

K.E. Ventilationservice Odense ApS

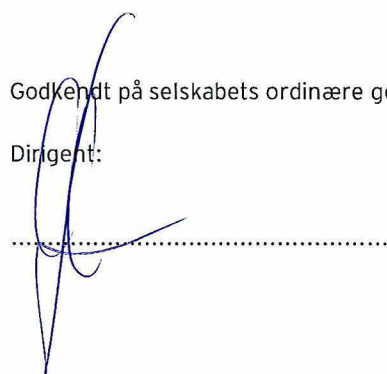
Østerbro 4, 5690 Tommerup

CVR-nr. 12 66 72 99

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. april 2022

Dirigent:

A handwritten signature in blue ink is written over a horizontal dotted line. The signature is stylized and appears to be a single name.

Indhold

| | |
|--|----|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 7 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for K.E. Ventilationservice Odense ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tommerup, den 22. april 2022

Direktion:



Asmus Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i K.E. Ventilationservice Odense ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for K.E. Ventilationservice Odense ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, 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. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

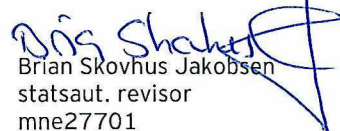
Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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 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.

Odense, den 22. april 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Brian Skovhus Jakobsen
statsaut. revisor
mne27701

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|--|
| Navn | K.E. Ventilationservice Odense ApS |
| Adresse, postnr., by | Østerbro 4, 5690 Tommerup |
| CVR-nr. | 12 66 72 99 |
| Stiftet | 19. december 1988 |
| Hjemstedskommune | Assens |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |
| Direktion | Asmus Hansen |
| Revision | EY Godkendt Revisionspartnerselskab Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at udføre arbejde inden for ventilation, varmegenvinding og udsugning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på 798.567 kr. mod et overskud på 312.890 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på 1.125.352 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2021 | 2020 |
|------|---|----------------|----------------|
| | Bruttofortjeneste | 3.778.670 | 2.953.949 |
| 2 | Personaleomkostninger | -2.757.535 | -2.549.804 |
| | Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -13.757 | -8.000 |
| | Resultat før finansielle poster | 1.007.378 | 396.145 |
| 3 | Finansielle indtægter | 27.836 | 19.028 |
| | Finansielle omkostninger | -9.696 | -14.878 |
| | Resultat før skat | 1.025.518 | 400.295 |
| 4 | Skat af årets resultat | -226.951 | -87.405 |
| | Årets resultat | <u>798.567</u> | <u>312.890</u> |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 0 | 200.000 |
| | Overført resultat | <u>798.567</u> | <u>112.890</u> |
| | | <u>798.567</u> | <u>312.890</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2021 | 2020 |
|------|--|-------------------------|-------------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 5 | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 34.979 | 17.334 |
| | | <u>34.979</u> | <u>17.334</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>34.979</u> | <u>17.334</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Varebeholdninger | | |
| | Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 34.000 | 34.000 |
| | | <u>34.000</u> | <u>34.000</u> |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 592.224 | 573.857 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 1.006.667 | 970.442 |
| | Udsudte skatteaktiver | 552 | 274 |
| | Andre tilgodehavender | 12.506 | 0 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 16.446 | 41.582 |
| | | <u>1.628.395</u> | <u>1.586.155</u> |
| | Likvide beholdninger | 407.172 | 0 |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>2.069.567</u> | <u>1.620.155</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u><u>2.104.546</u></u> | <u><u>1.637.489</u></u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2021 | 2020 |
|------|--|-------------------------|-------------------------|
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| | Selskabskapital | 200.000 | 200.000 |
| | Overført resultat | 925.352 | 126.785 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 200.000 |
| | Egenkapital i alt | <u>1.125.352</u> | <u>526.785</u> |
| | Gældsforpligtelser | | |
| | Langfristede gældsforpligtelser | | |
| | Anden gæld | 59.259 | 59.259 |
| | | <u>59.259</u> | <u>59.259</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Gæld til banker | 0 | 14.817 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 273.587 | 168.289 |
| | Skyldig sameskatningsbidrag | 227.229 | 89.164 |
| 6 | Anden gæld | 419.119 | 779.175 |
| | | <u>919.935</u> | <u>1.051.445</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>979.194</u> | <u>1.110.704</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u><u>2.104.546</u></u> | <u><u>1.637.489</u></u> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Sikkerhedsstillelser
- 9 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

| kr. | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|----------------------------------|-----------------|-------------------|---|-----------|
| Egenkapital 1. januar 2020 | 200.000 | 13.895 | 100.000 | 313.895 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 112.890 | 200.000 | 312.890 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -100.000 | -100.000 |
| Egenkapital 1. januar 2021 | 200.000 | 126.785 | 200.000 | 526.785 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 798.567 | 0 | 798.567 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -200.000 | -200.000 |
| Egenkapital 31. december 2021 | 200.000 | 925.352 | 0 | 1.125.352 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K.E. Ventilationsservice Odense ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

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.

Nedskrivninger foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

| kr. | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|------------------|---|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 2.492.777 | 2.316.588 |
| Pensioner | 176.110 | 168.700 |
| Andre omkostninger til social sikring | 56.116 | 51.355 |
| Andre personaleomkostninger | <u>32.532</u> | <u>13.161</u> |
| | <u>2.757.535</u> | <u>2.549.804</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | <u>4</u> | <u>4</u> |
| | | |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | <u>27.836</u> | <u>19.028</u> |
| | <u>27.836</u> | <u>19.028</u> |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 227.229 | 89.164 |
| Årets regulering af udskudt skat | <u>-278</u> | <u>-1.759</u> |
| | <u>226.951</u> | <u>87.405</u> |
| | | |
| 5 Materielle anlægsaktiver | | |
| kr. | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| Kostpris 1. januar 2021 | | 40.000 |
| Tilgang i årets løb | | <u>31.402</u> |
| Kostpris 31. december 2021 | | 71.402 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021 | | 22.666 |
| Årets afskrivninger | | <u>13.757</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | | 36.423 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | | <u>34.979</u> |
| | | |
| Afskrives over | | <u>5 år</u> |
| | | |
| 6 Anden gæld | | |
| Anden gæld består af skyldig moms, feriepengeforpligtelse samt øvrige skyldige lønrelaterede poster. | | |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Asmus Hansen Holding ApS og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat for indkomståret, samt for kildeskat på udbytter og renter.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

| kr. | 2021 | 2020 |
|-------------------------------|---------|---------|
| Leje- og leasingforpligtelser | 319.975 | 534.320 |

Leje og leasingforpligtelser omfatter operationelle leasingkontrakter på biler.

8 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der stillet virksomhedspant for 1.700 t.kr. i følgende aktiver:

Varebeholdninger
Driftsmidler og inventar
Tilgodehavender fra salg

Sydbank har stillet garantier på 149.852. kr. (ramme) overfor tredjemand. Garantirammen er pr. 31. december 2021 udnyttet med 0 kr.

K.E. Ventilationservice Odense ApS har afgivet selvskyldnerkaution overfor Sydbank for mellemværende med BJ Plast ApS.

9 Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

| Navn | Bopæl/Hjemsted |
|--------------------------|--------------------|
| Asmus Hansen Holding ApS | Aborgvej 38, Aborg |