

Helsingør Ventilation ApS

Fenrisvej 13 C, 3000 Helsingør
CVR-nr. 25 05 32 65

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 30.09.16

Peter Sewohl
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 19

Selskabet

Helsingør Ventilation ApS
Fenrisvej 13 C
3000 Helsingør

Hjemsted: Helsingør
CVR-nr.: 25 05 32 65
Stiftet: 22. november 1999
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion

Direktør Peter Sewohl

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nordea Bank

Modervirksomhed

Sewohl Holding ApS, Helsingør

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for Helsingør Ventilation ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 30. september 2016

Direktionen

Peter Sewohl
Direktør

Til kapitalejeren i Helsingør Ventilation ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Helsingør Ventilation ApS for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 selskabets 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 selskabets 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. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

København, den 30. september 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Kim Nielsen
Statsaut. revisor

Kurt G. Nielsen
Reg. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets vigtigste forretningsområde er at udføre ventilationsarbejder for private og offentlige bygherre.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.15 - 30.06.16 udviser et resultat på DKK 666.416 mod DKK 964.192 for tiden 01.07.14 - 30.06.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.898.157.

Der forventes et positivt resultat for regnskabsåret 2016/17.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	Bruttofortjeneste	2.657.044	3.112.714
1	Personaleomkostninger	-1.701.377	-1.652.527
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-40.510	-60.625
	Resultat af primær drift	915.157	1.399.562
2	Andre finansielle indtægter	70.762	30.842
3	Andre finansielle omkostninger	-130.716	-136.975
	Finansielle poster i alt	-59.954	-106.133
	Resultat før skat	855.203	1.293.429
4	Skat af årets resultat	-188.787	-329.237
	Årets resultat	666.416	964.192
Forslag til resultatdisponering			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	425.000	425.000
	Overført resultat	241.416	539.192
	I alt	666.416	964.192

AKTIVER		30.06.16	30.06.15
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	245.917	301.427
5	Materielle anlægsaktiver i alt	245.917	301.427
	Anlægsaktiver i alt	245.917	301.427
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	21.527	32.094
	Varebeholdninger i alt	21.527	32.094
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.155.328	879.767
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	213.897	0
	Udskudt skatteaktiv	77.593	106.000
	Andre tilgodehavender	13.315	0
	Tilgodehavender i alt	2.460.133	985.767
	Andre værdipapirer og kapitalandele	945.205	972.534
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	945.205	972.534
	Likvide beholdninger	1.304.258	1.658.394
	Omsætningsaktiver i alt	4.731.123	3.648.789
	Aktiver i alt	4.977.040	3.950.216

PASSIVER		30.06.16	30.06.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	1.348.157	1.106.741
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	425.000	425.000
7	Egenkapital i alt	1.898.157	1.656.741
8	Ansvarlig lånekapital mv.	0	219.318
	Langfristet del af selskabsskat	118.380	418.575
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	118.380	637.893
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	219.317	219.320
6	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	54.396	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	682.000	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	684.705	379.987
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	112.210
	Selskabsskat	169.636	16.478
	Anden gæld	1.150.449	927.587
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.960.503	1.655.582
	Gældsforpligtelser i alt	3.078.883	2.293.475
	Passiver i alt	4.977.040	3.950.216
9	Eventualforpligtelser		
10	Pantsætninger og garantiforpligtelser		
11	Kontraktlige forpligtelser		

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger. Selskabet har af konkurrencemæssige hensyn valgt kun at oplyse bruttofortjenesten jf. årsregnskabslovens § 32, stk. 1.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame og administration m.v..

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7-8	10-20

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealisationspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder fremmed regning måles til kostpris og modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket posten (salgsmetoden).

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisation sværdien, hvis denne er lavere.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

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 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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	1.443.281	1.414.877
Pensioner	176.572	190.767
Andre omkostninger til social sikring	19.768	46.883
Personaleomkostninger i øvrigt	61.756	0
I alt	1.701.377	1.652.527

2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.683	0
Øvrige finansielle indtægter	65.079	30.842
I alt	70.762	30.842

3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	5.209	4.009
Øvrige finansielle omkostninger	125.507	132.966
I alt	130.716	136.975

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
4. Skatter		
Årets aktuelle skat	160.380	450.267
Årets udskudte skat	28.407	-121.030
I alt	188.787	329.237

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.06.15	669.940
Afgang i året	-104.940
Kostpris pr. 30.06.16	565.000
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.15	368.513
Afskrivninger i året	40.510
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-89.940
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.16	319.083
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	245.917

30.06.16	30.06.15
DKK	DKK

6. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	513.604	0
Acontofaktureringer	-568.000	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	-54.396	0

Der indregnes således i balancen:

Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	-54.396	0
---	---------	---

7. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16</i>			
Saldo pr. 01.07.15	125.000	1.106.741	425.000
Betalt udbytte	0	0	-425.000
Forslag til resultatdisponering	0	241.416	425.000
Saldo pr. 30.06.16	125.000	1.348.157	425.000

8. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Gæld i alt 30.06.16	Gæld i alt 30.06.15
Ansvarlig lånekapital	219.317	219.317	438.638

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.DKK 294 på balancedagen, hvoraf t.DKK 294 er indregnet i balancen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

10. Pantsætninger og garantiforpligtelser

Til sikkerhed for opfyldelse af udførte arbejde, har selskabet via Tryg Garantiforsikring A/S, stillet entreprisgarantier for i alt t.DKK 2.022.

Tryg har pant i de til en hver tid registrerede værdipapirer på t.DKK 945 og indestående i banken på t.DKK 1.304 pr. 30. juni 2016.

11. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftale med en opsigelsestid på 3 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 7,5, i alt t.DKK 22,5.