

# **Total Ventilation ApS**

**Pilelunden 15  
4270 Høng**

**CVR-nr. 33 04 57 00**

**Årsrapport for 2023  
(14. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 6. juni 2024

---

Carsten Abildskov Petersen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
1. januar - 31. december 2023	
Balance 31. december 2023	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Total Ventilation ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Høng, den 6. juni 2024

### **Direktion**

Carsten Abildskov Petersen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i Total Ventilation ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Total Ventilation ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Korsør, den 6. juni 2024

MBL Revision I/S

CVR-nr. 40 37 52 60

Laila Rasmussen  
Registreret revisor  
mne7602

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Total Ventilation ApS  
Pilelunden 15  
4270 Høng

CVR-nr.: 33 04 57 00

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 23. juni 2010

Regnskabsår: 14. regnskabsår

Hjemsted: Kalundborg

### Direktion

Carsten Abildskov Petersen, direktør

### Revisor

MBL Revision I/S  
Norvangen 3 D  
4220 Korsør

### Pengeinstitut

Nordea Bank  
Smedegade 8  
4200 Slagelse

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive ventilationsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 54.133, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 21.959.

Selskabet har på balancetidspunktet tab over halvdelen af selskabskapitalen. Ledelsen har igangsat en plan for tilpasning af omkostninger til selskabets aktivitetsniveau for at reetablere selskabskapitalen.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Total Ventilation ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK.

### **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.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

### **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 driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### **Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver**

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Andre finansielle anlægsaktiver**

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af depositum, måles til dagsværdi på balancedagen, der sædvanligvis svarer til kostpris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse**  
**1. januar - 31. december 2023**

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.090.654</b>	<b>1.209.644</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.105.657</u>	<u>-1.355.587</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-15.003</b>	<b>-145.943</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-8.802	-12.780
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-47.800</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-23.805</b>	<b>-206.523</b>
Finansielle indtægter		0	949
Finansielle omkostninger	2	<u>-40.192</u>	<u>-44.697</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-63.997</b>	<b>-250.271</b>
Skat af årets resultat	3	<u>9.864</u>	<u>50.816</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-54.133</u></b>	<b><u>-199.455</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-54.133</u>	<u>-199.455</u>
		<b><u>-54.133</u></b>	<b><u>-199.455</u></b>

## Balance 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	0	5.802
Indretning af lejede lokaler	4	1.750	4.750
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>1.750</u>	<u>10.552</u>
Deposita	5	13.018	11.801
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>13.018</u>	<u>11.801</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>14.768</u>	<u>22.353</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		218.600	168.655
Udskudt skatteaktiv		99.823	145.423
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		55.464	10.001
Periodeafgrænsningsposter		74.445	138.908
<b>Tilgodehavender</b>		<u>448.332</u>	<u>462.987</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>212.541</u>	<u>280.266</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>660.873</u>	<u>743.253</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>675.641</u>	<u>765.606</u>

## Balance 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-103.041	-48.908
<b>Egenkapital</b>		<b><u>21.959</u></b>	<b><u>76.092</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		314.431	445.276
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>314.431</u></b>	<b><u>445.276</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		55.732	49.963
Gæld til tilknyttede virksomheder		20.000	20.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		19.884	10.500
Anden gæld		243.635	163.775
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>339.251</u></b>	<b><u>244.238</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>653.682</u></b>	<b><u>689.514</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>675.641</u></b>	<b><u>765.606</u></b>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	-48.908	76.092
Årets resultat	0	-54.133	-54.133
<b>Egenkapital 31. december 2023</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>-103.041</u></b>	<b><u>21.959</u></b>

## Noter

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.016.453	1.116.599
Pensioner	63.803	191.444
Andre omkostninger til social sikring	<u>25.401</u>	<u>47.544</u>
	<b><u>1.105.657</u></b>	<b><u>1.355.587</u></b>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>2</u>	<u>3</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	29.156	20.362
Andre finansielle omkostninger	<u>11.036</u>	<u>24.335</u>
	<b><u>40.192</u></b>	<b><u>44.697</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	45.600	-40.815
Sambeskatningsbidrag	<u>-55.464</u>	<u>-10.001</u>
	<b><u>-9.864</u></b>	<b><u>-50.816</u></b>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2023	<u>164.325</u>	<u>15.000</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>164.325</u>	<u>15.000</u>



## Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	158.523	10.250
Årets afskrivninger	<u>5.802</u>	<u>3.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>164.325</u>	<u>13.250</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>1.750</u></b>

## 5 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. januar 2023	13.018
Tilgang i årets løb	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>13.018</u>
Nedskrivninger 1. januar 2023	<u>0</u>
Nedskrivninger 31. december 2023	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b><u>13.018</u></b>

## 6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet CAP1968 Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har indgået leje- og leasingkontrakter, hvor der på balancetidspunktet resterer en restforpligtelse på 192.458 kr.

## **Noter**

### **7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for alt mellemværende med selskabets pengeinstitut har selskabet givet fordringspant, nom. 400.000 kr. med sikkerhed i tilgodehavender fra salg med en bogført værdi på 218.600 kr.