

# **VESTERGAARD VENTILATION ApS**

Vandværksvej 27  
9800 Hjørring

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**06/09/2016**

---

**Ove Pedersen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	VESTERGAARD VENTILATION ApS Vandværksvej 27 9800 Hjørring
	CVR-nr: 14142088 Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank Hjørring
<b>Revisor</b>	REVISIONSFIRMAET TAGE KIELSGAARD RASMUSSEN STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Læsøvej 5 9800 Hjørring DK Danmark CVR-nr: 15137371 P-enhed: 1008783795

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for 2015/16 for Vestergaard Ventilation ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen erklærer, at betingelserne for fravalg af revision for regnskabsåret 2015/16 er opfyldte.

Hjørring, den 31/08/2016

## Direktion

Ove Vestergaard Pedersen

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til ledelsen i Vestergaard Ventilation ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vestergaard Ventilation ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hjørring, 31/08/2016

Tage Kielsgaard Rasmussen

Statsautoriseret revisor

REVISIONSFIRMAET TAGE KIELSGAARD RASMUSSEN STATSAUTORISERET

REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 15137371

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabet formål er handel og produktion indenfor ventilationssystemer.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et overskud efter skat på kr. 340.104

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Af selskabets samlede balancesum på kr. 10.681.397, udgør egenkapitalen ialt kr. 8.954.646.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg medtages i det år, hvor leveringen har fundet sted.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg, inventar, varebiler samt personbiler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Grund og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Til afskrivningsgrundlaget lægges opskrivninger. Der afskrives ikke på grunde og udsmykning.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger incl. prioriteringsomkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i

Der foretages liniære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

		Scrapværdi
Installationer	10-20 år	kr. 0
Bygninger	50 år	
Opskrivninger	Bygningens restlevetid	
Tekniske anlæg og inventar	5 år	kr. 0
Automobiler	5-8 år	kr. 0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i balancen under afskrivninger.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi. Kursregulering til dagsværdi indregnes under finansielle poster i resultatopgørelsen.

Der afskrives ikke på finansielle anlægsaktiver.

I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amoriseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

### **Igangværende arbejder**

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.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsevnen, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto-faktureringer og forudbetalinger. Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **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.

### **Skyldig skat og udskudt skat**



Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>2.240.023</b>	<b>1.517.052</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.426.780	-1.597.627
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-191.337	-220.490
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>621.906</b>	<b>-301.065</b>
Andre finansielle indtægter .....		68.940	705.128
Øvrige finansielle omkostninger .....		-253.438	-29.138
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>437.408</b>	<b>374.925</b>
Skat af årets resultat .....	3	-97.304	-97.687
<b>Årets resultat</b> .....		<b>340.104</b>	<b>277.238</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		101.200	99.800
Overført resultat .....		238.904	177.438
<b>I alt</b> .....		<b>340.104</b>	<b>277.238</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill .....		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Grunde og bygninger .....		3.669.920	3.801.040
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		7.708	67.925
Indretning af lejede lokaler .....		9.965	9.965
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>3.687.593</b>	<b>3.878.930</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		3.049.563	3.303.001
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.049.563</b>	<b>3.303.001</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>6.737.156</b>	<b>7.181.931</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		83.939	54.047
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>83.939</b>	<b>54.047</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		444.413	1.025.212
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		619.967	409.316
Andre tilgodehavender .....			0
Periodeafgrænsningsposter .....		44.232	36.177
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.108.612</b>	<b>1.470.705</b>
Likvide beholdninger .....		2.751.690	1.790.630
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>3.944.241</b>	<b>3.315.382</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>10.681.397</b>	<b>10.497.313</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger .....		2.755.858	2.755.858
Overført resultat .....		5.897.588	5.658.684
Forslag til udbytte .....		101.200	99.800
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>8.954.646</b>	<b>8.714.342</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		694.226	728.584
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>694.226</b>	<b>728.584</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		400.790	371.529
Skyldig selskabsskat .....		48.424	94.671
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		522.116	570.597
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		61.195	17.590
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.032.525</b>	<b>1.054.387</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.032.525</b>	<b>1.054.387</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>10.681.397</b>	<b>10.497.313</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	200.000	2.755.858	5.658.684	99.800	8.714.342
Betalt udbytte .....				-99.800	-99.800
Årets resultat .....			238.904	101.200	340.104
Egenkapital, ultimo .....	200.000	2.755.858	5.897.588	101.200	8.954.646

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	-1.227.330	-1.357.998
Pensionsbidrag	-157.845	-176.000
Andre omkostninger til social sikring	-41.605	-63.629
	<u>-1.426.780</u>	<u>-1.597.627</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Bygninger	-131.120	-131.120
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-60.217	-89.370
	<u>-191.337</u>	<u>-220.490</u>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	-131.582	-124.033
Ændring af udskudt skat	34.358	32.396
Regulering vedrørende tidligere år	-80	-6.050
	<u>-97.304</u>	<u>-97.687</u>

#### 4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	<b>Erhvervede patenter. kr.</b>
Kostpris primo	400.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>400.000</b>
Af- og nedskrivning primo	-400.000
Årets afskrivning	-0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-400.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>

#### 5. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Grunde og Produktionsanlæg bygninger kr.</b>	<b>Andre Anlæg og maskiner kr.</b>	<b>mv. kr.</b>
Kostpris primo	1.620.985	0	1.838.527
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.620.985</b>	<b>0</b>	<b>1.838.527</b>
Opskrivninger primo	3.533.151	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>3.533.151</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-1.353.096	0	-1.770.602
Årets afskrivning	-131.120	0	-60.317
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-1.484.216</b>	<b>0</b>	<b>-1.830.819</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>3.669.920</b>	<b>0</b>	<b>7.708</b>

#### 6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er til sikkerhed for engagement med Jyske Bank, Hjørring intet deponeret.

## 7. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Ove Vestergaard Pedersen  
Jernspurvej 6  
9800 Hjørring