

VESTERGAARD VENTILATION ApS

Vandværksvej 27
9800 Hjørring

Årsrapport
1. juli 2019 - 30. juni 2020

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

22/09/2020

Ove Vestergaard Pedersen
Dirigent

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: 01/07/2019 - 30/06/2020

Revisor REVISIONSFIRMAET TAGE KIELSGAARD RASMUSSEN
STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Læsøvej 5
9800 Hjørring
DK Danmark
CVR-nr: 15137371
P-enhed: 1008783795

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2019 - 30. juni 2020 for VESTERGAARD VENTILATION ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af 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 17/09/2020

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 2019 - 30. juni 2020 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, 17/09/2020

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 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 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. 2019 - 30. jun. 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttoresultat		2.535.386	1.984.141
Personaleomkostninger	1	-1.786.108	-1.525.542
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-233.506	-205.312
Resultat af ordinær primær drift		515.772	253.287
Andre finansielle indtægter		706.030	732.217
Øvrige finansielle omkostninger		-35.502	-735.432
Ordinært resultat før skat		836.300	250.072
Skat af årets resultat		-184.907	55.232
Årets resultat		651.393	194.840
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		500.000	200.000
Overført resultat		151.393	-5.160
I alt		651.393	194.840

Balance 30. juni 2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Grunde og bygninger		3.145.440	3.276.560
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		438.252	341.052
Indretning af lejede lokaler		9.965	9.965
Materielle anlægsaktiver i alt	2	3.593.657	3.627.577
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.530.422	4.674.356
Finansielle anlægsaktiver i alt		5.530.422	4.674.356
Anlægsaktiver i alt		9.124.079	8.301.933
Råvarer og hjælpematerialer		79.324	77.205
Varebeholdninger i alt		79.324	77.205
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		651.992	933.919
Igangværende arbejder for fremmed regning		327.486	401.596
Tilgodehavende skat		19.767	37.923
Periodeafgrænsningsposter		28.104	27.732
Tilgodehavender i alt		1.027.349	1.401.170
Likvide beholdninger		1.516.317	1.262.129
Omsætningsaktiver i alt		2.622.990	2.740.504
Aktiver i alt		11.747.069	11.042.437

Balance 30. juni 2020

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		2.755.858	2.755.858
Overført resultat		6.641.512	6.490.119
Forslag til udbytte		500.000	200.000
Egenkapital i alt		10.097.370	9.645.977
Hensættelse til udskudt skat		612.379	635.614
Hensatte forpligtelser i alt		612.379	635.614
Leverandører af varer og tjenesteydelser		191.763	277.652
Skyldig selskabsskat		161.951	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		683.606	474.719
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	8.475
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.037.320	760.846
Gældsforpligtelser i alt		1.037.320	760.846
Passiver i alt		11.747.069	11.042.437

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Løn og gager	-1.573.589	-1.351.505
Pensionsbidrag	-125.474	-138751
Andre omkostninger til social sikring	-87.045	-35.286
	<u>-1.786.108</u>	<u>--1.525.542</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	2019/20
	kr.
Regnskabsmæssig værdi ejendom uden opskrivning udgør	<u>984.624</u>

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

4. 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

5. Reserve for opskrivninger

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Saldo primo	<u>2.755.858</u>	<u>2.756</u>
Bevægelser	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo ultimo	<u>2.755.858</u>	<u>2.756</u>

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019/20
Gennemsnitligt antal ansatte	4