

# **VESTERGAARD VENTILATION ApS**

Vandværksvej 27  
9800 Hjørring

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

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

**04/09/2017**

---

**Ove Vestergaard Pedersen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

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

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

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

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	VESTERGAARD VENTILATION ApS Vandværksvej 27 9800 Hjørring
	CVR-nr: 14142088 Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017
<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 2016/17 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 2016/17 er opfyldte.

Hjørring, den 30/08/0017

## Direktion

Ove Vestergaard Pedersen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i Vestergaard Ventilation ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vestergaard Ventilation ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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, 30/08/2017

Tage Kielsgaard Rasmussen

Statsautoriseret revisor

REVISIONSFIRMAET TAGE KIELSGAARD RASMUSSEN STATSAUTORISERET

REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 15137371

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet formål er handel og produktion indenfor ventilationssystemer.

## Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

I henhold til sidste regnskabsår har der ikke fundet væsentlige ændringer sted.

# 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 acontofaktureringer 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 gælds metode 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 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.779.034</b>	<b>2.240.023</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.378.135	-1.426.780
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-151.775	-191.337
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>249.124</b>	<b>621.906</b>
Andre finansielle indtægter .....		722.192	68.940
Øvrige finansielle omkostninger .....		-1.661	-253.438
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>969.655</b>	<b>437.408</b>
Skat af årets resultat .....		-213.716	-97.304
<b>Årets resultat</b> .....		<b>755.939</b>	<b>340.104</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		200.000	101.200
Overført resultat .....		555.939	238.904
<b>I alt</b> .....		<b>755.939</b>	<b>340.104</b>

# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
Goodwill .....		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Grunde og bygninger .....		3.538.800	3.669.920
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		274.205	7.708
Indretning af lejede lokaler .....		9.965	9.965
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.822.970</b>	<b>3.687.593</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		4.861.481	3.049.563
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>4.861.481</b>	<b>3.049.563</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>8.684.451</b>	<b>6.737.156</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		78.991	83.939
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>78.991</b>	<b>83.939</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		553.150	444.413
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		54.956	619.967
Periodeafgrænsningsposter .....		36.490	44.232
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>644.596</b>	<b>1.108.612</b>
Likvide beholdninger .....		1.432.551	2.751.690
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.156.138</b>	<b>3.944.241</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>10.840.589</b>	<b>10.681.397</b>

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger .....		2.755.858	2.755.858
Overført resultat .....		6.453.527	5.897.588
Forslag til udbytte .....		200.000	101.200
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>9.609.385</b>	<b>8.954.646</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		682.431	694.226
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>682.431</b>	<b>694.226</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		19.842	400.790
Skyldig selskabsskat .....		124.641	48.424
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		399.009	522.116
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		5.281	61.195
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>548.773</b>	<b>1.032.525</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>548.773</b>	<b>1.032.525</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>10.840.589</b>	<b>10.681.397</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	-1.208.000	-1.227.330
Pensionsbidrag	-128.370	-157.845
Andre omkostninger til social sikring	-41.765	-41.605
	<b>-1.378.135</b>	<b>-1.426.780</b>

## 2. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

## 3. 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

## 4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	4	5