

VESTERGAARD VENTILATION ApS

Vandværksvej 27
9800 Hjørring

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

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

10/09/2018

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
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	VESTERGAARD VENTILATION ApS Vandværksvej 27 9800 Hjørring
	CVR-nr: 14142088 Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018
Bankforbindelse	Jyske Bank Hjørring
Revisor	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 2017/18 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 2017/18 er opfyldte.

Hjørring, den 27/08/2018

Direktion

Ove Vestergaard Pedersen
Direktør

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 2017 - 30. juni 2018 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, 27/08/2018

Tage Kielsgaard Rasmussen , mne9212

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	kr. 0
Opskrivninger	Bygningens restlevetid	kr. 0
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 nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien, 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. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		1.567.447	1.779.034
Personaleomkostninger	1	-1.111.042	-1.378.135
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-185.081	-151.775
Resultat af ordinær primær drift		271.324	249.124
Andre finansielle indtægter		121.662	722.192
Øvrige finansielle omkostninger		-82.145	-1.661
Ordinært resultat før skat		310.841	969.655
Skat af årets resultat		-69.089	-213.716
Årets resultat		241.752	755.939
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	200.000
Overført resultat		41.752	555.939
I alt		241.752	755.939

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Grunde og bygninger		3.407.680	3.538.800
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		220.244	274.205
Indretning af lejede lokaler		9.965	9.965
Materielle anlægsaktiver i alt		3.637.889	3.822.970
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.782.768	4.861.481
Finansielle anlægsaktiver i alt		4.782.768	4.861.481
Anlægsaktiver i alt		8.420.657	8.684.451
Råvarer og hjælpematerialer		74.882	78.991
Varebeholdninger i alt		74.882	78.991
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		782.992	553.150
Igangværende arbejder for fremmed regning		201.522	54.956
Periodeafgrænsningsposter		36.235	36.490
Tilgodehavender i alt		1.020.749	644.596
Likvide beholdninger		1.431.792	1.432.551
Omsætningsaktiver i alt		2.527.423	2.156.138
Aktiver i alt		10.948.080	10.840.589

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		2.755.858	2.755.858
Overført resultat		6.495.279	6.453.527
Forslag til udbytte		200.000	200.000
Egenkapital i alt		9.651.137	9.609.385
Hensættelse til udskudt skat		657.910	682.431
Hensatte forpligtelser i alt		657.910	682.431
Leverandører af varer og tjenesteydelser		211.810	19.842
Skyldig selskabsskat		1.844	124.641
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		419.247	399.009
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.132	5.281
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		639.033	548.773
Gældsforpligtelser i alt		639.033	548.773
Passiver i alt		10.948.080	10.840.589

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Registreret kapital mv.	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	200.000	2.755.858	6.453.527	200.000	9.609.385
Betalt udbytte				-200.000	-200.000
Årets resultat			41.752	200.000	241.752
Egenkapital, ultimo	200.000	2.755.858	6.495.279	200.000	9.651.137

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	-974.217	-1.208.300
Pensionsbidrag	-97.990	-128.370
Andre omkostninger til social sikring	-38.835	-41.765
	<u>-1.110.042</u>	<u>-1.378.135</u>

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
Jernspurvevej 6
9800 Hjørring

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017/18	2016/17
Gennemsnitligt antal ansatte		4