

# K.E. Ventilationservice Odense ApS

Østerbro 4, 5690 Tommerup

CVR-nr. 12 66 72 99

## Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. april 2024

Dirigent:

.....  
Asmus Hansen

## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for K.E. Ventilationservice Odense ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tommerup, den 8. april 2024  
Direktion:

.....  
Asmus Hansen

## Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejeren i K.E. Ventilationservice Odense ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for K.E. Ventilationservice Odense ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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 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, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæring

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 8. april 2024  
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

### Beretning

#### Selskabets væsentligste aktiviteter

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

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på 277.803 kr. mod et overskud på 147.220 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 1.050.375 kr.

#### 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.	2023	2022
	<b>Bruttofortjeneste</b>	2.617.987	2.495.438
2	Personaleomkostninger	-2.249.471	-2.311.578
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-7.613	-13.757
	Andre driftsomkostninger	-19.484	0
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	341.419	170.103
3	Finansielle indtægter	17.289	28.010
	Finansielle omkostninger	-1.085	-8.493
	<b>Resultat før skat</b>	357.623	189.620
4	Skat af årets resultat	-79.820	-42.400
	<b>Årets resultat</b>	277.803	147.220
	 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	275.000	500.000
	Overført resultat	2.803	-352.780
		277.803	147.220

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2023	2022
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
5	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	13.609	21.222
		<u>13.609</u>	<u>21.222</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>13.609</u>	<u>21.222</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	34.000	34.000
		<u>34.000</u>	<u>34.000</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	846.472	672.387
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	993.784	1.075.447
	Udskudte skatteaktiver	1.645	1.516
	Periodeafgrænsningsposter	67.712	0
		<u>1.909.613</u>	<u>1.749.350</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>1.943.613</u>	<u>1.783.350</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>1.957.222</u>	<u>1.804.572</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	575.375	572.572
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	275.000	500.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>1.050.375</u>	<u>1.272.572</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til banker	374.066	27.236
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	113.915	83.288
	Gæld til tilknyttede virksomheder	85.413	0
	Skyldig sambeskatningsbidrag	79.949	43.364
6	Anden gæld	253.504	378.112
		<u>906.847</u>	<u>532.000</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>906.847</u>	<u>532.000</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>1.957.222</u>	<u>1.804.572</u>

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



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	200.000	925.352	0	1.125.352
Overført via resultatdisponering	0	-352.780	500.000	147.220
<b>Egenkapital 1. januar 2023</b>	<b>200.000</b>	<b>572.572</b>	<b>500.000</b>	<b>1.272.572</b>
Overført via resultatdisponering	0	2.803	275.000	277.803
Udloddet udbytte	0	0	-500.000	-500.000
<b>Egenkapital 31. december 2023</b>	<b>200.000</b>	<b>575.375</b>	<b>275.000</b>	<b>1.050.375</b>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K.E. Ventilationservice Odense ApS for 2023 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 valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

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 tredjemand. 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

#### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### 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.

##### 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 salgskomkostninger 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.

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 nettorealisationsværdien.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

kr.	2023	2022
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.086.563	2.102.577
Pensioner	123.463	148.550
Andre omkostninger til social sikring	19.763	52.351
Andre personaleomkostninger	19.682	8.100
	<u>2.249.471</u>	<u>2.311.578</u>
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	<u>3</u>	<u>4</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	2.346	12.110
Andre finansielle indtægter	14.943	15.900
	<u>17.289</u>	<u>28.010</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	79.949	43.364
Årets regulering af udskudt skat	-129	-964
	<u>79.820</u>	<u>42.400</u>
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		
kr.		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. januar 2023		<u>71.402</u>
Kostpris 31. december 2023		<u>71.402</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023		50.180
Årets afskrivninger		<u>7.613</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023		<u>57.793</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>		<u>13.609</u>
Afskrives over		<u>5 år</u>
<b>6 Anden gæld</b>		
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.	2023	2022
Leje- og leasingforpligtelser	615.058	110.416

Leje og leasingforpligtelser omfatter operationelle leasingkontrakter på biler.

#### 8 Pantsætninger og 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 19.980. kr. (ramme) overfor tredjemand. Garantirammen var pr. 31. december 2022 udnyttet med 99.901 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	Trondheimparken14, 5400 Bogense

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Asmus Richardt Hansen

### Direktion

På vegne af: KE Ventilationservice Odense ApS

Serienummer: c41a4c4e-7535-44ba-8d36-55b91b726cfb

IP: 195.249.xxx.xxx

2024-04-10 13:59:57 UTC



## Asmus Richardt Hansen

### Dirigent

På vegne af: KE Ventilationservice Odense ApS

Serienummer: c41a4c4e-7535-44ba-8d36-55b91b726cfb

IP: 195.249.xxx.xxx

2024-04-10 13:59:57 UTC



## Brian Skovhus Jakobsen

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: f4e2f440-6b05-4190-bd8b-9ed44fd2f32e

IP: 165.225.xxx.xxx

2024-04-10 14:04:34 UTC



Penneo dokumentnøgle: OK71M-W04JK-JXIXH-0XTEM-TSC1N-UZ8TQ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**