

Smock Ventilation ApS

Farum Gydevej 63, 3520 Farum

CVR-nr. 27 58 49 93

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2016.

Claus Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Smock Ventilation ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 20. maj 2016

Direktion

Kim Olander

Claus Pedersen

Jan E. Lange

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Smock Ventilation ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Smock Ventilation ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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, 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 20. maj 2016

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Søren Tholle

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Smock Ventilation ApS Farum Gydevej 63 3520 Farum
	CVR-nr.: 27 58 49 93
	Stiftet: 5. februar 2004
	Hjemsted: Furesø
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Kim Olander Claus Pedersen Jan E. Lange
Revision	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive entreprenør- og servicevirksomhed inden for ventilation og lignende opgaver.

Usædvanlige forhold

Selskabet har i regnskabsåret ikke været påvirket af usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed, der har påvirket indregningen og målingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.928.876 kr. mod 3.488.901 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 722.125 kr. mod 440.865 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets kapitalgrundlag er fortsat tabt og selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet er omfattet af selskabsloven § 119 og de deraf skærpede krav til selskabets ledelse.

Selskabet har indgået betalingsaftaler med selskabets væsentligste kreditorer og indgår løbende ad hoc betalingsaftaler med selskabets bank og øvrige kreditorer. Disse betalingsaftaler er overholdt.

Selskabets likviditetsbudget for 2016 udviser med baggrund heri tilstrækkelig likviditet til gennemførelse af selskabets drift og selskabets ledelse forventer ved egenindtjening at kunne retablere selskabets kapitalgrundlag.

Selskabets budget for 2016 udviser en overskudsgivende drift og selskabets ordrebeholdning har fortsat den positive tendens fra tidligere. Periodebalance pr. 30. april 2016 er væsentlig bedre end budgetteret og ledelsen forventer på den baggrund at kapitalgrundlaget er retableret pr. 31. december 2016.

Selskabets ledelse finder det derfor forsvarligt at videreføre selskabet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Smock Ventilation ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisetrakter 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 entreprisetrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Handelsvirksomhederne indregner vareforbrug og de producerende virksomheder produktionsomkostninger svarende til årets omsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampagner. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	3.928.876	3.488.901
Distributionsomkostninger	-268.635	-200.623
Administrationsomkostninger	<u>-2.321.820</u>	<u>-2.329.964</u>
Driftsresultat	1.338.421	958.314
Andre finansielle indtægter	2.581	2.950
1 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-392.377</u>	<u>-383.496</u>
Finansiering netto	<u>-389.796</u>	<u>-380.546</u>
Resultat før skat	948.625	577.768
2 Skat af årets resultat	<u>-226.500</u>	<u>-136.903</u>
Årets resultat	<u>722.125</u>	<u>440.865</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	<u>722.125</u>	<u>440.865</u>
Disponeret i alt	<u>722.125</u>	<u>440.865</u>

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2015	2014
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	250.627	92.508
4 Indretning af lejede lokaler	65.030	67.040
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>315.657</u>	<u>159.548</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	9.987	10.010
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>9.987</u>	<u>10.010</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>325.644</u>	<u>169.558</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	467.085	425.485
Varebeholdninger i alt	<u>467.085</u>	<u>425.485</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.025.469	2.227.265
Igangværende arbejder for fremmed regning	552.660	337.350
Udskudte skatteaktiver	301.500	528.000
Andre tilgodehavender	143.940	295.430
Periodeafgrænsningsposter	0	70.276
Tilgodehavender i alt	<u>4.023.569</u>	<u>3.458.321</u>
Likvide beholdninger	42	42
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.490.696</u>	<u>3.883.848</u>
Aktiver i alt	<u>4.816.340</u>	<u>4.053.406</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	126.000	126.000
6 Overført resultat	-617.868	-1.339.993
Egenkapital i alt	-491.868	-1.213.993
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	42.207
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	42.207
Gæld til pengeinstitutter	2.606.587	2.204.404
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.595.813	1.868.185
Anden gæld	1.105.808	1.152.603
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.308.208	5.225.192
Gældsforpligtelser i alt	5.308.208	5.267.399
 Passiver i alt	 4.816.340	 4.053.406
 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	392.377	383.496
	<u>392.377</u>	<u>383.496</u>
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	226.500	136.903
	<u>226.500</u>	<u>136.903</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	278.116	162.481
Tilgang i årets løb	191.108	115.635
Afgang i årets løb	-162.481	0
Kostpris 31. december 2015	<u>306.743</u>	<u>278.116</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-185.608	-162.481
Årets af-/nedskrivninger	-32.989	-23.127
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	162.481	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-56.116</u>	<u>-185.608</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>250.627</u>	<u>92.508</u>
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2015	138.891	55.091
Tilgang i årets løb	15.000	83.800
Afgang i årets løb	-55.091	0
Kostpris 31. december 2015	<u>98.800</u>	<u>138.891</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-71.851	-52.201
Årets af-/nedskrivninger	-17.010	-19.650
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	55.091	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-33.770</u>	<u>-71.851</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>65.030</u>	<u>67.040</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	126.000	126.000
	<u>126.000</u>	<u>126.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-1.339.993	-1.780.858
Årets overførte overskud eller underskud	<u>722.125</u>	<u>440.865</u>
	<u>-617.868</u>	<u>-1.339.993</u>

Selskabet har tabt mere end 50 % af virksomhedskapitalen og er som følge heraf omfattet af selskabsloven § 119. Som følge heraf er selskabets likviditet stram og en afvikling af selskabets overforfaldne kreditorer forudsætter fremtidige positive resultater. Selskabets drift har efter regnskabsårets afslutning været overskudsgivende og bedre end forventet. Selskabet har ligeledes indgået betalingsaftaler med selskabets kreditorer og indgår løbende ad hoc betalingsaftaler med selskabets bank og øvrige kreditorer. Selskabets likviditetsbudget for 2016 udviser med baggrund heri tilstrækkelig likviditet til gennemførelse af selskabets drift og selskabets ledelse forventer ved egenindtjening at kunne retablere selskabets kapitalgrundlag over de kommende regnskabsår.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet arbejdsgarantier stort t.kr. 179 via selskabets bankforbindelse.

Selskabet har stillet t.kr. 2.750 i virksomhedspant. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer, lagerbeholdning, køretøjer, immaterielle rettigheder samt driftsinventar.

Selskabet har stillet t.kr. 3.025 som pant i selskabets debitorer, til sikkerhed for mellemværende med selskabets kreditinstitutter.

8. Eventualposter

Operational leasing

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 316 t.kr. Leasingkontrakterne har en samlet restleasingydelse på 1.172 t.kr.

Selskabet har huslejeforpligtelser som pr. 31. december 2015 udgør t.kr. 1.142.