

Klimatek Ventilationsmateriel A/S

Fabriksvej 16

7800 Skive

CVR-nr. 10208009

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.05.2024

Dirigent

Navn: Mette Brøndum

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2023	8
Balance pr. 31.12. 2023	9
Egenkapitalopgørelse for 2023	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Klimatek Ventilationsmateriel A/S
Fabriksvej 16
7800 Skive

CVR-nr.: 10208009
Hjemsted: Skive
Regnskabsår: 01.01.2023 – 31.12.2023

Bestyrelse

Ola Henrik Gösta Ramstam, formand
Mette Brøndum
Heino Wolter Juhl
Marie Madeleine Hjelmberg

Direktion

Ib Stengram Mortensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2023 – 31.12.2023 for Klimatek Ventilationsmateriel A/S

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 – 31.12.2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 29.05.2024

Direktion

Ib Stengram Mortensen

Bestyrelse

Ola Henrik Gösta Ranstam
Formand

Mette Brøndum

Heino Wolter Juhl

Marie Madeleine Hjelmberg

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Klimatek Ventilationsmateriel A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Klimatek Ventilationsmateriel A/S for regnskabsåret 01.01.2023 – 31.12.2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 – 31.12.2023 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 for udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "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 revisionsbevis 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, er 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.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen, Herudover:

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

taelse 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 revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover 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.

Kolding den 29.05.2024

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33963556

Allan Trolle Pedersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34339

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet driver produktion og markedsføring af ventilationsmateriel.

Resultatopgørelsen for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttoresultat		12.235.733	11.403.940
Personaleomkostninger	1	(9.540.098)	(9.868.910)
Af- og nedskrivninger		(315.492)	(315.488)
Driftsresultat		2.380.143	1.219.542
Finansielle indtægter		20.434	0
Finansielle omkostninger		(71.650)	(35.339)
Resultat før skat		2.328.927	1.184.203
Skat af årets resultat		(513.055)	(260.525)
Årets resultat		1.815.872	923.678
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		4.500.000	0
Overført resultat		(2.684.128)	923.678
Resultatdisponering		1.815.872	923.678

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Indretning af lejede lokaler		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		752.734	1.068.226
Materielle anlægsaktiver	2	752.734	1.068.226
Deposita		360.000	360.000
Finansielle anlægsaktiver		360.000	360.000
Anlægsaktiver		1.112.734	1.428.226
Råvarer og hjælpematerialer		2.346.458	3.023.662
Fremstillede varer og handelsvarer		255.720	367.678
Varebeholdninger		2.602.178	3.391.340
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.726.346	2.574.748
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		27.587	110.578
Udskudt skatteaktiv		21.642	12.180
Periodeafgrænsningsposter		2.650	5.167
Tilgodehavender		2.778.225	2.702.673
Likvide beholdninger		5.933.780	2.236.360
Omsætningsaktiver		11.314.183	8.330.373
Aktiver		12.426.917	9.758.599

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		3.730.067	6.414.195
Forslag til udbytte for regnskabsåret		4.500.000	0
Egenkapital i alt		8.730.067	6.914.195
Leverandører af varer og tjenesteydelser		798.922	958.107
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.334	0
Skyldig sambeskatningsbidrag		522.517	238.020
Anden gæld		2.374.077	1.648.277
Kortfristet gældforpligtelser i alt		3.696.850	2.844.404
Gældforpligtelser i alt		3.696.850	2.844.404
Passiver i alt		12.426.917	9.758.599
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	3		
Eventualforpligtelser	4		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital kr.	Overført resultat Kr.	Foreslået Udbyttet kr.	I alt kr.
Saldo pr. 01.01.2023	500.000	6.414.195	0	6.914.195
Forslag til resultatdisponering	0	(2.684.128)	4.500.000	1.815.872
Saldo pr. 31.12.2023	500.000	3.730.067	4.500.000	8.730.067

Noter

1. Personaleomkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Gager og lønninger	8.033.749	8.653.470
Pensioner	1.093.158	740.540
Andre omkostninger til social sikring	77.826	72.574
Andre personaleomkostninger	335.365	402.326
I Alt	9.540.098	9.868.910
Gennemsnitligt antal ansatte i året	23	24

2. Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.
Kostpris primo	303.832	6.231.810
Tilgang i året	0	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Kostpris ultimo	303.832	6.231.810
Af- og nedskrivninger primo	(303.832)	(5.163.584)
Årets afskrivninger	0	(315.492)
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(303.832)	(5.479.076)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	752.734

3. Ikke indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2023	2022
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	5.814.000	6.548.000

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på t.DKK 734 pr. 31. december 2023. Lejemålet er uopsigeligt i 10 år. Rest forpligtelsen udgør 101 måneder svarende til t.DKK 6.181.

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter forholdsmæssigt for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra enkelte reklassifikationer der ikke har indflydelse på årets resultat, balancesum eller egenkapitalen.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter påkrævet på vegne af tredjemand samt med rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lønrefusioner og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind. Under omkostningerne til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner e.l. for virksomhedens ansatte.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat

Årets aktuelle skat og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterindregnet direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

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

Materielle anlægsaktiver afskrives liniært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger". Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af efter FIFO-metoden. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Udskudt skat

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunkter uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indberegnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Participants

OLA RANSTAM Sweden

Signed with Swedish BankID

2024-05-30 09:36:20 UTC

Name returned from Swedish BankID: Ola Henrik Gösta Ranstam

Date

Ola Ranstam
ola.ranstam@lindab.com
+46701497810

Delivery channel: Email
IP Address: 212.247.254.243

MADELEINE HJELMBERG Sweden

Signed with Swedish BankID

2024-05-30 13:39:47 UTC

Name returned from Swedish BankID: Marie Madeleine Hjelmberg

Date

Madeleine Hjelmberg
madeleine.hjelmberg@lindab.com
+4643185087

Delivery channel: Email
IP Address: 87.253.88.98

METTE BRØNDUM Denmark

Signed with MitID

2024-05-30 19:30:12 UTC

Name returned from MitID: Mette Brøndum

Date

Mette Brøndum
mette.brondum@lindab.com
+4540104488

Delivery channel: Email
IP Address: 80.208.70.155

HEINO JUHL Denmark

Signed with MitID

2024-05-30 19:36:51 UTC

Name returned from MitID: Heino Wolter Juhl

Date

Heino Juhl
heino.juhl@lindab.com
+4520604184

Delivery channel: Email
IP Address: 83.137.121.217

Signed with MitID

Name returned from MitID: Ib Stengram Mortensen

Ib Mortensen
im@climatek.dk

2024-05-30 09:43:05 UTC

Date

Delivery channel: Email
IP Address: 94.137.137.132