

TS Revision Aps

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

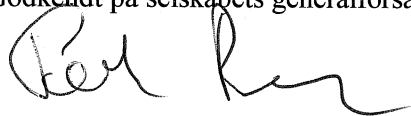
*Jysk Ventilation ApS
Morten Vinges vej 4, Sønderholm
9240 Nibe*

CVR-nr: 32 84 24 96

*ÅRSRAPPORT
1. april - 30. september 2018*

(9. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ²⁷ / 12 2018



Dirigent

PETRA FICHT

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledespåtegning | 5 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 6 |

Årsregnskab 1. april - 30. september 2018

| | |
|--------------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Jysk Ventilation ApS
Morten Vinges vej 4, Sønderholm
9240 Nibe

Direktion

CVR-nr.: 32 84 24 96
Regnskabsår: 1. april - 30. september
Peter Fich

Pengeinstitut

Nordjyske Bank A/S
Grønnegade 42
9240 Nibe

Revisor

TS Revision Aps
Registreret revisionsanpartsselskab
Halkærvej 19
9240 Nibe

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har været håndværksvirksomhed med ventilation som speciale.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsårets resultat anses for tilfredsstillende.

Der forventes positivt resultat for regnskabsåret 2018-19 på samme niveau.

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 2018 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. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. april - 30. september 2018.

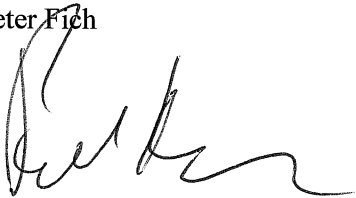
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderholm, den 27/12 2018

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 - 30. september 2018 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.

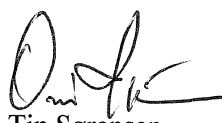
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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 27/12 2018

TS Revision Aps
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 37201944



Tin Sørensen
Registreret revisor
MNE nr.: mne6732

RESULTATOPGØRELSE
1. APRIL - 30. SEPTEMBER 2018

| | 2018 | 2017/18 |
|--|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 1.647.067 | 1.803.415 |
| 1 Personalemkostninger..... | 726.420- | 1.270.925- |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 18.096- | 24.088- |
| DRIFTSRESULTAT | 902.551 | 508.402 |
| Andre finansielle omkostninger..... | 24.273- | 41.089- |
| RESULTAT FØR SKAT | 878.278 | 467.313 |
| Skat af årets resultat..... | 195.688- | 106.922- |
| ÅRETS RESULTAT | 682.590 | 360.391 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 105.000 |
| Overført resultat..... | 682.590 | 255.391 |
| DISPONERET I ALT | 682.590 | 360.391 |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018

AKTIVER

| | 2018 | 2018 |
|---|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 135.042 | 116.142 |
| Materielle anlægsaktiver | 135.042 | 116.142 |
| ANLÆGSAKTIVER | 135.042 | 116.142 |
| | | |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 25.500 | 20.500 |
| Varebeholdninger | 25.500 | 20.500 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 3.170.269 | 2.568.050 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 285.000 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 0 | 15.000 |
| Tilgodehavender | 3.455.269 | 2.583.050 |
| Likvide beholdninger | 108.905 | 0 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 3.589.674 | 2.603.550 |
| | | |
| AKTIVER | 3.724.716 | 2.719.692 |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018

PASSIVER

| | 2018 | 2018 |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat..... | 1.375.109 | 692.519 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 105.000 |
| EGENKAPITAL..... | 1.455.109 | 877.519 |
| Hensættelse til udskudt skat | 8.700 | 5.600 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | 8.700 | 5.600 |
| Kreditinstitutter..... | 0 | 188.235 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder..... | 500.000 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 685.609 | 763.256 |
| Selskabsskat..... | 276.649 | 95.622 |
| Anden gæld..... | 628.587 | 448.868 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 170.062 | 340.592 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 2.260.907 | 1.836.573 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | 2.260.907 | 1.836.573 |
| PASSIVER | 3.724.716 | 2.719.692 |

- 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

| | 2018 | 2017/18 |
|--|-----------------------|-------------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Antal personer beskæftiget | 4 | 3 |
| Lønninger | 685.542 | 1.253.201 |
| Pensioner | 26.129 | 1.554 |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 14.749 | 16.170 |
| Personaleomkostninger i alt | <u>726.420</u> | <u>1.270.925</u> |
| | | |
| 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | |
| Der er stillet sædvanlig branchemæssige garantier. | | |
| Eventualforpligtigelse vedørende leasingkontakter udgør t.kr 271 | | |
| | | |
| 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Ingen | | |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Jysk Ventilation ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Omlægning af regnskabsår

Selskabet har omlagt regnskabsåret fra til 1. april - 30. september 2018. Balancedagen er herefter 30. september 2018.

Indeværende regnskabsår omfatter perioden 1. april - 30. september 2018. Som sammenligningstal er perioden 1/4 2017 til 31/3 2018 anvendt. Indeværende års tal er derfor ikke direkte sammenlignelige med de anførte sammenligningstal.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 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:

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

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 ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

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

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

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.

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.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

acontoskatter.

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 proventet 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.