

ÅRSRAPPORT 2014

Climahouse ApS

Skolegade 6, 1 th.
Ringsted

CVR nr. 35654046

Indsender:

Bay's Revisionskontor
Torvet 1
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 9. juli 2015

Dirigent

Morten Paaske

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	8
Ledelsespåtegning	9
Resultatopgørelse for tiden 3. februar- 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter	13

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udføre renoveringsopgaver samt anden i forbindelse hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Aktiviteterne forventes uændret. Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Forventet udvikling

Ledelsen har forventninger om, at selskabets økonomiske udvikling vil være stabil for regnskabsåret 2014.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Climahouse ApS
Skolegade 6, 1 th.
Ringsted

CVR-nr.: 35654046
Stiftelsesdato: 3. februar 2014
Hjemsted: Ringsted Kommune
Regnskabsår: 3. februar- 31. december

Direktion

Morten Paaske

Revision

Bays Revisionskontor
Torvet 1
4100 Ringsted

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
9. juli 2015, på selskabet adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Climahouse ApS 2014 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 og nedskrivninger. 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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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:

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år.
---	-------

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtigelse.

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 acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Climahouse ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Climahouse ApS for regnskabsåret 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.

Ringsted, den 9. juli 2015

Bays Revisionskontor

Kim Bay
Registreret revisor

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2014 for Climahouse ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december samt af resultatet.

Ledelsen har valgt at fravælge revisionen da betingelserne for at kunne fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 9. juli 2015

Direktion:

Morten Paaske

Resultatopgørelse for tiden 3. februar- 31. december

Note	2014
Bruttotab	-37.344
Personaleomkostninger	
Lønninger	-162.360
Andre udgifter til social sikring	-17.551
Personaleomkostninger i alt	-179.911
Afskrivninger og nedskrivninger	
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-29.408
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-29.408
Finansiering	
Øvrige finansielle omkostninger	-46.842
Ordinært resultat før skat	-293.505
1. Skat af årets resultat	87.007
ÅRETS RESULTAT	-206.498
Forslag til resultatdisponering	
Overført resultat	-206.498
Disponeret i alt	-206.498

Balance pr. 31. december

Note	2014
AKTIVER	
ANLÆGSAKTIVER	
2. Materielle anlægsaktiver	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	516.169
Materielle anlægsaktiver i alt	516.169
Finansielle anlægsaktiver	
Depositum	152.121
Finansielle anlægsaktiver i alt	152.121
Anlægsaktiver i alt	668.290
OMSÆTNINGSAKTIVER	
Tilgodehavender	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.630.990
Skatteaktiv	87.007
Andre tilgodehavender	352.438
Tilgodehavender i alt	3.070.435
Likvide beholdninger	187
Likvide beholdninger i alt	187
Omsætningsaktiver i alt	3.070.622
AKTIVER I ALT	3.738.912

Balance pr. 31. december

Note	2014
PASSIVER	
3. EGENKAPITAL	
Selskabskapital	50.000
Overført resultat	-206.498
Egenkapital i alt	<u>-156.498</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	
Kortfristede gældsforpligtelser	
Kreditinstitutter i øvrigt	55
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.805.938
Anden gæld	89.417
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.895.410</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.895.410</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>3.738.912</u></u>
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
5. Eventualposter	

Noter

2014

1. Skat af årets resultat

Regulering af udskudt skat

-87.007

-87.007

**Andre anlæg,
driftsmateriel
og inventar**

2. Materielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

Tilgang

545.577

Anskaffelsessum, ultimo

545.577

Opskrivninger:

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Årets af- og nedskrivninger

-29.408

Af- og nedskrivninger, ultimo

-29.408

Bogført værdi, ultimo

516.169

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
3. EGENKAPITAL				
Saldo, primo	50.000	0	0	50.000
Overført jfr. resultatdisponering	0	-206.498	0	-206.498
Bogført værdi, ultimo	50.000	-206.498	0	-156.498

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

5. Eventualposter

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.