

Hewa Ventilation ApS

Willemoesgade 72, 1. 01.

2100 København Ø

CVR-nr. 32 82 68 06

Årsrapport for 2016

(7. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 8. maj 2017

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 2016 - 31. december 2016

Direktion Sebastian Sparre

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 8. maj 2017

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 2016 - 31. december 2016 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 8. maj 2017

MOMENTUM REVISION
Registrerede Revisorer ApS
CVR-nr. 35 23 80 50

Kristian Lervang Skov
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet 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. 133.443.

Egenkapitalen udgør kr. -198.072.

Årets resultat anses 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 2016 - 31. december 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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 på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af direkte driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omfatter de direkte omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder årets forskydning i varebeholdninger.

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. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar 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:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen 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.

Nettorealisationsevnen 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationseværdi.

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.

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	2016	2015
BRUTTOFORTJENESTE		2.401.581	2.517.698
Personaleomkostninger.....	2	<u>-2.161.995</u>	<u>-2.901.294</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		239.586	-383.596
Afskrivninger		<u>-9.627</u>	<u>-12.036</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		229.959	-395.632
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger		<u>-54.064</u>	<u>-49.555</u>
RESULTAT FØR SKAT		175.895	-445.187
Skat af årets resultat	3	<u>-42.452</u>	<u>94.941</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>133.443</u></u>	<u><u>-350.246</u></u>
 OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>133.443</u>	<u>-350.246</u>
Disponeret i alt		<u><u>133.443</u></u>	<u><u>-350.246</u></u>

Balance

AKTIVER

	Note	31/12-16	31/12-15
ANLÆGSAKTIVER:			
Immaterielle anlægsaktiver:			
Goodwill	4	<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver:			
Driftsmateriel og inventar	4	<u>0</u>	<u>9.627</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>9.627</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>0</u>	<u>9.627</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Varebeholdninger:			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>45.217</u>	<u>44.330</u>
Varebeholdninger i alt		<u>45.217</u>	<u>44.330</u>
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		609.267	434.712
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	50.040	161.322
Andre tilgodehavender		5.016	650
Udskudt skatteaktiv		62.978	105.430
Periodeafgrænsningsposter		<u>65.443</u>	<u>11.139</u>
Tilgodehavender i alt		<u>792.744</u>	<u>713.253</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>837.961</u>	<u>757.583</u>
AKTIVER I ALT		<u>837.961</u>	<u>767.210</u>

Balance

PASSIVER

	Note	31/12-16	31/12-15
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-278.072	-411.515
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	6	<u>-198.072</u>	<u>-331.515</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Gæld til pengeinstitutter.....		204.012	323.886
Leverandører af varer og tjenesteydelser		119.265	61.794
Anden gæld		<u>712.756</u>	<u>713.045</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.036.033</u>	<u>1.098.725</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>1.036.033</u>	<u>1.098.725</u>
PASSIVER I ALT		<u>837.961</u>	<u>767.210</u>
 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift	 1		
Personaleforhold	2		
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

1 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

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 Personaleforhold	2016	2015
Lønninger	2.085.636	2.900.897
Pensioner	93.295	0
Andre omkostninger til social sikring	45.855	69.573
Øvrige personaleomkostninger	-62.791	-69.176
Regulering af feriepengeforpligtelse	<u>0</u>	<u>0</u>
Personale omkostninger i alt	<u>2.161.995</u>	<u>2.901.294</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>0</u>	<u>0</u>

3 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat	<u>42.452</u>	<u>-94.941</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>42.452</u>	<u>-94.941</u>

Noter

4 Anlægsoversigt

Immaterielle anlægsaktiver	Goodwill	
Kostpris 1. januar 2016	100.000	
Tilgang	0	
Afgang	<u>0</u>	
Kostpris 31. december 2016	<u>100.000</u>	
Afskrivninger 1. januar 2016	100.000	
Årets afskrivninger	0	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	
Afskrivninger 31. december 2016	<u>100.000</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016	<u><u>0</u></u>	
		Drifts-
		materiel og
		inventar
Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar 2016	63.263	
Tilgang	0	
Afgang	<u>0</u>	
Kostpris 31. december 2016	<u>63.263</u>	
Afskrivninger 1. januar 2016	53.636	
Årets afskrivninger	9.627	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	
Afskrivninger 31. december 2016	<u>63.263</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016	<u><u>0</u></u>	
Afskrivninger	2016	2015
Driftsmateriel og inventar	<u>9.627</u>	<u>12.036</u>
Afskrivninger i alt	<u><u>9.627</u></u>	<u><u>12.036</u></u>

Noter

5 Igangværende arbejder for fremmed regning	31/12-16	31/12-15		
Igangværende arbejder for fremmed regning	50.040	161.322		
Acontofaktureringer	<u>0</u>	<u>0</u>		
Igangværende arbejder for fremmed regning i alt	<u>50.040</u>	<u>161.322</u>		
6 Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital primo	80.000	-411.515	0	-331.515
Betalt udbytte	-	0	0	0
Årets resultat	<u>-</u>	<u>133.443</u>	<u>0</u>	<u>133.443</u>
Egenkapital ultimo	<u>80.000</u>	<u>-278.072</u>	<u>0</u>	<u>-198.072</u>
			31/12-16	31/12-15
Selskabskapitalen er fordelt således:				
Kapitalandele, 80 stk. á nominelt kr. 1.000			<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

7 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 8 mdr. svarende til i alt kr. 28 t.kr. samt ydelse på 40 t.kr. ved udløb.

Restløbetid i 6 mdr. svarende til i alt kr. 28 t.kr. samt ydelse på 53 t.kr. ved udløb.

Restløbetid i 12½ mdr. svarende til i alt kr. 33 t.kr. samt ydelse på 69 t.kr. ved udløb.

8 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.