

*Dansk HVAC Engineering A/S
Lunagervej 3
2650 Hvidovre*

CVR-nr: 30 50 99 78

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2018*

(11. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28/3 2019

_____ Jørgen Langkjær _____
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Dansk HVAC Engineering A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Direktionen indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 28/3 2019

Jørgen Langkjær
Direktion

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Dansk HVAC Engineering A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Dansk HVAC Engineering A/S for perioden 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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.

Valby, den 28/3 2019

LB Revision
v/Lene Eiberg Becker
CVR-nr.: 14047107

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Dansk HVAC Engineering A/S
Lunagervej 3
2650 Hvidovre

Telefon: 70 20 61 63
E-mail: jol@dansk-hvac-engineering.dk

CVR-nr.: 30 50 99 78
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Revisor

LB Revision
v/Lene Eiberg Becker
Clara Pontoppidans Vej 6 4. th
2500 Valby

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
28. marts 2018 kl. 13.00
Clara pontoppidans Vej 6 4 th.

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive rådgivende ingeniørfirma og dermed beslægtet virksomhed.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Fravalg af revision

Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Direktionen indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Fravalg af revision

Årsrapporten er ikke revideret. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Dansk HVAC Engineering A/S for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Årets skat, 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017
BRUTTOFORTJENESTE	2.742.142	2.104.318
2 Personaleomkostninger	-1.250.931	-1.283.168
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-86.357	-69.785
4 Andre driftsomkostninger	0	-174.656
DRIFTSRESULTAT	1.404.854	576.709
Andre finansielle omkostninger	-6.217	-2.799
RESULTAT FØR SKAT	1.398.637	573.910
5 Skat af årets resultat	-309.000	-182.868
ÅRETS RESULTAT	1.089.637	391.042
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	1.089.637	391.042
DISPONERET I ALT	1.089.637	391.042

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
 AKTIVER

	2018	2017
Goodwill.....	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
6 Grunde og bygninger.....	3.620.238	3.620.238
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	322.900	59.358
Materielle anlægsaktiver	3.943.138	3.679.596
ANLÆGSAKTIVER	3.943.138	3.679.596
7 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.952.903	1.750.438
Tilgodehavender	2.952.903	1.750.438
8 Likvide beholdninger	4.527.728	5.032.100
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	7.480.631	6.782.538
AKTIVER	11.423.769	10.462.134

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital.....	500.000	500.000
Reserve for udviklingsomkostninger.....	-100.000	0
Øvrige reserver.....	8.474.267	8.083.225
Overført resultat	1.089.637	391.042
9 EGENKAPITAL	9.963.904	8.974.267
Deposita.....	48.000	0
Selskabsskat	-432.000	-60.000
Langfristede gældsforpligtelser.....	-384.000	-60.000
10 Leverandører af varer og tjenesteydelser	664.578	833.014
11 Selskabsskat	336.000	100.000
12 Anden gæld	780.175	614.853
13 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	63.112	0
Kortfristede gældsforpligtelser	1.843.865	1.547.867
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.459.865	1.487.867
PASSIVER	11.423.769	10.462.134
14 Nærtstående parter		
15 Ejerforhold		

NOTER

	2018	2017
1 Antal personer beskæftiget		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit (ingen personalenote)	1	1
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	479.108	581.564
Pensioner	760.000	690.000
Andre omkostninger til social sikring	11.823	11.604
Personaleomkostninger i alt	1.250.931	1.283.168
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	0	50.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	86.357	19.785
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	86.357	69.785
4 Andre driftsomkostninger		
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	0	174.656
Andre driftsomkostninger i alt	0	174.656
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	309.000	140.000
Regulering af tidligere års skat	0	42.868
Skat af årets resultat i alt	309.000	182.868

NOTER

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
6 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....	3.620.238	429.900
Kostpris 31. december 2018	3.620.238	429.900
Årets af-/nedskrivninger.....	0	-107.000
Af-/nedskrivninger 31. december 2018	0	-107.000
Materielle anlægsaktiver i alt.....	3.620.238	322.900
	2018	2017
7 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.926.903	1.750.438
Andre tilgodehavender	26.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt.....	2.952.903	1.750.438
8 Likvide beholdninger		
Nykredit Bank	207.097	1.439
danske bank 02484653293461	0	167.281
Danske Bank 4653293461	4.203.256	4.745.510
Mastercard Business konto.....	0	495
Nykredit Sikrings konto Briggen.	117.375	117.375
Likvide beholdninger i alt.....	4.527.728	5.032.100

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
9 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	500.000	0	500.000
Reserve for udviklingsomkostninger.....	-100.000	0	-100.000
Øvrige reserver.....	8.474.267	0	8.474.267
Overført resultat	0	1.089.637	1.089.637
	<u>8.874.267</u>	<u>1.089.637</u>	<u>9.963.904</u>
		2018	2017
10 Leverandører af varer og tjenesteydelser			
Leverandører af varer		649.578	813.014
Revisorhonorar		15.000	20.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt.....		<u>664.578</u>	<u>833.014</u>
11 Selskabsskat			
Skyldig udbytte		27.000	100.000
Skat af årets resultat		309.000	0
Selskabsskat i alt.....		<u>336.000</u>	<u>100.000</u>
12 Anden gæld			
Moms og afgifter.....		760.580	603.336
Skyldig A-skat.....		18.840	10.665
Skyldig ATP.....		755	852
Anden gæld i alt.....		<u>780.175</u>	<u>614.853</u>
13 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse			
Gæld, hovedaktionær/anpartshaver		63.112	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse i alt.....		<u>63.112</u>	<u>0</u>

NOTER

2018

2017

14 Nærtstående parter

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

15 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen: