstitut

Salling Bank
Frederiksgade 6
7800 Skive

Revisor

VH Revision
Registrerede Revisorer ApS
Børstenbindervej 12B
5230 Odense M

**Væsentligste
aktiviteter**

Udførelse af produktion og handel med indeklima m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Fyns Indeklima Teknik ApS for 2013/14 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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

Leasing

Ydelser til leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste/-tab

Bruttofortjenesten/-tab består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 a'contoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-31 %

Småanskaffelser under kr. 12.600 indregnes i resultatopgørelsen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af a'contofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 a'contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25 % til 22 % i indkomstårene 2014 – 2016. 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. Effekten af ændringen af dette regnskabsmæssige skøn er indregnet med 213 kr.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI TIL 30. JUNI

	2013/14	2012/13
BRUTTOFORTJENESTE	2.199.894	2.389.515
1 Personalemkostninger	-2.343.012	-2.127.393
Afskrivninger.....	-48.534	-44.737
Andre driftsomkostninger.....	-6.000	0
DRIFTSRESULTAT	-197.652	217.385
Andre finansielle indtægter	17.025	11.187
Andre finansielle omkostninger	-76.978	-58.683
RESULTAT FØR SKAT	-257.605	169.889
Beregnete skatter.....	52.541	-48.951
ÅRETS RESULTAT	-205.064	120.938
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-205.064	120.938
DISPONERET I ALT	-205.064	120.938

BALANCE PR. 30. JUNI

	2014	2013
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	310.622	255.156
Materielle anlægsaktiver	<u>310.622</u>	<u>255.156</u>
Udskudt skatteaktiv	47.321	0
Finansielle anlægsaktiver	<u>47.321</u>	<u>0</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>357.943</u>	<u>255.156</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	678.219	1.323.316
Igangværende arbejder for fremmed regning	504.496	35.315
Andre tilgodehavender	0	17.500
2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	102.798	102.072
Periodeafgrænsningsposter	0	2.346
Tilgodehavender	<u>1.285.513</u>	<u>1.480.549</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.285.513</u>	<u>1.480.549</u>
AKTIVER	<u><u>1.643.456</u></u>	<u><u>1.735.705</u></u>

BALANCE PR. 30. JUNI

	2014	2013
PASSIVER		
Virksomhedskapital.....	126.000	126.000
Overført resultat.....	-9.216	195.848
3 EGENKAPITAL.....	116.784	321.848
Hensættelse til udskudt skat.....	0	5.220
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	0	5.220
Kreditinstitutter.....	727.028	213.707
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	45.470	496.313
Selskabsskat.....	38.650	84.500
Anden gæld.....	715.524	614.117
Kortfristede gældsforpligtelser.....	1.526.672	1.408.637
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	1.526.672	1.408.637
PASSIVER.....	1.643.456	1.735.705
4 Eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2013/14	2012/13	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger.....	2.041.931	1.847.507	
Pensioner.....	251.722	233.647	
Andre omkostninger til social sikring.....	49.359	46.239	
	<u>2.343.012</u>	<u>2.127.393</u>	
2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Mellemregning Niels Røes Andersen.....	102.798	102.072	
	<u>102.798</u>	<u>102.072</u>	
Lån tilbagebetalt i årets løb kr. 16.299. Årets tilskrevne rente kr. 17.025, forrentning 10,2%. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet.			
	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
3 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	126.000	0	126.000
Overført resultat	195.848	-205.064	-9.216
	<u>321.848</u>	<u>-205.064</u>	<u>116.784</u>

NOTER

4 Eventualposter mv.

Diskonterede vekslers:
Garantiforpligtelser:

Ingen

Kr. 500.158 afgivet fra pengeinstitut for igangværende og afsluttede arbejder. Herudover har selskabet sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

Kautionsforpligtelser:

Ingen

Leasingforpligtelser:

År 1: kr. 81.409

År.2: kr. 75.246

År 3: kr. 56.755

År.4: kr. 15.250

Restforpligtelse ved udløb kr. 135.000

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Som sikkerhed for engagement med pengeinstitut er deponeret følgende:

Virksomhedspant

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, er der oprettet skadesløsbrev på kr. 700.000, med sikkerhed i følgende aktiver med regnskabsmæssige værdier pr. 30. juni 2014:

Simple fordringer, hidrørende fra salg af vare og tjenesteydelser	kr. 1.182.715
Driftsmateriel og inventar	310.622

4. december 2014

KJ/EL/BK/4