

VESTERGAARD VENTILATION ApS

Vandværksvej 27
9800 Hjørring

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

02/10/2019

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

Virksomheden VESTERGAARD VENTILATION ApS
Vandværksvej 27
9800 Hjørring

CVR-nr: 14142088
Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

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 2018/19 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 anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Hjørring, den 20/09/2019

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 2018 - 30. juni 2019 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, 20/09/2019

Tage Kilsgaard 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 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 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. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttoresultat		1.984.141	1.567.447
Personaleomkostninger	1	-1.525.542	-1.111.042
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-205.312	-185.081
Resultat af ordinær primær drift		253.287	271.324
Andre finansielle indtægter		732.217	121.662
Øvrige finansielle omkostninger		-735.432	-82.145
Ordinært resultat før skat		250.072	310.841
Skat af årets resultat		55.232	-69.089
Årets resultat		194.840	241.752
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	200.000
Overført resultat		-5.160	41.752
I alt		194.840	241.752

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Grunde og bygninger		3.276.560	3.407.680
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		341.052	220.244
Indretning af lejede lokaler		9.965	9.965
Materielle anlægsaktiver i alt		3.627.577	3.637.889
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.674.356	4.782.768
Finansielle anlægsaktiver i alt		4.674.356	4.782.768
Anlægsaktiver i alt		8.301.933	8.420.657
Råvarer og hjælpematerialer		77.205	74.882
Varebeholdninger i alt		77.205	74.882
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		933.919	782.992
Igangværende arbejder for fremmed regning		401.596	201.522
Tilgodehavende skat		37.923	
Periodeafgrænsningsposter		27.732	36.235
Tilgodehavender i alt		1.401.170	1.020.749
Likvide beholdninger		1.262.129	1.431.792
Omsætningsaktiver i alt		2.740.504	2.527.423
Aktiver i alt		11.042.437	10.948.080

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		2.755.858	2.755.858
Overført resultat		6.490.119	6.495.279
Forslag til udbytte		200.000	200.000
Egenkapital i alt		9.645.977	9.651.137
Hensættelse til udskudt skat		635.614	657.910
Hensatte forpligtelser i alt		635.614	657.910
Leverandører af varer og tjenesteydelser		277.652	211.810
Skyldig selskabsskat		0	1.844
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		474.719	419.247
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		8.475	6.132
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		760.846	639.033
Gældsforpligtelser i alt		760.846	639.033
Passiver i alt		11.042.437	10.948.080

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Løn og gager	-1.351.505	-974.217
Pensionsbidrag	-138.751	-97.990
Andre omkostninger til social sikring	-35.286	-38.835
	-1.525.542	-1.110.042

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

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	4