



# JS Ventilation A/S

Malervangen 9, 2600 Glostrup

CVR-nr. 10 12 90 95

## Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. november 2016

---

Palle Thaisen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for JS Ventilation A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 22. november 2016

### **Direktion**

Søren Duval Byrgesen Larsen      Kim Jørgen Heide Kronby

### **Bestyrelse**

Hans Peter Olsen                      Søren Duval Byrgesen Larsen      Kim Jørgen Heide Kronby  
Formand

Børge Nordgaard Hansen              Lars Oscar Jönsson

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejerne i JS Ventilation A/S**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for JS Ventilation A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **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.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roskilde, den 22. november 2016

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 78 05 24

Palle Thaisen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	JS Ventilation A/S Malervangen 9 2600 Glostrup  Telefon: 43 42 20 10 Telefax: 43 42 71 12 Hjemmeside: <a href="http://www.jsventilation.dk">www.jsventilation.dk</a>  CVR-nr.: 10 12 90 95 Stiftet: 27. december 1985 Hjemsted: Albertslund Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Bestyrelse</b>	Hans Peter Olsen, Mågevej 22, 2680 Solrød Strand, Formand Søren Duval Byrgesen Larsen, Hagenæs 34, 4040 Jyllinge Kim Jørgen Heide Kronby, Landsebakken 11 A, 2840 Holte Børge Nordgaard Hansen, Lindegårdsvej 31, 3520 Farum Lars Oscar Jönsson, Kløvertofte 57, 2740 Skovlunde
<b>Direktion</b>	Søren Duval Byrgesen Larsen Kim Jørgen Heide Kronby
<b>Revision</b>	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Dattervirksomheder</b>	JS Koncept ApS, Albertslund JS International ApS, Albertslund

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i vedligeholdelse og nyetablering af ventilationsanlæg og elanlæg.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 30.943 t.kr. mod 24.849 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 4.791 t.kr. mod 2.646 t.kr. sidste år. Virksomheden har i regnskabsåret brugt en del ressourcer på udvikling af nye produkter samt afholdt væsentlige udgifter i forbindelse med et udviklingsprojekt i Bangladesh, som forventes at generere indtægter i de kommende år. På den baggrund anser ledelsen årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>30.942.765</b>	<b>24.849</b>
1 Personaleomkostninger	-24.129.314	-20.383
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-513.520	-444
<b>Driftsresultat</b>	<b>6.299.931</b>	<b>4.022</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-14.687	-8
2 Andre finansielle omkostninger	-336.160	-230
<b>Resultat før skat</b>	<b>5.949.084</b>	<b>3.784</b>
Skat af årets resultat	-1.158.563	-1.138
<b>Årets resultat</b>	<b>4.790.521</b>	<b>2.646</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	3.315
Overføres til overført resultat	4.590.521	0
Disponeret fra overført resultat	0	-669
<b>Disponeret i alt</b>	<b>4.790.521</b>	<b>2.646</b>



## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Goodwill	593.750	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>593.750</u>	<u>0</u>
Produktionsanlæg og maskiner	435.990	506
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.172.405	825
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.608.395</u>	<u>1.331</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	83.663	98
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>83.663</u>	<u>98</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.285.808</u></b>	<b><u>1.429</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	215.000	196
Varebeholdninger i alt	<u>215.000</u>	<u>196</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.708.634	10.898
Igangværende arbejder for fremmed regning	2.235.353	1.359
Andre tilgodehavender	796.013	1.491
Periodeafgrænsningsposter	772.633	374
Tilgodehavender i alt	<u>17.512.633</u>	<u>14.122</u>
Likvide beholdninger	4.948.270	3.347
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>22.675.903</u></b>	<b><u>17.665</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>24.961.711</u></b>	<b><u>19.094</u></b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>	2016	2015
Note	kr.	t.kr.
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	1.050.000	1.050
4 Overført resultat	5.345.635	755
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	3.315
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>6.595.635</b>	<b>5.120</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	1.879.942	776
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>1.879.942</b>	<b>776</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Anden langfristet gæld	300.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	300.000	0
Gæld til pengeinstitutter	97.139	259
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.180.778	1.689
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.469.315	4.990
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.674.361	3.186
Anden gæld	3.764.541	3.074
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	16.186.134	13.198
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>16.486.134</b>	<b>13.198</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>24.961.711</b>	<b>19.094</b>
<b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>7 Eventualposter</b>		
<b>8 Nærtstående parter</b>		

## Noter

---

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	21.717.821	18.312
Pensioner	2.044.483	1.726
Andre omkostninger til social sikring	367.010	345
	<b>24.129.314</b>	<b>20.383</b>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 49	 42
 <b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	126.466	31
Andre renteomkostninger	209.694	199
	<b>336.160</b>	<b>230</b>
 <b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	1.050.000	1.050
	<b>1.050.000</b>	<b>1.050</b>
 Aktiekapitalen består af 1.050 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er opdelt i klasser af 504 A-aktier, 496 B-aktier og 50 C-aktier.		
 <b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	755.114	1.424
Årets overførte overskud eller underskud	4.590.521	-669
	<b>5.345.635</b>	<b>755</b>

## Noter

---

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 t.kr.
<b>5. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte primo	3.315.045	4.500
Udloddet udbytte	-3.315.045	-4.500
Udbytte for regnskabsåret	<u>200.000</u>	<u>3.315</u>
	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>3.315</u></b>

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der givet pant i selskabets materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 1.608 t.kr. Derudover har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.000 t.kr. Endvidere har selskabet deponeret likvid beholdning på 1.919 t.kr. til sikkerhed for arbejdsgarantier, som udgør 10.451 t.kr.

### 7. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med 6 måneders opsigelse og en årlig leje på 1.000 t.kr.

#### Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en årlig leasingydelse på 427 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 7 og 56 måneder og en samlet restleasingydelse på 964 t.kr.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med SDBL Holding ApS, CVR-nr. 29448566 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

### **8. Nærtstående parter**

#### **Transaktioner**

Koncernen har afholdt omkostninger og udlæg i et mindre omfang. Transaktionerne er foregået på markedsmæssige vilkår.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for JS Ventilation A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

### **Omregning af fremmed valuta**

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprenkontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprenkontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5-20 år og er længst for erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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 restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

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

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

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **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.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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 samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter JS Ventilation A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.