

JVC Luftteknik A/S
Ringager 9
2605 Brøndby
CVR-nr. 19 54 16 30

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 14/2 2017



Dirigents underskrift



Dirigents navn med blokbogstaver

Indhold

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3-4
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
 Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7-10
Resultatopgørelse	11
Balance	12-13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for JVC Luftteknik A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Brøndby, den 14/2 2017

Direktion:



Leif Johansen

Bestyrelse:



Leif Johansen



Ulla Albeck Johansen



Henning Storm Knudsen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i JVC Luftteknik A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JVC Luftteknik A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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.

Den uafhængige revisors erklæring (fortsat)

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Hellerup, den 14. februar 2017

Revisionsfirmaet Arne Bang
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 78 68 24 18


Arne Bang
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger
-----**Selskabet**

JVC Luftteknik A/S
Ringager 9
2605 Brøndby

Telefon: 36 44 65 75
Telefax: 36 44 65 25
Hjemmeside:
E-mail: JVCLuft@JVCLuft.dk
CVR-nr.: 19 54 16 30
Stiftet: 9. september 1996
Hjemsted: Brøndby
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Leif Johansen

Bestyrelse

Leif Johansen
Ulla Albeck Johansen
Henning Storm Knudsen

Revision

Revisionsfirmaet Arne Bang
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Strandvejen 183, 1. th.
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive virksomhed indenfor ventilations- og luftteknikbranchen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er ikke tilfredsstillende men i overensstemmelse med ledelsens forventning.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JVC Luftteknik A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

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 (værdiansættes) aktiver og forpligtelser til dagsværdi.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning (indgår i bruttoresultatet)

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug (indgår i bruttoresultatet)

Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer samt handelsvarer indeholder årets køb med fradrag af erhvervet bonus.

Andre eksterne omkostninger (indgår i bruttoresultatet)

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger m.v.

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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Scrapværdi	kr. 105.000

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 resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter: Ydelser i forbindelse med leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid, og den samlede forpligtelse oplyses under eventualposter m.v.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger udgør et mindre lager af plader, rør og hjælpematerialer m.v. Lagerværdien fastholdes skønsmæssigt til kr. 20.000.

Tilgodehavender

Tilgodehavender opgøres til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning i fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttoresultat	2.752.112	6.194.332
1 Personaleomkostninger	2.485.621	2.993.965
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	175.402	150.398
Resultat af ordinær primær drift	91.089	3.049.969
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	9.452	13.642
Andre finansielle indtægter	990	7.929
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle omkostninger	24.751	28.893
Ordinært resultat før skat	76.780	3.042.647
Skat af årets resultat	793	741.764
Andre skatter	-17.508	-4.960
Årets resultat	93.495	2.305.843
 Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	2.800.000
Overført resultat	93.495	-494.157
I alt	93.495	2.305.843

Balance pr. 30. september 2016

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	298.462	437.501
Indretning af lejede lokaler	0	3.030
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>298.462</u>	<u>440.531</u>
 Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender (langfristede)	27.779	61.112
Deposita	148.660	148.660
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>176.439</u>	<u>209.772</u>
 Anlægsaktiver i alt	<u>474.901</u>	<u>650.303</u>
 Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	20.000	20.000
Varebeholdninger i alt	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
 Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	538.476	526.019
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	309.612	201.358
Tilgodehavende skat	148.795	0
Andre tilgodehavender	142.946	155.517
Periodeafgrænsningsposter	48.054	47.131
Tilgodehavender i alt	<u>1.187.883</u>	<u>930.025</u>
 Likvide beholdninger	<u>1.252.837</u>	<u>4.830.668</u>
 Omsætningsaktiver i alt	<u>2.460.720</u>	<u>5.780.693</u>
 Aktiver i alt	<u><u>2.935.621</u></u>	<u><u>6.430.996</u></u>

Balance pr. 30. september 2016

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Egenkapital		
Registreret kapital mv.	500.000	500.000
Overført resultat	1.639.140	1.545.645
Forslag til udbytte	0	2.800.000
Egenkapital i alt	<u>2.139.140</u>	<u>4.845.645</u>
 Hensatte forpligtelser		
Hensættelse til udskudt skat	8.781	23.193
Hensatte forpligtelser i alt	<u>8.781</u>	<u>23.193</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	161.913	240.420
Skyldig selskabsskat	0	573.546
Anden gæld	625.787	748.192
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>787.700</u>	<u>1.562.158</u>
 Gældsforpligtelser i alt	<u>787.700</u>	<u>1.562.158</u>
 Passiver i alt	<u>2.935.621</u>	<u>6.430.996</u>

- 1 Personaleomkostninger
- 2 Oplysning om eventualforpligtelser
- 2 Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

Note

1	Personaleomkostninger	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret ca.	5
2	Oplysning om eventualforpligtelser	
	Forpligtelser i henhold til lejekontrakt udgør kr.	163.542
	Selskabet hæfter for skattegæld i sambeskattede selskaber.	
	Selskabet har pr. 1/9 2014 indgået leasingaftale vedrørende en personbil. Leasing perioden er 3 år.	
	Den samlede leasingforpligtelse udgør kr.	83.963
3	Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
	Arbejdsgarantier ca. kr.	807.690