

## **K-Ventilation ApS**

**Munkebuen 5, Mejdal**

**7500 Holstebro**

CVR-nr. 31 59 73 15

## **Årsrapport 2015/16**

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 23/11 2016

---

Morten Krabbe  
Dirigent

# Beierholm

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance pr. 30. juni	10
Noter til årsregnskabet	12

**Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for K-Ventilation ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 7. september 2016

**Direktion**

Morten Krabbe

**Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab*****Til kapitalejeren i K-Ventilation ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for K-Ventilation ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet 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 selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske 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 selskabets 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, selskabet 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.

Holstebro, den 7. september 2016

**Beierholm**

statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Per Lund Nielsen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	K-Ventilation ApS Munkebuen 5, Mejdal 7500 Holstebro  Telefon: 2348 7538 E-mail: info@k-ventilation.dk Hjemmeside: www.k-ventilation.dk CVR-nr.: 31 59 73 15 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Hjemsted: Holstebro Kommune
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets hovedaktivitet er salg og montering af ventilationsanlæg.
<b>Direktion</b>	Morten Krabbe
<b>Revisor</b>	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Sletten 45 7500 Holstebro
<b>Pengeinstitut</b>	Spar Nord Vestergade 6 7500 Holstebro

**Hoved- og nøgletal**

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Hovedtal</b>					
<b>Resultat</b>					
Bruttofortjeneste	820	656	255	290	245
Resultat før finansielle poster	227	300	-32	-29	215
Resultat af finansielle poster	-1	0	-1	0	0
Årets resultat	176	227	-26	-22	161
<b>Balance</b>					
Balancesum	844	775	286	579	457
Egenkapital	428	327	100	167	286
<b>Nøgletal</b>					
Afkastningsgrad	28,0%	56,6%	-7,4%	-5,6%	53,2%
Soliditetsgrad	50,7%	42,2%	35,0%	28,8%	62,6%
Forrentning af egenkapital	46,6%	106,3%	-19,5%	-9,7%	71,1%

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K-Ventilation ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af tjenesteydelser og handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Endvidere indregnes igangværende arbejder for fremmed regning i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen fra igangværende arbejder indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på ordrene og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, tab på debitorer mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Indtægter af kapitalandele i associeret virksomhed

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Kapitalandele i associeret virksomhed

Kapitalandele i associeret virksomhed måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatte.

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.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris.

### Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal:

Afkastningsgrad  $\text{Resultat før finansielle poster} \times 100 / \text{Gennemsnitlige aktiver}$

Soliditetsgrad  $\text{Egenkapital ultimo} \times 100 / \text{Samlede aktiver ultimo}$

Forrentning af egenkapital  $\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100 / \text{Gennemsnitlig egenkapital}$

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>820.383</b>	<b>655.993</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-569.284</u>	<u>-350.215</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>251.099</b>	<b>305.778</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-23.745</u>	<u>-5.400</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>227.354</b>	<b>300.378</b>
Finansielle indtægter		859	41
Finansielle omkostninger		<u>-1.833</u>	<u>-277</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>226.380</b>	<b>300.142</b>
Skat af årets resultat		<u>-50.686</u>	<u>-73.228</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>175.694</u></b>	<b><u>226.914</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		61.000	75.000
Overført resultat		<u>114.694</u>	<u>151.914</u>
		<b><u>175.694</u></b>	<b><u>226.914</u></b>

## Balance pr. 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>116.433</u>	<u>5.178</u>
		<u>116.433</u>	<u>5.178</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	<u>25.000</u>	<u>0</u>
		<u>25.000</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>141.433</b></u>	<u><b>5.178</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>99.300</u>	<u>76.140</u>
		<u>99.300</u>	<u>76.140</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		296.584	477.050
Igangværende arbejder for fremmed regning		75.000	0
Andre tilgodehavender		<u>226.550</u>	<u>1.624</u>
		<u>598.134</u>	<u>478.674</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>4.663</u>	<u>214.845</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>702.097</b></u>	<u><b>769.659</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u><b>843.530</b></u></u>	<u><u><b>774.837</b></u></u>

## Balance pr. 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	4		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		241.542	126.848
Foreslået udbytte for regnskabsåret		61.000	75.000
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>427.542</b>	<b>326.848</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>			
Hensættelse til udskudt skat		10.883	1.139
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>10.883</b>	<b>1.139</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		125.008	248.009
Selskabsskat		85.716	41.774
Anden gæld		194.381	157.067
		405.105	446.850
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>405.105</b>	<b>446.850</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>843.530</b>	<b>774.837</b>

## Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	487.366	224.626
Andre omkostninger til social sikring	13.554	7.137
Andre personaleomkostninger	<u>68.364</u>	<u>118.452</u>
	<b><u>569.284</u></b>	<b><u>350.215</u></b>
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. juli		27.000
Tilgang i årets løb		<u>135.000</u>
		<u>162.000</u>
Kostpris 30. juni		<u>162.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli		21.822
Årets afskrivninger		<u>23.745</u>
		<u>45.567</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni		<u>45.567</u>
		<u>116.433</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>		<b><u>116.433</u></b>

## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>3 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Tilgang i årets løb	<u>25.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni	<u>25.000</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>25.000</u></b>	<b><u>0</u></b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
Dansk Ventilation og Indeklima ApS	Holstebro	50%

**4 Egenkapital**

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli	125.000	126.848	75.000	326.848
Betalt ordinært udbytte	0	0	-75.000	-75.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>114.694</u>	<u>61.000</u>	<u>175.694</u>
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>241.542</u></b>	<b><u>61.000</u></b>	<b><u>427.542</u></b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.