

# Klimablock Herning ApS

Teglvænget 23, 7400 Herning  
CVR-nr. 41 01 44 15

## Årsrapport 2023/24

1. oktober - 30. september  
5. Regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling, den 27. marts 2025

---

Kurt Finn Sandgaard

# Indholdsfortegnelse

## Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

## Erklæringer

Ledelsespåtegning 4

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 5-6

## Ledelsesberetning

Ledelsesberetning 7

## Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Resultatopgørelse 8

Balance 9-10

Egenkapitalopgørelse 11

Noter 12-13

Anvendt regnskabspraksis 14-16

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Klimablock Herning ApS Teglvænget 23 7400 Herning
	CVR-nr.: 41 01 44 15 Stiftet: 16. december 2019 Kommune: Herning Regnskabsår: 1. oktober 2023 - 30. september 2024
<b>Direktion</b>	Britta Bach Christensen Kurt Finn Sandgaard
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birk Centerpark 30 7400 Herning
<b>Pengeinstitut</b>	Spar Nord

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Klimablock Herning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 27. marts 2025

Direktion:

---

Britta Bach Christensen

---

Kurt Finn Sandgaard

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Klimablock Herning ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Klimablock Herning ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

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.

### 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 for 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.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

## Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### Overtrædelse af momslovgivningen

Selskabet har i strid med momsloven indberettet urigtige momsangivelser til Skattestyrelsen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Herning, den 27. marts 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Lars Brændgaard  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne30207

# Ledelsesberetning

## **Væsentligste aktiviteter**

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

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har oplevet et udfordrende regnskabsår med mindre nedgang i ordretilgang og aktivitet. Hertil kommer tid og ressourcer på afviklingen af tidligere medejere - hvilket grundet disse omorganiseringer har påvirket selskabets salgsindsatser.

Selskabets forhold og ordretilgang er genoprettet efter udløbet af regnskabsåret og der forventes igen en normal indtjening og overskud af selskabets driftsaktiviteter.

Samlet set er ledelsen ikke tilfreds med årets resultat og anser det som mindre tilfredsstillende.

## **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## **Egne kapitalandele**

Selskabet ejer egne kapitalandele, nom. DKK 10.000, svarende til 25% af anpartskapitalen. Der har ikke været solgt eller købt kapitalandele i årets løb.

Anparterne er erhvervet ved tilbagekøb fra tidligere direktør i forbindelse med dennes fratrædelse.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.155.716</b>	<b>5.443.622</b>
Personaleomkostninger	1	-4.418.062	-4.306.395
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-227.127	-227.127
<b>Driftsresultat</b>		<b>-489.473</b>	<b>910.100</b>
Andre finansielle indtægter		4.405	3.916
Andre finansielle omkostninger		-210.876	-196.081
<b>Resultat før skat</b>		<b>-695.944</b>	<b>717.935</b>
Skat af årets resultat	2	109.375	-161.704
<b>Årets resultat</b>		<b>-586.569</b>	<b>556.231</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-586.569	556.231
<b>I alt</b>		<b>-586.569</b>	<b>556.231</b>

## Balance 30. september

### Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Goodwill		14.731	73.735
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>14.731</b>	<b>73.735</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		66.095	227.880
Indretning af lejede lokaler		23.238	29.576
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>89.333</b>	<b>257.456</b>
Lejededpositum og andre tilgodehavender		154.938	154.938
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>154.938</b>	<b>154.938</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>259.002</b>	<b>486.129</b>
<hr/>			
Råvarer og hjælpematerialer		3.480.453	2.767.174
<b>Varebeholdninger</b>		<b>3.480.453</b>	<b>2.767.174</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		445.085	1.105.663
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	1.441.549	1.848.274
Andre tilgodehavender		242.088	190.528
Tilgodehavende selskabsskat		7.000	18.000
Periodeafgrænsningsposter		105.911	86.467
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.241.633</b>	<b>3.248.932</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>5.722.086</b>	<b>6.016.106</b>
<hr/>			
<b>Aktiver</b>		<b>5.981.088</b>	<b>6.502.235</b>
<hr/>			

## Balance 30. september

### Passiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Anpartskapital		40.000	40.000
Overført resultat		1.120.601	1.707.170
<b>Egenkapital</b>		<b>1.160.601</b>	<b>1.747.170</b>
<hr/>			
Hensættelse til udskudt skat		475.008	594.877
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>475.008</b>	<b>594.877</b>
<hr/>			
Gæld til kreditinstitutter		0	4.619
Selskabsskat		10.494	264.840
Feriepengeindefrysning		0	11.862
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b>10.494</b>	<b>281.321</b>
Gæld til kreditinstitutter		9.316	31.971
Gæld til pengeinstitutter		2.042.983	1.547.403
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	155.967	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		732.525	1.291.917
Selskabsskat		246.840	0
Anden gæld		1.147.354	1.007.576
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>4.334.985</b>	<b>3.878.867</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>4.345.479</b>	<b>4.160.188</b>
<hr/>			
<b>Passiver</b>		<b>5.981.088</b>	<b>6.502.235</b>
<hr/>			
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2023	40.000	1.707.170	1.747.170
Forslag til resultatdisponering		-586.569	-586.569
<b>Egenkapital 30. september 2024</b>	<b>40.000</b>	<b>1.120.601</b>	<b>1.160.601</b>

---

## Noter

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
<b>1   Personaleomkostninger</b>		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	9	9
Løn og gager	3.780.720	3.738.262
Pensioner	555.453	465.934
Andre omkostninger til social sikring	81.889	102.199
	<b>4.418.062</b>	<b>4.306.395</b>

<b>2   Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	10.494	268.840
Regulering af udskudt skat	-119.869	-107.136
	<b>-109.375</b>	<b>161.704</b>

<b>3   Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af udført arbejde	6.586.833	7.640.095
Acontofaktureringer/acontobetalinge	-5.301.251	-5.791.821
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b>1.285.582</b>	<b>1.848.274</b>

Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver)	1.441.549	1.848.274
Igangværende arbejder for fremmed regning (passiver)	-155.967	0
	<b>1.285.582</b>	<b>1.848.274</b>

<b>4   Langfristede gældsforpligtelser</b>				
kr.	30/9 2024 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2023 gæld i alt
Gæld til kreditinstitutter	9.316	9.316	0	36.590
Selskabsskat	257.334	246.840	0	264.840
Feriepengeindefrysning	0	0	0	11.862
	<b>266.650</b>	<b>256.156</b>	<b>0</b>	<b>313.292</b>

## 5 | Eventualposter mv.

### Eventualforpligtelser

Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

Leje- og leasingforpligtelser udgør DKK 1.404.192. Heraf forfalder DKK 548.990 inden for ét år.

## Noter

### 6 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt skadesløsbrev (virksomhedspant) på i alt DKK 3.500.000, der giver pant i selskabets varelager, simple fordringer, driftsinventar og goodwill med en regnskabsmæssig værdi på balancedagen på i alt DKK 3.964.658.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt DKK 144.625, der giver pant i ovenstående materielle anlægsaktiver DKK 16.873. Heraf er ejerpantebrevet på i alt DKK 144.625 deponeret til sikkerhed for kreditinstitutter.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klimablock Herning ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår tilskud til digitalisering samt lønrefusioner.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

### 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

# Anvendt regnskabspraksis

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

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

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

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

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

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

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### 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. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entrepris.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således forskellen mellem netto-provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominal værdi.