

## **Hewa Ventilation ApS**

CVR-nr: 32826806  
Willemoesgade 72, 1. 01.  
2100 København Ø

Årsrapport for 2015  
(6. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den 14. marts 2016

Sebastian Sparre  
dirigent

**Selskabsoplysninger**

**Selskabet:** Hewa Ventilation ApS  
Willemoesgade 72, 1. 01.  
2100 København Ø

**CVR-nr.:** 32 82 68 06  
**Stiftet:** 5. marts 2010  
**Hjemsted:** København  
**Regnskabsår:** 1. januar 2015 - 31. december 2015

**Direktion** Sebastian Sparre

**Revision** MOMENTUM REVISION Registrerede Revisorer ApS  
Henningsens Allé 8, 1. sal  
2900 Hellerup  
CVR-nr: 35238050

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Hewa Ventilation ApS.

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

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14. marts 2016

I direktionen:

Sebastian Sparre

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Hewa Ventilation ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Hewa Ventilation ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, 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 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 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.

Hellerup, den 14. marts 2016

MOMENTUM REVISION  
Registrerede Revisorer ApS  
CVR-nr: 35238050

Kristian Lervang Skov  
Registreret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at drive ventilations- og smedevirksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Der er ingen usædvanlige forhold.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør kr. -350.246.

Egenkapitalen udgør kr. -331.515.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsregnskabet for Hewa Ventilation ApS for 1. januar 2015 - 31. december 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

### **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 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### RESULTATOPGØRELSE

#### Bruttoresultat

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

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Vareforbrug

Omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer mv.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og operationelle leasingsomkostninger mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Finansielle poster

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

#### Skat af årets resultat

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### BALANCEN

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 3 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Driftsmateriel og inventar .....	3-5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/-omkostninger.

#### Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer, samt varer under fremstilling, omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og tab på tilgodehavender. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer med fradrag af tab på tilgodehavender overstiger salgssummen.

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Udbytte**

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

### **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 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.

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 nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

## Resultatopgørelse

	Note	2015	2014
BRUTTORESULTAT .....		2.517.698	1.902.139
Personaleomkostninger.....		<u>-2.901.294</u>	<u>-1.842.491</u>
INDTJENINGSBIDRAG.....		-383.596	59.648
Afskrivninger .....	2	<u>-12.036</u>	<u>-8.334</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER .....		-395.632	51.314
Finansielle indtægter .....		0	0
Finansielle omkostninger .....		<u>-49.555</u>	<u>-18.481</u>
RESULTAT FØR SKAT .....		-445.187	32.833
Skat af årets resultat .....	3	<u>94.941</u>	<u>-12.545</u>
ÅRETS RESULTAT .....		<u><u>-350.246</u></u>	<u><u>20.288</u></u>
 OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret .....		0	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret .....		0	0
Overført resultat .....		<u>-350.246</u>	<u>20.288</u>
Disponeret i alt .....		<u><u>-350.246</u></u>	<u><u>20.288</u></u>

**Balance**

**AKTIVER**

	Note	31/12-15	31/12-14
<b>ANLÆGSAKTIVER:</b>			
Immaterielle anlægsaktiver:			
Goodwill .....	2	<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt .....		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver:			
Driftsmateriel og inventar .....	2	<u>9.627</u>	<u>21.663</u>
Materielle anlægsaktiver i alt .....		<u>9.627</u>	<u>21.663</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>		<u><b>9.627</b></u>	<u><b>21.663</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>			
Varebeholdninger:			
Råvarer og hjælpematerialer .....		<u>44.330</u>	<u>31.943</u>
Varebeholdninger i alt .....		<u>44.330</u>	<u>31.943</u>
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser .....		434.712	1.435.100
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	4	161.322	29.845
Andre tilgodehavender .....		650	650
Udskudt skatteaktiv .....		105.430	10.489
Periodeafgrænsningsposter .....		<u>11.139</u>	<u>11.092</u>
Tilgodehavender i alt .....		<u>713.253</u>	<u>1.487.176</u>
Likvide beholdninger .....		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>		<u><b>757.583</b></u>	<u><b>1.519.119</b></u>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<u><b>767.210</b></u>	<u><b>1.540.782</b></u>

**Balance**

**PASSIVER**

	Note	31/12-15	31/12-14
<b>EGENKAPITAL:</b>			
Anpartskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud .....		-411.515	-61.269
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b>5</b>	<u><b>-331.515</b></u>	<u><b>18.731</b></u>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER:</b>			
Udskudt skat .....		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT .....</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Gæld til pengeinstitutter.....		323.886	353.114
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		61.794	518.361
Anden gæld .....		<u>713.045</u>	<u>650.576</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<u><b>1.098.725</b></u>	<u><b>1.522.051</b></u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>		<u><b>1.098.725</b></u>	<u><b>1.522.051</b></u>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<u><b>767.210</b></u>	<u><b>1.540.782</b></u>
Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.....	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	7		
Personaleforhold .....	8		

## Noter

### 1 Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har negativ egenkapital og er afhængig af fremmed finansiering for at fortsætte driften. Selskabet er i positiv dialog med banken om at de vil finansiere den fortsatte drift, mindst 12 måneder fra balancedagen. Det er derfor vores vurdering, at årsregnskabet kan aflægges under forudsætning for fortsat drift.

### 2 Anlægsoversigt

<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>Goodwill</b>
Kostpris 1. januar 2015 .....	100.000
Tilgang .....	0
Afgang .....	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015.....	<u>100.000</u>
Afskrivninger 1. januar 2015.....	100.000
Årets afskrivninger .....	0
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver .....	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december 2015.....	<u>100.000</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015.....	<u><u>0</u></u>
	 <b>Drifts-</b>
	<b>materiel og</b>
	<b>inventar</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris 1. januar 2015.....	63.263
Tilgang .....	0
Afgang .....	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015.....	<u>63.263</u>
Afskrivninger 1. januar 2015.....	41.600
Årets afskrivninger .....	12.036
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver .....	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december 2015.....	<u>53.636</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015.....	<u><u>9.627</u></u>

## Noter

### 2 Anlægsoversigt, forsat

Afskrivninger	2015	2014
Goodwill .....	0	0
Driftsmateriel og inventar .....	12.036	8.334
	<u>12.036</u>	<u>8.334</u>
Afskrivninger i alt .....	<u>12.036</u>	<u>8.334</u>

### 3 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	0	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat .....	-94.941	12.545
	<u>-94.941</u>	<u>12.545</u>
Skat af årets resultat i alt .....	<u>-94.941</u>	<u>12.545</u>

### 4 Igangværende arbejder for fremmed regning

	31/12-15	31/12-14
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	161.322	29.845
Acontofaktureringer .....	0	0
	<u>161.322</u>	<u>29.845</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning i alt .....	<u>161.322</u>	<u>29.845</u>

5 Egenkapital	01/01-15	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-15
Anpartskapital.....	80.000	-	-	80.000
Overført resultat.....	-61.269	-	-350.246	-411.515
Henlagt udbytte .....	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt .....	<u>18.731</u>	<u>0</u>	<u>-350.246</u>	<u>-331.515</u>

	31/12-15	31/12-14
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Kapitalandele, 80 stk. á nominelt kr. 1.000 .....	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Der har i de foregående 4 år hverken været kapitalforhøjelse eller -nedsættelse.

## Noter

### 6 Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv..

Til sikkerhed for kreditorer er der stillet bankgaranti, 154 t.kr.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 7 mdr. svarende til i alt kr. 24 t.kr. samt ydelse på 75 t.kr. ved udløb.

Restløbetid i 18 mdr. svarende til i alt kr. 84 t.kr. samt ydelse på 53 t.kr. ved udløb.

Restløbetid i 24½ mdr. svarende til i alt kr. 65 t.kr. samt ydelse på 69 t.kr. ved udløb.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement er der fra Vækstfonden stillet limiteret kaution begrænset til t.kr. 300.

Til sikkerhed for bankengagement er der givet virksomhedspant t.kr. 600. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer, goodwill, domænenavne og rettigheder, varelager samt driftsinventar og -materiel.

### 8 Personaleforhold

	2015	2014
Lønninger .....	2.799.571	1.787.765
Pensioner .....	0	0
Andre omkostninger til social sikring.....	69.573	38.834
Øvrige personaleomkostninger.....	32.150	15.892
Regulering af feriepengeforpligtelse .....	<u>0</u>	<u>0</u>
Personale omkostninger i alt .....	<u>2.901.294</u>	<u>1.842.491</u>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	<u>9</u>	<u>5</u>