

AIR2TRUST ApS

Langhøjvej 1A, 1., 8381 Tilst

Årsrapport for

2017/18

CVR-nr. 30 35 91 27

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. september 2018.

Søren Tonnesen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 11 Resultatopgørelse
- 12 Balance
- 14 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for AIR2TRUST 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tilst, den 19. september 2018

Direktion

Kent Bøje Jensen

Bestyrelse

Søren Tonnesen
Formand

Kent Bøje Jensen

Oscar McAven

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i AIR2TRUST ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for AIR2TRUST ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odder, den 19. september 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Erling Brødbæk
statsautoriseret revisor
mne11645

Selskabsoplysninger

Selskabet

AIR2TRUST ApS
Langhøjvej 1A, 1.
8381 Tilst

CVR-nr.: 30 35 91 27
Stiftet: 16. marts 2007
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse

Søren Tonnesen, Formand
Kent Bøje Jensen
Oscar McAven

Direktion

Kent Bøje Jensen

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Banegårdsgade 13
8300 Odder

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at sælge ventilationskomponenter til det professionelle marked.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 5.941.463 kr. mod 7.455.238 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 899.424 kr. mod 1.568.755 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AIR2TRUST ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 samt eksterne omkostninger.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under aconto-skatteordningen mv. 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 i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, 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.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	5.941.463	7.455.238
1 Personaleomkostninger	-4.307.687	-4.986.582
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-356.910	-384.857
Andre driftsomkostninger	-46.392	0
Driftsresultat	1.230.474	2.083.799
Andre finansielle indtægter	0	449
2 Øvrige finansielle omkostninger	-59.812	-57.419
Resultat før skat	1.170.662	2.026.829
3 Skat af årets resultat	-271.238	-458.074
Årets resultat	899.424	1.568.755
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	1.400.000	0
Overføres til overført resultat	0	1.568.755
Disponeret fra overført resultat	-500.576	0
Disponeret i alt	899.424	1.568.755

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
4	Udviklingsprojekter	344.397	564.739
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>344.397</u>	<u>564.739</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	336.580	555.408
6	Indretning af lejede lokaler	22.086	31.164
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>358.666</u>	<u>586.572</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>703.063</u>	<u>1.151.311</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	1.027.181	1.341.444
	Varebeholdninger i alt	<u>1.027.181</u>	<u>1.341.444</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.585.951	8.845.003
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	6.027
	Andre tilgodehavender	145.473	145.473
	Periodeafgrænsningsposter	129.506	18.700
	Tilgodehavender i alt	<u>8.860.930</u>	<u>9.015.203</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.810.520</u>	<u>5.026.992</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>11.698.631</u>	<u>15.383.639</u>
	Aktiver i alt	<u>12.401.694</u>	<u>16.534.950</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	500.000	500.000
8	Overført resultat	3.145.825	3.646.401
	Egenkapital i alt	<u>3.645.825</u>	<u>4.146.401</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	96.000	107.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>96.000</u>	<u>107.000</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	321.306
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	321.306
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	87.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.850.996	6.889.376
	Selskabsskat	659.312	674.258
	Anden gæld	3.149.561	4.309.609
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8.659.869	11.960.243
	Gældsforpligtelser i alt	<u>8.659.869</u>	<u>12.281.549</u>
	Passiver i alt	<u>12.401.694</u>	<u>16.534.950</u>

9 Eventualposter

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.741.045	4.485.142
Pensioner	503.995	427.922
Andre omkostninger til social sikring	23.573	23.005
Personaleomkostninger i øvrigt	39.074	50.513
	<u>4.307.687</u>	<u>4.986.582</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	59.812	57.419
	<u>59.812</u>	<u>57.419</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	282.238	437.074
Årets regulering af udskudt skat	-11.000	21.000
	<u>271.238</u>	<u>458.074</u>
4. Udviklingsprojekter		
Kostpris 1. juli 2017	1.122.105	1.122.105
Kostpris 30. juni 2018	<u>1.122.105</u>	<u>1.122.105</u>
Afskrivninger 1. juli 2017	-557.366	-316.329
Årets afskrivninger	-220.342	-241.037
Afskrivninger 30. juni 2018	<u>-777.708</u>	<u>-557.366</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>344.397</u>	<u>564.739</u>

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2017	963.772	380.453
Tilgang i årets løb	335.053	583.319
Afgang i årets løb	-556.727	0
Kostpris 30. juni 2018	<u>742.098</u>	<u>963.772</u>
Afskrivninger 1. juli 2017	-408.364	-273.623
Årets afskrivninger	-127.489	-134.741
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	130.335	0
Afskrivninger 30. juni 2018	<u>-405.518</u>	<u>-408.364</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>336.580</u>	<u>555.408</u>
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. juli 2017	44.771	44.770
Kostpris 30. juni 2018	<u>44.771</u>	<u>44.770</u>
Afskrivninger 1. juli 2017	-13.606	-4.527
Årets afskrivninger	-9.079	-9.079
Afskrivninger 30. juni 2018	<u>-22.685</u>	<u>-13.606</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>22.086</u>	<u>31.164</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2017	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2017	3.646.401	2.077.646
Årets overførte overskud eller underskud	-500.576	1.568.755
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	1.400.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-1.400.000	0
	<u>3.145.825</u>	<u>3.646.401</u>

Noter

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet indgået operationel leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 118 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 31 måneder og en samlet restleasingydelse på 304 t.kr.