

TS Revision Aps

Halkærvej 19 · Bislev · 9240 Nibe
Tlf. 98 35 72 77

*Jysk Ventilation ApS
Morten Vinges vej 4
Sønderholm
9240 Nibe*

CVR-nr: 32 84 24 96

*ÅRSRAPPORT
1. april 2016 - 31. marts 2017*

(7. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11/19 2017



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Påtegninger

Ledespåtegning	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	6

Årsregnskab 1. april 2016 - 31. marts 2017

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Jysk Ventilation ApS
Morten Vinges vej 4
Sønderholm
9240 Nibe

CVR-nr.: 32 84 24 96
Regnskabsår: 1. april - 31. marts
Peter Fich

Direktion

Revisor

TS Revision Aps
Registreret Revisionsanpartsselskab
Halkærvej 19
9240 Nibe

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har været håndværksvirksomhed med ventilation som speciale der blev påbegyndt forrige regnskabsår

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsårets resultat anses for tilfredsstillende.

Der forventes positivt resultat for regnskabsåret 2017-18

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Jysk Ventilation ApS.

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

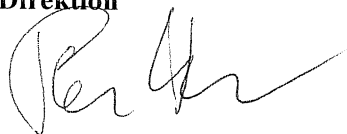
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. april 2016 - 31. marts 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderholm, den 11 / 9 2017

Direktion



Peter Fich

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Jysk Ventilation ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jysk Ventilation ApS for perioden 1. april 2016 - 31. marts 2017 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 Ethiske 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.

Bislev, den 14/07 2017

TS Revision Aps
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 37201944



Tin Sørensen
Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Jysk Ventilation ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Ydelser til leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. APRIL 2016 - 31. MARTS 2017

	2016/17	2015/16
BRUTTOFORTJENESTE	1.440.528	768.404
1 Personalemkostninger.....	850.396-	420.121-
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	16.114-	4.852-
DRIFTSRESULTAT	574.018	343.431
Andre finansielle omkostninger.....	20.940-	18.655-
RESULTAT FØR SKAT	553.078	324.776
3 Skat af årets resultat.....	122.412-	69.286-
ÅRETS RESULTAT	430.666	255.490
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	0
Overført resultat.....	330.666	255.490
DISPONERET I ALT	430.666	255.490

BALANCE PR. 31. MARTS 2017

AKTIVER

	2017	2016
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	102.430	47.146
Materielle anlægsaktiver	102.430	47.146
ANLÆGSAKTIVER	102.430	47.146
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	11.000	0
Varebeholdninger	11.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	1.976.900	919.379
Tilgodehavender	1.976.900	919.379
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.987.900	919.379
AKTIVER	2.090.330	966.525

BALANCE PR. 31. MARTS 2017

PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat.....	437.128	106.462
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	0
5 EGENKAPITAL.....	617.128	186.462
Hensættelse til udskudt skat	4.300	1.700
HENSATTE FORPLIGTELSER	4.300	1.700
Kreditinstitutter.....	57.516	126.071
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	1.039.629	333.460
Selskabsskat.....	119.812	67.586
Anden gæld.....	195.413	181.605
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	56.532	69.641
Kortfristede gældsforpligtelser	1.468.902	778.363
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.468.902	778.363
PASSIVER	2.090.330	966.525
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Nærtstående parter		

NOTER

	2016/17	2015/16
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	2	1
Lønninger	843.081	418.265
Andre omkostninger til social sikring.....	7.315	1.856
Personaleomkostninger i alt	850.396	420.121
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.114	4.852
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt.....	16.114	4.852
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	119.812	67.586
Regulering af udskudt skat	2.600	1.700
Skat af årets resultat i alt	122.412	69.286
4 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo		52.000
Tilgang i årets løb.....		71.399
Kostpris 31. marts 2017		123.399
Af-/nedskrivninger, primo		4.853-
Årets af-/nedskrivninger		16.116-
Af-/nedskrivninger 31. marts 2017		20.969-
Materielle anlægsaktiver i alt		102.430

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat.....	106.462	330.666	437.128
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	100.000	100.000
	<u>186.462</u>	<u>430.666</u>	<u>617.128</u>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der er stillet sædvanlig branchemæssige garantier.

Der er indgået følgende 3 leasingaftale:

Månedlig ydelse kr. 3.759.

Restløbetid 42 ydelser.

Tilbagekøbsværdi kr. 60.000.

Månedlige ydelse kr. 1.600

Restløbetid 58 ydelser

Tilbagekøbsværdi kr. 10.000

Månedlige ydelse kr. 3.121

Restløbetid 3 ydelser

Tilbagekøbsværdi kr. 115.000

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

8 Nærtstående parter

De nærtstående parter med bestemmende indflydelse på virksomheden er som følger:

Peter Fich.

Der har i årets løb være samhandel på almindelig markedsfølsig vilkår.