
SRC Ventilation ApS

Byvangen 121, 4200 Slagelse

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 28 86 91 34

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 20/5 2016

Stig Rosenlind Cortes
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Beretning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsrapporten 8

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for SRC Ventilation ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 20. maj 2016

Direktion

Stig Rosenlind Cortes

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i SRC Ventilation ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SRC Ventilation ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Næstved, den 20. maj 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Lars Ankersen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	SRC Ventilation ApS Byvangen 121 4200 Slagelse Telefon: 58 58 54 04 CVR-nr.: 28 86 91 34 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Slagelse
Direktion	Stig Rosenlind Cortes
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Toldbuen 1 4700 Næstved
Pengeinstitut	Sparekassen Sjælland Slagelse Ervervscenter Fisketorvet 1 4200 Slagelse

Beretning

Årsrapporten for SRC Ventilation ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udøve ventilationsvirksomhed og anden efter direktionens skøn dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på DKK 228.697, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 1.320.294.

Årets resultat er negativt påvirket af nedskrivning af koncerntilgodehavender med TDKK 57. Beløbet er ført under finansielle omkostninger.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		487.836	953.484
Personaleomkostninger	1	-591.952	-553.682
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-174.276	-174.276
Resultat før finansielle poster		-278.392	225.526
Finansielle indtægter	3	133.988	142.665
Finansielle omkostninger	4	-129.829	-655.730
Resultat før skat		-274.233	-287.539
Skat af årets resultat	5	45.536	-67.726
Årets resultat		-228.697	-355.265

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		-228.697	-355.265
		-228.697	-355.265

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Goodwill		0	150.000
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	150.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		48.552	72.828
Materielle anlægsaktiver	7	48.552	72.828
Andre tilgodehavender		5.025	5.025
Finansielle anlægsaktiver		5.025	5.025
Anlægsaktiver		53.577	227.853
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		634.155	380.618
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	0	109.424
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.052.641	2.057.104
Udskudt skatteaktiv	10	2.000	0
Periodeafgrænsningsposter		6.250	18.477
Tilgodehavender		2.695.046	2.565.623
Likvide beholdninger		42.943	42.943
Omsætningsaktiver		2.737.989	2.608.566
Aktiver		2.791.566	2.836.419

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.195.294	1.423.991
Egenkapital	9	1.320.294	1.548.991
Hensættelse til udskudt skat	10	0	68.000
Hensatte forpligtelser		0	68.000
Kreditinstitutter		249.796	337.661
Langfristede gældsforpligtelser	11	249.796	337.661
Kreditinstitutter	11	310.661	298.575
Leverandører af varer og tjenesteydelser		683.586	199.541
Selskabsskat		24.464	89.669
Anden gæld		202.765	293.982
Kortfristede gældsforpligtelser		1.221.476	881.767
Gældsforpligtelser		1.471.272	1.219.428
Passiver		2.791.566	2.836.419
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	538.780	527.315
Pensioner	12.000	9.000
Andre omkostninger til social sikring	16.554	8.821
Andre personaleomkostninger	24.618	8.546
	<u>591.952</u>	<u>553.682</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	150.000	150.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	24.276	24.276
	<u>174.276</u>	<u>174.276</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	133.986	124.661
Andre finansielle indtægter	2	18.004
	<u>133.988</u>	<u>142.665</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	129.829	655.730
	<u>129.829</u>	<u>655.730</u>

Noter til årsrapporten

	2015 DKK	2014 DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	24.464	85.726
Årets udskudte skat	-70.000	-18.000
	<u>-45.536</u>	<u>67.726</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill DKK
Kostpris 1. januar		<u>1.500.000</u>
		<u>1.500.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		1.350.000
Årets afskrivninger		<u>150.000</u>
		<u>1.500.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>0</u>
Afskrives over		<u>10 år</u>
7 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar		<u>162.484</u>
Kostpris 31. december		<u>162.484</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		89.656
Årets afskrivninger		<u>24.276</u>
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>113.932</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>48.552</u>
Afskrives over		<u>3-5 år</u>

Noter til årsrapporten

	2015 DKK	2014 DKK
8 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	0	229.424
Modtagne acontobetalinge	0	-120.000
	0	109.424

9 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	1.423.991	1.548.991
Årets resultat	0	-228.697	-228.697
Egenkapital 31. december	125.000	1.195.294	1.320.294

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

	2015 DKK	2014 DKK
10 Hensættelse til udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	0	33.000
Materielle anlægsaktiver	6.000	10.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-8.000	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	25.000
Overført til udskudt skatteaktiv	2.000	0
	0	68.000
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	2.000	0
Regnskabsmæssig værdi	2.000	0

Noter til årsrapporten

11 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
Kreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	249.796	337.661
Langfristet del	<u>249.796</u>	<u>337.661</u>
Inden for 1 år	84.000	76.000
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	<u>226.661</u>	<u>222.575</u>
Kortfristet del	<u>310.661</u>	<u>298.575</u>
	<u>560.457</u>	<u>636.236</u>

12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for udført arbejde for fremmed regning:

Likvide beholdninger	42.675	42.675
----------------------	--------	--------

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Cortes Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for SRC Ventilation ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Cortes Holding ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

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

Forudbetalinger og modtagne acotobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier og abonnementer mv.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.