



Unic Air ApS

Solbjerg Hovedgade 90
8355 Solbjerg
CVR-nr. 31467411

Årsrapport 01.07.2020 - 30.06.2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
04.11.2021

Henrik Hejlemann Jensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020/21	7
Balance pr. 30.06.2021	8
Egenkapitalopgørelse for 2020/21	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Unic Air ApS

Solbjerg Hovedgade 90

8355 Solbjerg

CVR-nr.: 31467411

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.07.2020 - 30.06.2021

Telefonnummer: 72174478

Telefax: 66174478

Hjemmeside: www.unic-air.dk

E-mail: kontakt@unic-air.dk

Bestyrelse

Jens Uggerhøj, formand

Allan Kjær

Frank Rasmussen

Kim Trolle Carlson

Henrik Hejlemann Jensen

Direktion

Allan Kjær

Henrik Hejlemann Jensen, adm. dir.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021 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. 30.06.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solbjerg, den 04.11.2021

Direktion

Allan Kjær

Henrik Hejlemann Jensen

adm. dir.

Bestyrelse

Jens Uggerhøj

formand

Allan Kjær

Frank Rasmussen

Kim Trolle Carlson

Henrik Hejlemann Jensen

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 01.07.2020 - 30.06.2021, 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. 30.06.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021 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 04.11.2021

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 273 t.kr., hvilket ledelsen anser som forventet og tilfredsstillende.

Udbruddet og spredningen af COVID-19 i 2020 og 2021 har ikke haft og forventes ikke at få væsentlig indvirkning på virksomhedens finansielle stilling og udvikling.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2020/21

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		6.690.188	7.277.062
Personaleomkostninger	1	(6.186.726)	(5.229.621)
Af- og nedskrivninger		(89.605)	(89.656)
Driftsresultat		413.857	1.957.785
Andre finansielle indtægter		110.836	126.035
Andre finansielle omkostninger	2	(164.588)	(191.163)
Resultat før skat		360.105	1.892.657
Skat af årets resultat	3	(87.240)	(432.400)
Årets resultat		272.865	1.460.257
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		1.713.925	2.080.181
Overført resultat		(1.441.060)	(619.924)
Resultatdisponering		272.865	1.460.257

Balance pr. 30.06.2021

Aktiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle aktiver	4	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		148.905	238.510
Materielle aktiver	5	148.905	238.510
Deposita		33.329	32.723
Andre tilgodehavender		2.310.836	2.300.000
Finansielle aktiver	6	2.344.165	2.332.723
Anlægsaktiver		2.493.070	2.571.233
Råvarer og hjælpematerialer		1.119.979	860.250
Varebeholdninger		1.119.979	860.250
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.795.551	4.920.889
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	3.454.991	2.004.569
Tilgodehavende skat		61.483	0
Periodeafgrænsningsposter		72.564	35.082
Tilgodehavender		7.384.589	6.960.540
Likvide beholdninger		1.871	1.871
Omsætningsaktiver		8.506.439	7.822.661
Aktiver		10.999.509	10.393.894

Passiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		272.865	1.713.925
Egenkapital		397.865	1.838.925
Udskudt skat		327.000	251.000
Hensatte forpligtelser		327.000	251.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.104.630	0
Skyldig skat		0	255.415
Anden gæld		497.885	382.641
Langfristede gældsforpligtelser	8	2.602.515	638.056
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	8	494.368	0
Bankgæld		1.055.958	447.867
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	35.570	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.374.943	2.389.507
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	2.637.227
Skyldig skat		176.400	80.514
Anden gæld	9	2.534.890	2.110.798
Kortfristede gældsforpligtelser		7.672.129	7.665.913
Gældsforpligtelser		10.274.644	8.303.969
Passiver		10.999.509	10.393.894
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2020/21

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Foreslået ekstra- ordinært udbytte kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	1.713.925	0	1.838.925
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	(1.713.925)	(1.713.925)
Årets resultat	0	(1.441.060)	1.713.925	272.865
Egenkapital ultimo	125.000	272.865	0	397.865

Noter

1 Personalemkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Gager og lønninger	5.692.918	4.774.896
Pensioner	411.360	341.827
Andre omkostninger til social sikring	70.049	77.108
Andre personalemkostninger	12.399	35.790
	6.186.726	5.229.621
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	11	9

2 Andre finansielle omkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	146.231	170.090
Valutakursreguleringer	6.677	4.983
Øvrige finansielle omkostninger	11.680	16.090
	164.588	191.163

3 Skat af årets resultat

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktuel skat	7.517	334.400
Ændring af udskudt skat	76.000	98.000
Regulering vedrørende tidligere år	3.723	0
	87.240	432.400

4 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

5 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	360.899
Kostpris ultimo	360.899
Af- og nedskrivninger primo	(122.389)
Årets afskrivninger	(89.605)
Af- og nedskrivninger ultimo	(211.994)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	148.905

6 Finansielle aktiver

	Deposita kr.	Andre tilgode- havender kr.
Kostpris primo	32.723	2.300.000
Tilgange	606	110.836
Afgange	0	(100.000)
Kostpris ultimo	33.329	2.310.836
Regnskabsmæssig værdi ultimo	33.329	2.310.836

7 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	4.852.122	5.054.111
Foretagne acontofaktureringer	(1.432.701)	(3.061.083)
Overført til forpligtelser	35.570	11.541
	3.454.991	2.004.569

8 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2020/21 kr.	Forfald efter 12 måneder 2020/21 kr.	Restgæld efter 5 år 2020/21 kr.
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	494.368	2.104.630	0
Anden gæld	0	497.885	497.885
	494.368	2.602.515	497.885

9 Anden gæld

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Moms og afgifter	473.211	1.347.856
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	504.574	449.380
Feriepengeforpligtelser	359.321	266.657
Anden gæld i øvrigt	1.197.784	46.905
	2.534.890	2.110.798

10 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	77.334	65.445

11 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. 30.06.2021 3.796 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 effektivere 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.

Tilgodehavende og skyldig skat

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

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.