

Klimatek Ventilationsmateriel A/S

Fabriksvej 16

7800 Skive

CVR-nr. 10208009

Årsrapport 2024

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.06.2025

Dirigent

Navn: Ola Henrik Gösta Ramstam

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelsen for 2024	7
Balance pr. 31.12.2024	8
Egenkapitalopgørelse pr. 31.12.2024	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Klimatek Ventilationsmateriel A/S

Fabriksvej 16

7800 Skive

CVR-nr.: 10208009

Hjemsted: Skive

Regnskabsår: 01.01.2024 – 31.12.2024

Bestyrelse

Ola Henrik Gösta Ramstam, formand

Kent Bo Joakim Lönnberg

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 01.01.2024 – 31.12.2024 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. 31.12.2024 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2024 – 31.12.2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 16.06.2025

Direktion

Ib Stengram Mortensen

Bestyrelse

Ola Henrik Gösta Ranstam
Formand

Kent Bo Joakim Lönnberg

Heino Wolter Juhl

Sven Johan Lars Ynner

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 01.01.2024 – 31.12.2024, 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. 31.12.2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2024 – 31.12.2024 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 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.

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 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 16.06.2025

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 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Bruttoresultat		12.220.984	12.074.848
Personaleomkostninger	1	(9.933.220)	(9.379.213)
Af- og nedskrivninger		(317.424)	(315.492)
Driftsresultat		1.970.340	2.380.143
Finansielle indtægter		46.124	20.434
Finansielle omkostninger		(34.345)	(71.650)
Resultat før skat		1.982.119	2.328.927
Skat af årets resultat		(436.409)	(513.055)
Årets resultat		1.545.710	1.815.872
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		1.000.000	4.500.000
Overført resultat		545.710	(2.684.128)
Resultatdisponering		1.545.710	1.815.872

Balance pr. 31.12.2024

Aktiver	Note	2024 kr.	2023 kr.
Indretning af lejede lokaler		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		498.311	752.734
Materielle anlægsaktiver	2	498.311	752.734
Deposita		360.000	360.000
Finansielle anlægsaktiver		360.000	360.000
Anlægsaktiver		858.311	1.112.734
Råvarer og hjælpematerialer		2.235.126	2.346.458
Fremstillede varer og handelsvarer		312.335	255.720
Varebeholdninger		2.547.461	2.602.178
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.629.788	2.726.346
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		181.902	27.587
Udskudt skatteaktiv		36.427	21.642
Periodeafgrænsningsposter		24.081	2.650
Tilgodehavender		3.872.198	2.778.225
Likvide beholdninger		1.428.153	5.933.780
Omsætningsaktiver		7.847.812	11.314.183
Aktiver i alt		8.706.123	12.426.917

Passiver	Note	2024 t.kr	2023 t.kr
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		4.275.777	3.730.067
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	4.500.000
Egenkapital i alt		5.775.777	8.730.067
Leverandører af varer og tjenesteydelser		829.739	798.922
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.334
Skyldig sambeskatningsbidrag		451.195	522.517
Anden gæld		1.649.412	2.374.077
Kortfristet gældsforpligtelser i alt		2.930.346	3.696.850
Gældsforpligtelser i alt		2.930.346	3.696.850
Passiver i alt		8.706.123	12.426.917
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	3		
Eventualforpligtelser	4		

Egenkapitalopgørelse pr. 31.12.2024

	Virksomheds kapital kr.	Overført resultat Kr.	Foreslået udbytte kr.	I alt kr.
Saldo pr. 01.01.2024	500.000	3.730.067	4.500.000	8.730.067
Udloddet udbytte			(4.500.000)	(4.500.000)
Forslag til resultatdisponering	0	545.710	1.000.000	1.545.710
Saldo pr. 31.12.2024	500.000	4.275.777	1.000.000	5.775.777

Noter

	2024	2023
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	8.853.187	8.033.749
Pensioner	859.690	1.093.158
Andre omkostninger til social sikring	220.343	252.306
I Alt	9.933.220	9.379.213
Gennemsnitligt antal ansatte i året	24	23
2. Materielle anlægsaktiver	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	303.832	6.231.810
Tilgang i året	0	63.000
Tilbageførsel ved afgang	0	(31.500)
Kostpris ultimo	303.832	6.263.310
Af- og nedskrivninger primo	(303.832)	(5.479.075)
Årets afskrivninger	0	(317.424)
Tilbageførsel ved afgang	0	31.500
Af- og nedskrivninger ultimo	(303.832)	(5.764.999)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	498.311
	2024	2023
	kr.	kr.
3. Ikke indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	5.079.600	5.814.000

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på t.DKK 734 pr. 31. december 2024. Lejemålet er uopsigeligt i 10 år. Rest forpligtelsen udgør 89 måneder svarende til t.DKK 5.447.

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.

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 lineært 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 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 nominel 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.