
PRO Ventilation A/S

H. J. Holst vej 20, 2610 Rødovre

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 18 83 64 08

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 4 /5 2016

Birger Brandis
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter til årsregnskabet	10
Regnskabspraksis	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for PRO Ventilation A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Rødovre, den 4. maj 2016

Direktion


Flemming Kragerup

Bestyrelse


Lena Brenting


Flemming Kragerup


Ole Brenting


Anne Brenting

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i PRO Ventilation A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PRO Ventilation A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

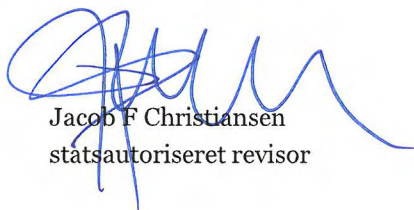
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hellerup, den 4. maj 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31



Jacob F. Christiansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

PRO Ventilation A/S
H. J. Holst vej 20
2610 Rødovre

CVR-nr.: 18 83 64 08
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Rødovre

Bestyrelse

Lena Brenting
Ole Brenting
Anne Brenting
Flemming Kragerup

Direktion

Flemming Kragerup

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Årsrapporten for PRO Ventilation A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i lighed med tidligere i konstruktion, produktion, montering og servicering af ventilationsanlæg.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 4.555.350, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 10.683.118.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Årets resultat anses for tilfredsstillende, da årets resultat er bedre forventet. Ledelsen forventer i 2016 et sammenligneligt aktivitetsniveau og et godt resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		17.804.780	18.815.195
Indirekte personaleomkostninger	1	-11.398.876	-11.231.887
Afskrivninger	2	-178.918	-325.374
Resultat før finansielle poster		6.226.986	7.257.934
Finansielle indtægter	3	27.756	31.034
Finansielle omkostninger	4	-349.330	-337.297
Resultat før skat		5.905.412	6.951.671
Skat af årets resultat	5	-1.350.062	-1.664.688
Årets resultat		4.555.350	5.286.983

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	4.000.000	4.000.000
Overført resultat	555.350	1.286.983
	4.555.350	5.286.983

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Tekniske anlæg og maskiner		46.989	95.072
Driftsmateriel og inventar		86.052	324.671
Materielle anlægsaktiver	6	133.041	419.743
Andre værdipapirer og kapitalandele		22.000	22.000
Andre tilgodehavender		294.085	293.192
Finansielle anlægsaktiver		316.085	315.192
Anlægsaktiver		449.126	734.935
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		24.747.684	25.386.268
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	2.454.844	2.509.110
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		707.535	0
Andre tilgodehavender		12.764	7.333
Periodeafgrænsningsposter		380.346	244.414
Tilgodehavender		28.303.173	28.147.125
Likvide beholdninger		4.310.400	5.168.711
Omsætningsaktiver		32.613.573	33.315.836
Aktiver		33.062.699	34.050.771

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		6.183.118	5.627.768
Foreslået udbytte for regnskabsåret		4.000.000	4.000.000
Egenkapital		10.683.118	10.127.768
Hensættelse til udskudt skat	8	943.909	2.198.000
Hensatte forpligtelser		943.909	2.198.000
Medarbejderobligationer		0	526.433
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.774.833	7.502.603
Modtagne forudbetalinger fra kunder	7	6.148.289	4.340.343
Gæld til tilknyttede virksomheder		765.721	408.691
Gæld til associerede virksomheder		2.112.656	3.530.801
Sambeskatningsbidrag		1.104.153	460.576
Anden gæld		4.530.020	4.955.556
Kortfristede gældsforpligtelser		21.435.672	21.725.003
Gældsforpligtelser		21.435.672	21.725.003
Passiver		33.062.699	34.050.771
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført	Foreslået udbytte for regnskabs-	I alt
	DKK	DKK	året	DKK
			DKK	DKK
Egenkapital 1. januar 2015	500.000	5.627.768	4.000.000	10.127.768
Betalt ordinært udbytte	0	0	-4.000.000	-4.000.000
Årets resultat	0	555.350	4.000.000	4.555.350
Egenkapital 31. december 2015	500.000	6.183.118	4.000.000	10.683.118

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	DKK	DKK
1 Indirekte personaleomkostninger		
Lønninger	18.111.318	17.163.761
Pensioner	1.048.184	1.073.644
Andre omkostninger til social sikring	76.495	0
Andre personaleomkostninger	961.640	636.144
	20.197.637	18.873.549
Overført til produktionslønninger	-8.798.761	-7.641.662
	11.398.876	11.231.887
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	32	29
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
2 Afskrivninger		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	178.918	325.374
	178.918	325.374
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	27.756	31.034
	27.756	31.034
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	16.131	30.041
Renteomkostninger associerede virksomheder	110.152	119.288
Andre finansielle omkostninger	223.047	182.703
Kursreguleringer	0	5.265
	349.330	337.297

Noter til årsregnskabet

	2015	2014	
	DKK	DKK	
5 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	2.604.153	460.576	
Årets udskudte skat	-1.254.091	1.204.112	
	1.350.062	1.664.688	
6 Materielle anlægsaktiver			
	Tekniske anlæg og maskiner	Driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar 2015	815.663	1.785.819	840.128
Afgang i årets løb	-128.073	-823.913	0
Kostpris 31. december 2015	687.590	961.906	840.128
Ned- og afskrivninger 1. januar 2015	720.591	1.461.148	840.128
Årets afskrivninger	48.083	130.835	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-128.073	-716.129	0
Ned- og afskrivninger 31. december 2015	640.601	875.854	840.128
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	46.989	86.052	0
7 Igangværende arbejder for fremmed regning			
Salgsværdi af periodens produktion	109.654.684	84.596.364	
Modtagne acontobetalinge	-113.348.129	-86.427.597	
	-3.693.445	-1.831.233	
Indregnet således i balancen:			
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	2.454.844	2.509.110	
Modtagne forudbetalinger fra kunder	-6.148.289	-4.340.343	
	-3.693.445	-1.831.233	

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	DKK	DKK
8 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	-139.091	-142.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-132.000	-59.000
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.215.000	2.399.000
	<u>943.909</u>	<u>2.198.000</u>

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for 1 år	625.520	291.327
Mellem 1 og 5 år	1.504.513	719.656
	<u>2.130.033</u>	<u>1.010.983</u>

Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 6 mdr.	293.359	294.466
---	---------	---------

Eventualforpligtelser

Afgivne arbejdsgarantier vedrørende igangværende og afsluttede entrepriser udgør på balancedagen DKK 20.410.745 (2014: DKK 23.742.152).

Noter til årsregnskabet

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Flemming Kragerup	Direktør og bestyrelsesmedlem
Lena Brenting	Bestyrelsesmedlem
Ole Brenting	Bestyrelsesmedlem
Anne Brenting	Bestyrelsesmedlem

Transaktioner

Selskabet har i 2015 haft gæld til Ole Brenting Holding A/S og PRO Holding A/S samt betalt husleje til PRO Holding A/S for benyttelse af ejendomme H. J. Holst vej 20, Rødovre

Selskabet har i øvrigt haft sædvanlig samhandel med PRO Bygningsautomatik A/S og PRO Køleteknik A/S.

Herudover har der ikke i årets løb, bortset fra koncerninterne transaktioner og normalt ledelsesvederlag, været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, ledende medarbejdere, væsentlige aktionærer, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

PRO Holding A/S, Rødovre
Ole Brenting Holding ApS, Frederiksberg
Anne Brenting Holding ApS, Charlottenlund
Flemming Kragerup Holding ApS, Hvidovre

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for PRO Ventilation A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Serviceydelse indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Salgs- og administrationsomkostninger

Salgs- og administrationsomkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Indirekte personaleomkostninger

Indirekte personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Tekniske anlæg og maskiner	3 år
Driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Forudbetalinger og modtagne acountbetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under finansielle anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris.