



## PRO|VENTILATION A/S

H.J. Holst Vej 20  
2610 Rødovre  
CVR-nr. 18836408

## Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
02.03.2022

---

**Birger Brandis**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2021	10
Balance pr. 31.12.2021	11
Egenkapitalopgørelse for 2021	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	19

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

PRO|VENTILATION A/S

H.J. Holst Vej 20

2610 Rødovre

CVR-nr.: 18836408

Hjemsted: Rødovre

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

## Bestyrelse

Maud Transbøl, formand

Flemming Kragerup

Ole Brenting

Anne Brenting

## Direktion

Flemming Kragerup, direktør

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

# Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for PRO|VENTILATION A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 02.03.2022

## Direktion

**Flemming Kragerup**

direktør

## Bestyrelse

**Maud Transbøl**

formand

**Flemming Kragerup**

**Ole Brenting**

**Anne Brenting**

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## Til kapitalejerne i PRO|VENTILATION A/S

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for PRO|VENTILATION A/S for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de

yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med

årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 02.03.2022

**Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

**Thomas Frommelt Hertz**

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne31543

# Ledelsesberetning

## Hoved- og nøgletal

	2021	2020	2019	2018	2017
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Hovedtal</b>					
Bruttofortjeneste	42.428	37.277	48.473	77.289	43.188
Driftsresultat	6.687	4.272	10.563	41.825	15.316
Resultat af finansielle poster	(359)	(381)	(307)	(336)	(281)
Årets resultat	4.889	3.002	7.922	32.307	11.673
Balancesum	70.912	63.369	70.977	110.220	65.946
Investeringer i materielle aktiver	0	40	290	294	56
Egenkapital	25.270	20.381	17.379	44.457	18.350
<b>Nøgletal</b>					
Egenkapitalforrentning (%)	21,42	15,90	25,62	102,88	74,76
Soliditetsgrad (%)	35,64	32,16	24,49	40,33	27,83
Overskudsgrad (%)	3,4	2,6	2,3	11,8	8,4

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

### Egenkapitalforrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gns. egenkapital}}$

### Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital} * 100}{\text{Balancesum}}$

### Valgfrit nøgletal (%):

#### Overskudsgrad (%):

$\frac{\text{Resultat før skat} * 100}{\text{Nettoomsætningen}}$



### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på 4.889 t.kr. Selskabets balance pr. 31.12.2021 udviser en balancesum på 72.122 t.kr. og en egenkapital på 25.270 t.kr.

PRO|VENTILATION har igennem 2021 haft en fornuftig ordretilgang samt gennemførelse af samme.

Der har været få tidsmæssige forskydninger som har påvirket afviklingen af projekter i 2021 trods COVID-19 situationen.

I relation til COVID-19 kan vi konstatere, at vi som virksomhed og vores kunder, helt generelt har været forskånet for større mærkbare negative konsekvenser.

PRO|VENTILATION har tilsvarende i 2020 og 2021 anvendt væsentlige økonomiske ressourcer til PRO|DIRECT som i væsentlig grad omhandler anvendelsen af interne timer. Med PRO|DIRECT har virksomheden digitaliseret hele sin portefølje af servicearbejder. Softwaren medvirker til at skabe værdi hos vores kunder ved bl.a. at skabe et unikt overblik over vores kunders serviceaktiviteter.

Ledelsens forventninger til året var lidt højere end det realiserede.

PRO|VENTILATION har i lighed med 2020 en verserende retssag som virksomheden har anvendt omkostninger til. Som tidligere udmeldt, forventes udfaldet at falde til PRO|VENTILATIONS fordel.

### Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

PRO|VENTILATION har igennem en længere årrække haft særlig fokus på afvikling af virksomhedens entreprisesager. Fokus har været på en mere detaljeret risikostyring inden entreprisesagerne opstarter, men særligt har virksomheden fokuseret på projektledelse, og projektoverdragelse. Disse målrettede indsatser forventes fortsat at bidrage til et positivt og godt regnskabsår for 2022. PRO|VENTILATION har også fastlagt en række tiltag, som skal bidrage til virksomhedens fortsatte fremgang. Ikke mindst vil virksomheden via en stadig fokuseret kompetenceudvikling, styrke og fastholde de dygtige medarbejdere.

### Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Det vurderes, at der ikke knytter sig særlige usikkerheder til indregning og måling af regnskabslementerne i årsrapporten, udover den sædvanlige usikkerhed vedrørende vurdering af igangværende arbejder.

### Forventet udvikling

Selskabet forventer et tilfredsstillende resultat i 2022. Selskabets ordrebeholdning underbygger forventningen. Der forventes en aktivitet på samme niveau som 2021.

### Videnressourcer

PRO|VENTILATION ønsker fortsat at udvikle, både faglige og personlige kompetencer hos alle ansatte.

Virksomheden understøtter denne udvikling ved at fortsætte uddannelse samt relevante kurser som understøtter efterspørgslen i markedet samt selskabets strategi.

Vores fortsatte kompetenceudvikling af vores dygtige medarbejdere og deres indsats, bl.a. som kulturbærer er

en væsentlig bidragsyder til vores fortsatte udvikling.

PRO|VENTILATION bidrager til branchens udvikling ved. bl.a. at tage praktikanter ind som bliver inddraget i både projektering, tegning samt udførelse af vores opgaver.

# Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>42.428.398</b>	<b>37.276.930</b>
Personaleomkostninger	2	(35.604.915)	(32.861.119)
Af- og nedskrivninger		(136.899)	(143.841)
<b>Driftsresultat</b>		<b>6.686.584</b>	<b>4.271.970</b>
Andre finansielle indtægter	3	48.018	6.180
Andre finansielle omkostninger	4	(407.060)	(386.924)
<b>Resultat før skat</b>		<b>6.327.542</b>	<b>3.891.226</b>
Skat af årets resultat	5	(1.438.613)	(889.187)
<b>Årets resultat</b>	6	<b>4.888.929</b>	<b>3.002.039</b>

# Balance pr. 31.12.2021

## Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Erhvervede patenter		0	201.169
<b>Immaterielle aktiver</b>	7	<b>0</b>	<b>201.169</b>
Produktionsanlæg og maskiner		312.889	460.964
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		0	0
<b>Materielle aktiver</b>	8	<b>312.889</b>	<b>460.964</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		22.000	22.000
Deposita		301.087	301.087
<b>Finansielle aktiver</b>	9	<b>323.087</b>	<b>323.087</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>635.976</b>	<b>985.220</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		51.759.846	43.080.807
Igangværende arbejder for fremmed regning	10	15.171.356	7.209.194
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		830.389	0
Andre tilgodehavender		511.527	14.451
Periodeafgrænsningsposter	11	674.053	123.987
<b>Tilgodehavender</b>		<b>68.947.171</b>	<b>50.428.439</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.329.328</b>	<b>11.955.135</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>70.276.499</b>	<b>62.383.574</b>
<b>Aktiver</b>		<b>70.912.475</b>	<b>63.368.794</b>

**Passiver**

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital	12	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		24.769.801	19.880.872
<b>Egenkapital</b>		<b>25.269.801</b>	<b>20.380.872</b>
Udskudt skat	13	1.632.000	3.279.000
Andre hensatte forpligtelser	14	0	749.742
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>1.632.000</b>	<b>4.028.742</b>
Anden gæld	15	3.176.475	3.183.263
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	16	<b>3.176.475</b>	<b>3.183.263</b>
Igangværende arbejder for fremmed regning	10	9.702.323	7.892.282
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.502.113	16.794.931
Gæld til tilknyttede virksomheder		7.961.896	1.102.794
Skyldige sambeskatningsbidrag		1.875.613	2.275.187
Anden gæld		5.792.254	7.710.723
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>40.834.199</b>	<b>35.775.917</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>44.010.674</b>	<b>38.959.180</b>
<b>Passiver</b>		<b>70.912.475</b>	<b>63.368.794</b>
Begivenheder efter balancedagen	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	17		
Eventualforpligtelser	18		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	19		
Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår	20		
Koncernforhold	21		

# Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	19.880.872	20.380.872
Årets resultat	0	4.888.929	4.888.929
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>24.769.801</b>	<b>25.269.801</b>

# Noter

## 1 Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## 2 Personaleomkostninger

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Gager og lønninger	32.562.383	29.925.829
Pensioner	1.660.480	1.508.037
Andre omkostninger til social sikring	388.854	418.135
Andre personaleomkostninger	993.198	1.009.118
	<b>35.604.915</b>	<b>32.861.119</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	56	54

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst

## 3 Andre finansielle indtægter

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renteindtægter i øvrigt	48.018	6.180
	<b>48.018</b>	<b>6.180</b>

## 4 Andre finansielle omkostninger

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renteomkostninger i øvrigt	88.879	96.720
Øvrige finansielle omkostninger	318.181	290.204
	<b>407.060</b>	<b>386.924</b>

## 5 Skat af årets resultat

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	3.085.613	2.275.187
Ændring af udskudt skat	(1.647.000)	(1.386.000)
	<b>1.438.613</b>	<b>889.187</b>

## 6 Forslag til resultatdisponering

	2021 kr.	2020 kr.
Overført resultat	4.888.929	3.002.039
	<b>4.888.929</b>	<b>3.002.039</b>

## 7 Immaterielle aktiver

	Erhvervede patenter kr.
Kostpris primo	223.521
Tilgange	93.823
Afgange	(317.344)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger primo	(22.352)
Tilbageførsel ved afgang	22.352
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>

## 8 Materielle aktiver

	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	1.083.813	303.661	840.128
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.083.813</b>	<b>303.661</b>	<b>840.128</b>
Af- og nedskrivninger primo	(622.849)	(303.661)	(840.128)
Årets afskrivninger	(148.075)	0	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(770.924)</b>	<b>(303.661)</b>	<b>(840.128)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>312.889</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 9 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.	Deposita kr.
Kostpris primo	22.000	301.087
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>22.000</b>	<b>301.087</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>22.000</b>	<b>301.087</b>

Finansielle aktiver udgøres af depositum vedrørende husleje til selskabets ejendom på H. J. Holst Vej.



### 10 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2021 kr.	2020 kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	164.808.192	115.811.354
Foretagne acontofaktureringer	(159.339.159)	(116.494.442)
Overført til forpligtelser	9.702.323	7.892.282
	<b>15.171.356</b>	<b>7.209.194</b>

I en entreprenørvirksomhed er den største usikkerhed indregning af igangværende arbejder. Alle sager er indregnet i henhold til sagens forventede slutøkonomi. Denne vurdering vil være omfattede af usikkerhed indtil sagen er endeligt afleveret. Voldgiftssager indregnes ud fra voldgiftssagens forventede udfald, som er underbygget af eksterne advokatvurderinger. Afgørelserne kan have positiv og negativ effekt. PRO|VENTILATION har i lighed med 2020 verserende sager ved Voldgiftsretten. Det forventes, at udfaldet ikke vil medføre yderligere tab eller forpligtelser for selskabet, hvorfor der ikke er foretaget yderligere hensættelser hertil.

### 11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter vedrører forudbetalte omkostninger.

### 12 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
Aktiekapital	5.000	100	500.000
	<b>5.000</b>		<b>500.000</b>

### 13 Udskudt skat

	2021 kr.	2020 kr.
Materielle aktiver	(35.000)	(29.000)
Tilgodehavender	1.667.000	3.308.000
<b>Udskudt skat i alt</b>	<b>1.632.000</b>	<b>3.279.000</b>

<b>Bevægelser i året</b>	<b>2021 kr.</b>	<b>2020 kr.</b>
Primo	3.279.000	4.665.000
Indregnet i resultatopgørelsen	(1.647.000)	(1.386.000)
<b>Ultimo</b>	<b>1.632.000</b>	<b>3.279.000</b>

### 14 Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser vedrører hensættelser til garantiarbejder og tabsgivende igangværende sager.

**15 Anden gæld**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Feriepengeforpligtelser	3.176.475	3.183.263
	<b>3.176.475</b>	<b>3.183.263</b>

**16 Langfristede forpligtelser**

	<b>Forfald efter 12 måneder 2021 kr.</b>
Anden gæld	3.176.475
	<b>3.176.475</b>

**17 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	2.836.641	3.732.113

Selskabet har indgået leasingaftaler for samlet 2.223.996 kr. pr. 31.12.2021.

Der er indgået huslejekontrakt med en opsigelsesperiode på 6 måneder. Forpligtelsen i opsigelsesperioden udgør 612.645 kr.

**18 Eventualforpligtelser**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Kautions- og garantiforpligtelser	40.130.370	33.616.378
<b>Eventualforpligtelser i alt</b>	<b>40.130.370</b>	<b>33.616.378</b>

Kautions- og garantiforpligtelser vedrører igangværende og afsluttede entrepriser.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Ole Brenting Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

**19 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse**

Ole Brenting Holding ApS, Junggreensvej 5, 2000 Frederiksberg ejer hovedparten af aktierne i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

Ole Brenting, Junggreensvej 5, 2000 Frederiksberg ejer ultimativt hovedparten af aktierne i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

**20 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår**

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

**21 Koncernforhold**

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:  
Ole Brenting Holding ApS, Frederiksberg, CVR-nr. 27311644

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:  
Ole Brenting Holding ApS, Frederiksberg, CVR-nr. 27311644

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

**Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

**Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest.

**Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

**Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

**Skat**

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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****Immaterielle rettigheder mv.**

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede patenter.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftaleperioden.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Materielle aktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	3 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

**Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

**Andre hensatte forpligtelser**

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til, tab på igangværende arbejder for fremmed regning, besluttede og offentliggjorte omstruktureringer mv.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen måles til tilbagediskonteret værdi.

Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger vil overstige de samlede indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes til dækning af det samlede tab, der påregnes ved det pågældende arbejde.

**Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag**

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

**Pengestrømsopgørelse**

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 86 undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse, da denne indgår i koncernens pengestrømsopgørelse.