

Ventas A/S

Gefionsvej 13, 3400 Hillerød
CVR-nr. 20 52 13 84

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 29.05.24

Henrik Skovlund
Dirigent

| | |
|---|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 - 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 - 16 |

Selskabet

Ventas A/S
Binavne: Ventas El A/S, Ventas Klima A/S, Ventas Ventilation A/S, Ventas Ventilatorer A/S,
Ventas VVS A/S
Gefionsvej 13
3400 Hillerød
Telefon: 49 75 88 10
Hjemsted: Hillerød
CVR-nr.: 20 52 13 84
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Direktør Henrik Skovlund

Bestyrelse

Direktør Henrik Skovlund
Aase Skovlund
Ulla Benzon

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 for Ventas A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.23 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 9. maj 2024

Direktionen

Henrik Skovlund
Direktør

Bestyrelsen

Henrik Skovlund
Direktør

Aase Skovlund

Ulla Benzon

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Ventas A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Ventas A/S for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 9. maj 2024

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Poul Wisniewski
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne9500

| Note | | 2023 DKK | 2022 DKK |
|------|---|----------------|----------------|
| | Bruttofortjeneste | 874.540 | 706.943 |
| 2 | Personaleomkostninger | -605.673 | -606.024 |
| | Resultat før af- og nedskrivninger | 268.867 | 100.919 |
| 3 | Finansielle indtægter | 47.088 | 105.398 |
| | Finansielle omkostninger | -45.323 | -14.070 |
| | Resultat før skat | 270.632 | 192.247 |
| | Skat af årets resultat | -60.874 | -45.078 |
| | Årets resultat | 209.758 | 147.169 |

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|--|---------------------------------------|----------------|----------------|
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 150.000 | 117.800 |
| | Overført resultat | 59.758 | 29.369 |
| | I alt | 209.758 | 147.169 |

| | 31.12.23 DKK | 31.12.22 DKK |
|--|------------------|------------------|
| AKTIVER | | |
| Note | | |
| Deposita | 25.500 | 23.694 |
| Andre tilgodehavender | 25.518 | 23.712 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 51.018 | 47.406 |
| Anlægsaktiver i alt | 51.018 | 47.406 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 971.436 | 1.233.943 |
| Varebeholdninger i alt | 971.436 | 1.233.943 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 310.229 | 370.381 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 719.832 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 1.030.061 | 370.381 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 0 | 915.967 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | 0 | 915.967 |
| Likvide beholdninger | 443.478 | 8.510 |
| Omsætningsaktiver i alt | 2.444.975 | 2.528.801 |
| Aktiver i alt | 2.495.993 | 2.576.207 |

| PASSIVER | | 31.12.23 | 31.12.22 |
|-----------------|--|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Selskabskapital | 500.000 | 500.000 |
| | Overført resultat | 1.296.208 | 1.236.450 |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 150.000 | 117.800 |
| | Egenkapital i alt | 1.946.208 | 1.854.250 |
| | Gæld til øvrige kreditinstitutter | 0 | 129.574 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 108.482 | 230.538 |
| | Selskabsskat | 31.944 | 30.056 |
| | Anden gæld | 409.359 | 331.789 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 549.785 | 721.957 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 549.785 | 721.957 |
| | Passiver i alt | 2.495.993 | 2.576.207 |

4 Eventualforpligtelser

| Beløb i DKK | Selskabs- kapital | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabsår et | Egenkapital i alt |
|---|----------------------|----------------------|---|----------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.23 - 31.12.23 | | | | |
| Saldo pr. 01.01.23 | 500.000 | 1.236.450 | 117.800 | 1.854.250 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -117.800 | -117.800 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 59.758 | 150.000 | 209.758 |
| Saldo pr. 31.12.23 | 500.000 | 1.296.208 | 150.000 | 1.946.208 |

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i handel med ventilatorer, ventilationsaggregater og dermed beslægtede produkter.

2. Personaleomkostninger

| | | |
|--|---------|---------|
| Lønninger | 480.000 | 480.000 |
| Pensioner | 111.656 | 111.656 |
| Andre omkostninger til social sikring | 5.255 | 8.870 |
| Andre personaleomkostninger | 8.762 | 5.498 |
| <hr/> | | |
| I alt | 605.673 | 606.024 |
| <hr/> | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 1 | 1 |
| <hr/> | | |

3. Finansielle indtægter

| | | |
|---|--------|---------|
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 17.391 | 0 |
| <hr/> | | |
| Renteindtægter i øvrigt | 395 | 0 |
| Øvrige finansielle indtægter | 29.302 | 105.398 |
| <hr/> | | |
| Øvrige finansielle indtægter | 29.697 | 105.398 |
| <hr/> | | |
| I alt | 47.088 | 105.398 |
| <hr/> | | |

4. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

5. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Netto-realiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre kapitalandele måles til dagsværdi i balancen. For kapitalandele, som handles på et aktivt marked, svarer dagsværdien til kursværdien på balancedagen. Andre kapitalandele, hvor dagsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Gældsforpligtelser**

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.