



Unic Air ApS

Solbjerg Hovedgade 90 B
8355 Solbjerg
CVR-nr. 31467411

Årsrapport 01.07.2019 - 30.06.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
26.10.2020

Henrik Hejlemann Jensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019/20	7
Balance pr. 30.06.2020	8
Egenkapitalopgørelse for 2019/20	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Unic Air ApS

Solbjerg Hovedgade 90 B

8355 Solbjerg

CVR-nr.: 31467411

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.07.2019 - 30.06.2020

Telefonnummer: 72174478

Telefax: 66174478

Hjemmeside: www.unic-air.dk

E-mail: kontakt@unic-air.dk

Bestyrelse

Kim Trolle Carlson, formand

Frank Rasmussen

Allan Kjær

Direktion

Allan Kjær

Henrik Hejlemann Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020 for Unic Air ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 26.10.2020

Direktion

Allan Kjær

Henrik Hejlemann Jensen

Bestyrelse

Kim Trolle Carlson
formand

Frank Rasmussen

Allan Kjær

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Unic Air ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Unic Air ApS for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 30.06.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020 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 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 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 for 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.

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.

Aarhus, den 26.10.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lars Andersen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34506

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i udvikling, produktion, markedsføring og salg af specielt tilpassede ventilationsaggregater.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har udvist et overskud på 1.460 t.kr., hvilket ledelsen anser som forventet og tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten. Udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 har ikke haft og forventes ikke at få væsentlig indvirkning på virksomhedens finansielle stilling og udvikling.

Herudover er der ikke efter balancedagen indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		7.277.062	6.249.765
Personaleomkostninger	1	(5.229.621)	(4.788.096)
Af- og nedskrivninger		(89.656)	(32.733)
Driftsresultat		1.957.785	1.428.936
Andre finansielle indtægter	2	126.035	161.192
Andre finansielle omkostninger	3	(191.163)	(143.636)
Resultat før skat		1.892.657	1.446.492
Skat af årets resultat	4	(432.400)	(337.386)
Årets resultat		1.460.257	1.109.106
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		2.080.181	1.040.075
Overført resultat		(619.924)	69.031
Resultatdisponering		1.460.257	1.109.106

Balance pr. 30.06.2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle aktiver	5	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		238.510	315.767
Materielle aktiver	6	238.510	315.767
Deposita		32.723	25.276
Andre tilgodehavender		2.300.000	2.578.545
Finansielle aktiver	7	2.332.723	2.603.821
Anlægsaktiver		2.571.233	2.919.588
Råvarer og hjælpematerialer		860.250	390.849
Varebeholdninger		860.250	390.849
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.920.889	6.136.323
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	2.004.569	2.248.492
Andre tilgodehavender		0	267.155
Periodeafgrænsningsposter		35.082	43.618
Tilgodehavender		6.960.540	8.695.588
Likvide beholdninger		1.871	4.960
Omsætningsaktiver		7.822.661	9.091.397
Aktiver		10.393.894	12.010.985

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		1.713.925	2.333.849
Egenkapital		1.838.925	2.458.849
Udskudt skat		251.000	153.000
Hensatte forpligtelser		251.000	153.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	24.901
Skyldig selskabsskat		255.415	165.531
Anden gæld		382.641	0
Langfristede gældsforpligtelser	9	638.056	190.432
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	9	0	100.000
Bankgæld		447.867	2.697.852
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	168.995
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.389.507	3.582.524
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.637.227	1.077.791
Skyldig selskabsskat		80.514	153.986
Anden gæld	10	2.110.798	1.427.556
Kortfristede gældsforpligtelser		7.665.913	9.208.704
Gældsforpligtelser		8.303.969	9.399.136
Passiver		10.393.894	12.010.985
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	11		
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Egenkapitalopgørelse for 2019/20

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Foreslået ekstra- ordinært udbytte kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	2.333.849	0	2.458.849
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	(2.080.181)	(2.080.181)
Årets resultat	0	(619.924)	2.080.181	1.460.257
Egenkapital ultimo	125.000	1.713.925	0	1.838.925

Noter

1 Personaleomkostninger

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Gager og lønninger	4.774.896	4.463.882
Pensioner	341.827	239.434
Andre omkostninger til social sikring	77.108	65.849
Andre personaleomkostninger	35.790	18.931
	5.229.621	4.788.096
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	9	10

2 Andre finansielle indtægter

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Renteindtægter i øvrigt	126.035	150.012
Valutakursreguleringer	0	11.178
Øvrige finansielle indtægter	0	2
	126.035	161.192

3 Andre finansielle omkostninger

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	170.090	123.202
Valutakursreguleringer	4.983	0
Øvrige finansielle omkostninger	16.090	20.434
	191.163	143.636

4 Skat af årets resultat

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Aktuel skat	334.400	250.531
Ændring af udskudt skat	98.000	79.000
Regulering vedrørende tidligere år	0	7.855
	432.400	337.386

5 Immaterielle aktiver

	Goodwill kr.
Kostpris primo	30.000
Kostpris ultimo	30.000
Af- og nedskrivninger primo	(30.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(30.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

6 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	348.500
Tilgange	12.399
Kostpris ultimo	360.899
Af- og nedskrivninger primo	(32.733)
Årets afskrivninger	(89.656)
Af- og nedskrivninger ultimo	(122.389)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	238.510

7 Finansielle aktiver

	Deposita kr.	Andre tilgode- havender kr.
Kostpris primo	25.276	2.578.545
Tilgange	7.447	5.000
Afgange	0	(283.545)
Kostpris ultimo	32.723	2.300.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	32.723	2.300.000

8 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	5.054.111	7.974.173
Foretagne acontofaktureringer	(3.061.083)	(5.725.681)
Overført til forpligtelser	11.541	0
	2.004.569	2.248.492

9 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2018/19 kr.	Forfald efter 12 måneder 2019/20 kr.	Restgæld efter 5 år 2019/20 kr.
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	100.000	0	0
Skyldig selskabsskat	0	255.415	0
Anden gæld	0	382.641	382.641
	100.000	638.056	382.641

10 Anden gæld

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Moms og afgifter	1.347.856	725.814
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	449.380	23.948
Feriepengeforpligtelser	266.657	482.968
Anden gæld i øvrigt	46.905	194.826
	2.110.798	1.427.556

11 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	65.445	50.552

12 Eventualforpligtelser

Der er gennem kreditinstitutter stillet arbejdsgarantier for 95 t.kr. (2018/19: 95 t.kr.) overfor leverandører.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er pantsat skadesløsbrev med fordringspant på nom. 1.000 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte tilgodehavender fra salg udgør pr. 30.06.2020 4.921 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog med enkelte reklassifikationer.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen**Goodwill**

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne fastlagt ud fra en vurdering af, i hvilket omfang der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt fastsættes den til 10 år. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 10 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

4 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.