

Klimablock Herning ApS

Industrivænget 3, 7400 Herning

CVR-nr. 41 01 44 15

Årsrapport for 2021/22

3. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 31. marts 2023

Britta Bach Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsrapporten	11
Regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Klimablock Herning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 31. marts 2023

Direktionen

Britta Bach Christensen

Steffen Henrik Bang

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Klimablock Herning ApS

Konklusion med forbehold

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Klimablock Herning ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021 - 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets varebeholdninger er indregnet i balancen med DKK 2.654.448. Ledelsen har ikke sikret, at der er foretaget lageroptælling i forbindelse med årsafslutningen. Det har derfor ikke været muligt for os at kontrollere varebeholdningernes fuldstændighed og tilstedeværelse. Ledelsen har valgt at indregne varebeholdninger til kostpris og har ikke foretaget nedskrivning til lavere genindvindingsværdi, hvilket er en afvigelse fra årsregnskabslovens bestemmelser om måling af varebeholdninger. Selskabets regnskabsmateriale indeholder ikke informationer om varebeholdningernes nettorealiseringsværdi. Vi har ikke på anden vis været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis for varebeholdningernes fuldstændighed, tilstedeværelse og værdiansættelse, hvorfor vi tager forbehold for dette

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

Selskabet er med virkning for indeværende regnskabsår blevet omfattet af revisionspligt og har valgt udvidet gennemgang. Der er derfor ikke udført udvidet gennemgang af sammenligningstallene, som det også fremgår af afsnittet "Regnskabspraksis" i årsrapporten.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Herning, den 31. marts 2023

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Lars Brændgaard, MNE-nr. 30207

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Klimablock Herning ApS		
	Industrivænget 3		
	7400 Herning		
	CVR-nr.:	41 01 44 15	
	Stiftet:	16. december 2019	
Direktionen	Hjemstedskommune:	Herning	
	Regnskabsår:	1. oktober til 30. september	
Revision	Britta Bach Christensen		
	Steffen Henrik Bang		
	Vistisen & Lunde		
	Statsautoriseret Revisionspartnerselskab		
	Guldborgvej 1		
	7400 Herning		

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i fremstilling af køle- og ventilationsanlæg til industriel brug.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret er præget af den fortsatte vækststrategi for selskabet med fortsat udvikling af udluftningsløsninger til såvel eksisterende som nye kunder. Årets resultat er påvirket af en række engangsomkostninger, der har haft en negativ effekt på årets resultat. Dette omfatter blandt andet omkostninger i forbindelse med til flytning til nye lokaler samt omkostninger til ansatte i kortere ansættelsesforhold. Samlet set anses disse engangsomkostninger at have påvirket årets resultat med TDKK 400 – 500.

Ledelsen anser under hensyntagen til ovenstående årets resultat for tilfredsstillende og for at have indfriet forventningerne hertil.

Egne kapitalandele

Selskabet ejer selv 25% af den nominelle anpartskapital, svarende til nominelt TDKK 10.

Denne selskabspost er erhvervet ved tilbagekøb fra tidligere kapitalejer og ansat i forbindelse med dennes fratrædelse i 2020 for i alt TDKK 223.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2021/22 DKK	2020/21 DKK
Bruttofortjeneste		4.959.537	5.279.957
Personaleomkostninger	1	-3.505.344	-3.001.152
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		-227.509	-223.937
Andre driftsomkostninger		-77.192	0
Resultat af primær drift		1.149.492	2.054.868
Andre finansielle indtægter		4.325	2.458
Finansielle omkostninger	2	-185.879	-211.002
Resultat før skat		967.938	1.846.324
Skat af årets resultat	3	-218.048	-412.267
Årets resultat		749.890	1.434.057
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		0	1.600.000
Overført resultat		749.890	-165.943
		749.890	1.434.057

Balance pr. 30. september

Aktiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Goodwill		132.739	191.743
Immaterielle anlægsaktiver		132.739	191.743
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		389.665	513.148
Indretning af lejede lokaler		35.914	58.718
Materielle anlægsaktiver		425.579	571.866
Deposita		154.938	0
Finansielle anlægsaktiver		154.938	0
Anlægsaktiver		713.256	763.609
Råvarer og hjælpematerialer		2.654.448	1.997.629
Varebeholdninger		2.654.448	1.997.629
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		657.882	1.890.668
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	1.784.699	921.642
Tilgodehavende selskabsskat		9.000	0
Andre tilgodehavender		14.608	52.026
Periodeafgrænsningsposter		131.620	164.438
Tilgodehavender		2.597.809	3.028.774
Omsætningsaktiver		5.252.257	5.026.403
Aktiver		5.965.513	5.790.012

Balance pr. 30. september

Passiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Anpartskapital		40.000	40.000
Overført resultat		1.150.939	1.049
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	1.600.000
Egenkapital		1.190.939	1.641.049
Hensættelse til udskudt skat	5	702.013	483.965
Hensatte forpligtelser		702.013	483.965
Gæld til kreditinstitutter		38.990	71.043
Anden gæld		11.862	11.489
Langfristede gældsforpligtelser	6	50.852	82.532
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år		33.000	31.226
Kreditinstitutter		1.626.907	925.640
Modtaget forudbetaling fra kunder	7	172.795	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		947.295	787.747
Selskabsskat		0	41.135
Anden gæld		1.241.712	1.796.718
Kortfristede gældsforpligtelser		4.021.709	3.582.466
Gældsforpligtelser		4.072.561	3.664.998
Passiver		5.965.513	5.790.012
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Eventualforpligtelser	9		

Egenkapital 1. oktober - 30. september

	Anparts kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. oktober	40.000	1.049	1.600.000	1.641.049
Betalt udbytte	0	0	-1.600.000	-1.600.000
Udbytte af egne aktier	0	400.000	0	400.000
Årets resultat	0	749.890	0	749.890
Egenkapital pr. 30. september	<u>40.000</u>	<u>1.150.939</u>	<u>0</u>	<u>1.190.939</u>

Noter til årsrapporten

	2021/22 DKK	2020/21 DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.060.210	2.680.996
Pensioner	369.269	258.883
Andre omkostninger til social sikring	75.865	61.273
	<u>3.505.344</u>	<u>3.001.152</u>
Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget	<u>8</u>	<u>7</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	17.527	0
Andre finansielle omkostninger	168.352	211.002
	<u>185.879</u>	<u>211.002</u>
3 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	218.048	412.267
	<u>218.048</u>	<u>412.267</u>
4 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	7.003.312	6.541.433
Aconto faktureret	-5.218.613	-5.619.791
	<u>1.784.699</u>	<u>921.642</u>
5 Hensættelse til udskudt skat		
Udskudt skat vedrører for indeværende regnskabsår anlægsaktiver, igangværende arbejder, periodeafgrænsningsposter, gældsforpligtelser og skattemæssigt underskud.		
6 Langfristede gældsforpligtelser		
Heraf forfalder DKK 11.489 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.		
7 Modtaget forudbetaling fra kunder		
Igangværende arbejder for fremmed regning	-2.529.764	0
Acontofaktureringer	2.702.559	0
	<u>172.795</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt skadeløsbrev (virksomhedspant) på i alt DKK 3.500.000, der giver pant i selskabets aktiver.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt DKK 144.625, der giver pant i ovenstående materielle anlægsaktiver DKK 74.723. Heraf er ejerpantebreve på i alt DKK 144.625 deponeret til sikkerhed for kreditinstitutter.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

Leje- og leasingforpligtelser udgør DKK 1.968.176. Heraf forfalder DKK DKK 475.187 næste regnskabsår.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Klimablock Herning ApS for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Selskabet er med virkning for indeværende regnskabsår blevet omfattet af revisionspligt og har valgt udvidet gennemgang. Der er derfor ikke udført udvidet gennemgang af sammenligningstallene.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Omsætningen oplyses på forretningssegmenter og geografiske markeder. Oplysninger om forretningssegmenter og geografiske markeder er baseret på selskabets afkast og risici samt ud fra den interne økonomistyring.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakter og færdiggørelsesgraden på balance-dagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele - herunder betalinger - vil tilgå selskabet.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Herunder indregnes fortjeneste ved salg af anlægsaktiver, tilskud, refusion sygedagpenge og forsikringserstatning.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, drift af varebiler, IT-omkostninger, reklame, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, amortisering af lån samt låneomkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 - 6 år	0%

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Deposita

Deposita måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere genvindingsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi.

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af 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 opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, 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 fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de 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, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Modtaget forudbetaling fra kunder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktsomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

Modtagne forudbetalinger fra kunder måles til kostpris.

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

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Britta Bach Christensen

Klimablock Herning ApS CVR: 41014415

Direktør

Serienummer: 676f5565-753e-402e-b385-f7d950cd754e

IP: 188.114.xxx.xxx

2023-03-31 12:58:04 UTC

**Steffen Henrik Bang**

Direktør

Serienummer: dff33420-51c3-4f68-9b14-a244a149f8f8

IP: 188.114.xxx.xxx

2023-03-31 13:12:34 UTC

**Lars Brændgaard**

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revis...

Serienummer: CVR:35658432-RID:97550884

IP: 92.246.xxx.xxx

2023-03-31 13:16:55 UTC

**Britta Bach Christensen**

Dirigent

Serienummer: 1642f60e-5df6-4581-96c1-7d92f612f08c

IP: 188.114.xxx.xxx

2023-03-31 13:20:12 UTC



Penneo dokumentnøgle: YQJ3J-4C3MG-T20HE-EZDGD-HGJY7-68W1T

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validator>**