

## **Jen-Tek Ventilation ApS**

**Gl. Roskildevej 19**

**3650 Ølstykke**

**CVR-nummer 21731900**

### **Årsrapport**

**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 24. november 2016

---

Jens Jørgen Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Jen-Tek Ventilation ApS  
Gl. Roskildevej 19  
3650 Ølstykke

Hjemstedskommune: Egedal  
CVR-nummer: 21731900  
Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Direktion

Jens Jørgen Jensen  
Kim Jensen  
Anne Sofie Dam

### Revisor

Dansk Revision Frederikssund  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Havnegade 2-4  
3600 Frederikssund

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Jen-Tek Ventilation ApS.

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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, 16. november 2016

### Direktionen:

Jens Jørgen Jensen

Kim Jensen

Anne Sofie Dam

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

### Til kapitalejerne i Jen-Tek Ventilation ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Jen-Tek Ventilation ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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, at 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 vurderingen 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.

### Konklusion

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

Frederikssund, 16. november 2016

### Dansk Revision Frederikssund

Registreret revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 86141019

Dorte Lodahl Krusaa

Partner, Registreret Revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, 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.

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under leje- og leasingforpligtelser.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 (fuld fordeling).

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 -10 år

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

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

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

### Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Note	Resultatopgørelse	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	<b>Perioden 1. juli - 30. juni</b>		
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>13.011.298</b>	<b>12.641</b>
1	Personaleomkostninger	-9.276.026	-11.714
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-316.754	-283
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>3.418.518</b>	<b>643</b>
	Finansielle indtægter	5.772	11
2	Finansielle omkostninger	-138.421	-177
	<b>Resultat før skat</b>	<b>3.285.869</b>	<b>476</b>
3	Skat af årets resultat	-746.290	-122
	<b>Årets resultat</b>	<b>2.539.579</b>	<b>354</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
	Foreslået udbytte	2.539.579	357
	Overført resultat	0	-3
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>2.539.579</b>	<b>354</b>

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
<b>Aktiver pr. 30. juni</b>			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	369.289	646
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>369.289</b>	<b>646</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>369.289</b>	<b>646</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.675.709	4.666
	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.175.391	790
	Andre tilgodehavender	156.306	7
	Periodeafgrænsningsposter	186.353	212
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>7.193.758</b>	<b>5.674</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>3.294.657</b>	<b>4.228</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>10.488.415</b>	<b>9.903</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>10.857.704</b>	<b>10.549</b>

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	<b>Passiver pr. 30. juni</b>		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	875.000	875
	Foreslået udbytte	2.539.579	357
4	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.539.579</b>	<b>1.357</b>
	Hensættelser til udskudt skat	284.043	111
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>284.043</b>	<b>111</b>
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.485.003	718
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.752.463	1.354
	Gæld til tilknyttede virksomheder	633.427	1.722
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	582.715	278
	Anden gæld	2.580.475	5.009
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>7.034.082</b>	<b>9.081</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>7.318.125</b>	<b>9.192</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>10.857.704</b>	<b>10.549</b>
6	Hovedaktivitet		
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15			
	DKK	1.000 DKK			
<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>				
	Løn og gager	6.331.889	6.669		
	Pensioner	2.381.388	4.381		
	Andre omkostninger til social sikring	278.867	291		
	Øvrige personaleomkostninger	283.883	374		
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>9.276.026</b>	<b>11.714</b>		
<b>2</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>				
	Renter tilknyttede virksomheder	69.946	108		
	Andre finansielle omkostninger	68.475	70		
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>138.421</b>	<b>177</b>		
<b>3</b>	<b>Skat af årets resultat</b>				
	Skat af årets resultat	573.561	272		
	Regulering af udskudt skat	172.729	-142		
	Regulering af udskudt skat, ændret selskabsskatteprocent	0	-8		
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>746.290</b>	<b>122</b>		
<b>4</b>	<b>Egenkapital</b>				
		Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	125	875	357	1.357
	Udbetalt udbytte	0	0	-357	-357
	Årets resultat	0	0	2.540	2.540
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125</b>	<b>875</b>	<b>2.540</b>	<b>3.540</b>
<b>5</b>	<b>Igangværende arbejder for fremmed regning</b>				
	Igangværende arbejder for fremmed regning		-5.241.052		-2.260
	Modtaget aconto faktureringer		5.550.664		2.188
	<b>Igangværende arbejder for fremmed regning i alt</b>		<b>309.612</b>		<b>-72</b>
	Igangværende arbejder for fremmed regning, aktiver		-1.175.391		-790
	Modtaget forudbetaling fra kunder, passiver		1.485.003		718
	<b>Igangværende arbejder for fremmed regning i alt</b>		<b>309.612</b>		<b>-72</b>

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK

---

**6 Hovedaktivitet**

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive rådgivningsvirksomhed, service, handel samt investering og dermed beslægtet virksomhed.

**7 Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Jens Jørgen Jensen Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har indgået leasingaftaler med en samlet leasingforpligtelse på i nominelt i alt TDKK 315.

Der er afgivet arbejdsgarantier til en værdi af TDKK 2.328.