

AIR2TRUST ApS

Langhøjvej 1A, 1., 8381 Tilst

Årsrapport for

2022/23

CVR-nr. 30 35 91 27

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. september 2023.

Søren Tonnesen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

- 6 Resultatopgørelse
- 7 Balance
- 9 Egenkapitalopgørelse
- 10 Noter
- 11 Anvendt regnskabspraksis

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tilst, den 4. september 2023

Direktion

Kent Bøje Jensen

Bestyrelse

Søren Tonnesen
Formand

Kent Bøje Jensen

Oscar McAven

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i AIR2TRUST ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AIR2TRUST ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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 4. september 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Erling Kirk 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 2 8300 Odder |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at sælge ventilationskomponenter til det professionelle marked.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 11.081.473 kr. mod 10.521.912 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 3.332.123 kr. mod 3.515.455 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | 11.081.473 | 10.521.912 |
| 1 Personaleomkostninger | -6.355.197 | -5.600.521 |
| Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -389.343 | -310.828 |
| Driftsresultat | 4.336.933 | 4.610.563 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 629 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -52.382 | -91.039 |
| Resultat før skat | 4.284.551 | 4.520.153 |
| Skat af årets resultat | -952.428 | -1.004.698 |
| Årets resultat | 3.332.123 | 3.515.455 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 3.000.000 | 2.000.000 |
| Udbytte for regnskabsåret | 3.000.000 | 0 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 1.515.455 |
| Disponeret fra overført resultat | -2.667.877 | 0 |
| Disponeret i alt | 3.332.123 | 3.515.455 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Udviklingsprojekter | 359.914 | 444.031 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>359.914</u> | <u>444.031</u> |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 328.431 | 516.852 |
| Indretning af lejede lokaler | 0 | 14.464 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>328.431</u> | <u>531.316</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>688.345</u> | <u>975.347</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 2.940.150 | 1.816.228 |
| Varebeholdninger i alt | <u>2.940.150</u> | <u>1.816.228</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 12.731.945 | 11.201.997 |
| Andre tilgodehavender | 145.157 | 150.605 |
| Periodeafgrænsningsposter | 169.759 | 154.072 |
| Tilgodehavender i alt | <u>13.046.861</u> | <u>11.506.674</u> |
| Likvide beholdninger | 3.946.245 | 4.462.260 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>19.933.256</u> | <u>17.785.162</u> |
| Aktiver i alt | <u>20.621.601</u> | <u>18.760.509</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 500.000 | 500.000 |
| Reserve for udviklingsomkostninger | 280.733 | 346.344 |
| Overført resultat | 3.527.104 | 6.129.370 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 3.000.000 | 0 |
| Egenkapital i alt | <u>7.307.837</u> | <u>6.975.714</u> |
| | | |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 82.000 | 75.000 |
| Andre hensatte forpligtelser | 0 | 195.000 |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>82.000</u> | <u>270.000</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Selskabsskat | 545.698 | 707.382 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>545.698</u> | <u>707.382</u> |
| | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 7.824.763 | 6.549.130 |
| Selskabsskat | 756.428 | 408.152 |
| Anden gæld | 4.104.875 | 3.850.131 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>12.686.066</u> | <u>10.807.413</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>13.231.764</u> | <u>11.514.795</u> |
| | | |
| Passiver i alt | <u>20.621.601</u> | <u>18.760.509</u> |

3 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Reserve for ud- viklingsomkost- ninger | Overført resul- tat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|---|-------------------------|--|------------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2021 | 500.000 | 409.332 | 4.550.927 | 0 | 5.460.259 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 0 | 1.515.455 | 0 | 1.515.455 |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | 0 | 2.000.000 | 0 | 2.000.000 |
| Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | 0 | -2.000.000 | 0 | -2.000.000 |
| Overført fra Overført resultat | 0 | -62.988 | 0 | 0 | -62.988 |
| Overført til reserve for udviklingsomkostninger | 0 | 0 | 62.988 | 0 | 62.988 |
| Egenkapital 1. juli 2022 | 500.000 | 346.344 | 6.129.370 | 0 | 6.975.714 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 0 | -2.667.877 | 3.000.000 | 332.123 |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | 0 | 3.000.000 | 0 | 3.000.000 |
| Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | 0 | -3.000.000 | 0 | -3.000.000 |
| Overført fra Overført resultat | 0 | -65.611 | 0 | 0 | -65.611 |
| Overført til reserve for udviklingsomkostninger | 0 | 0 | 65.611 | 0 | 65.611 |
| | 500.000 | 280.733 | 3.527.104 | 3.000.000 | 7.307.837 |

Noter

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|--|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 5.779.099 | 5.017.691 |
| Pensioner | 505.937 | 517.085 |
| Andre omkostninger til social sikring | 70.161 | 65.745 |
| | <u>6.355.197</u> | <u>5.600.521</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>8</u> | <u>7</u> |
| | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 52.382 | 91.039 |
| | <u>52.382</u> | <u>91.039</u> |
| | | |
| 3. Eventualposter | | |
| Eventualforpligtelser | | |
| Leasingforpligtelser: | | |
| Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 189 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 1-33 måneder og en samlet restleasingydelse på 256 t.kr. | | |

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 tilbageførslers 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.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag 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.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab på transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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, patenter og licenser

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.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover 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.

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

| | Brugstid |
|---|----------|
| 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi. Hvis opfyldelsen af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.