

# **Deber Ventilation ApS**

**Kraftsværksvej 11  
Skærbæk  
7000 Fredericia**

**CVR-nr. 33053126**

## **Årsrapport for 2016/17**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 14. december 2017

---

Tom Gram Pedersen  
Dirigent

# **Deber Ventilation ApS**

## **Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

## **Deber Ventilation ApS**

### **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Deber Ventilation ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 11. december 2017

### **Direktion**

Tom Gram Pedersen  
Direktør

### **Bestyrelse**

Morten Gram Pedersen  
Formand

Tom Gram Pedersen

Stig Andersen

## **Deber Ventilation ApS**

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

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

Vi har opstillet årsregnskabet for Deber Ventilation ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 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 opstilling 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.

Bogense, den 11. december 2017

**Kreston JC**

**Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 27619096

Jan Christiansen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. 26733

## **Deber Ventilation ApS**

### **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Deber Ventilation ApS Kraftsværksvej 11 Skærbæk 7000 Fredericia
CVR-nr.	33053126
Stiftelsesdato	25. juni 2010
Regnskabsår	1. juli 2016 - 30. juni 2017
<b>Bestyrelse</b>	Morten Gram Pedersen, Formand Tom Gram Pedersen Stig Andersen
<b>Direktion</b>	Tom Gram Pedersen, Direktør
<b>Revisor</b>	Kreston JC Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Vestre Engvej 3 5400 Bogense CVR-nr.: 27619096

## **Deber Ventilation ApS**

### **Ledelsesberetning**

#### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i installation og vedligeholdelse af ventilationsanlæg.

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

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 udviser et resultat på kr. -725.156, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en balancesum på kr. 1.358.545, og en egenkapital på kr. 230.704.

Ledelsen betragter årets resultat som meget utilfredsstillende. Selskabet har i regnskabsåret haft en markant nedgang i aktivitetsniveauet på over 40% ligesom der har været gennemført projekter med et ikke tilfredsstillende økonomisk resultat.

Selskabet blev ultimo oktober 2016 stævnet med et erstatningskrav på 736 TDKK vedrørende et gennemført projekt i et tidligere regnskabsår. Selskabets ledelse er meget uenige i såvel krav som ansvar og har påstået frifindelse. Beløbet er som følge heraf ikke indregnet i årsrapporten.

Ledelsen har på baggrund af ovennævnte forhold valgt af foretage en nedskrivning af goodwill på 240 TDKK.

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Det er en forudsætning for fortsat drift, at der i 2017/18 genskabes en overskudsgivende drift, og at ovennævnte erstatningssag ikke går selskabet imod. De første 4 måneder af 2017/18 udviser et mindre underskud.

#### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## **Deber Ventilation ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Deber Ventilation ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse B og C om ledelsesberetningen.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### **Generelt**

#### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste og -tab**

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

## **Deber Ventilation ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner, omkostninger til social sikring samt andre personaleudgifter.

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

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Goodwill	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.



## **Deber Ventilation ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Balancen**

##### **Immaterielle anlægsaktiver**

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

##### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede 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.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-7 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

##### **Varebeholdninger**

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostprisen af det udførte arbejde.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra

## **Deber Ventilation ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

kunder under gæld.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### **Egenkapital**

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Hensatte forpligtelser**

#### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

## **Deber Ventilation ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Anden gæld**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Deber Ventilation ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.711.617</b>	<b>3.079.388</b>
Personaleomkostninger	1	-1.961.746	-2.402.394
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-494.979	-273.985
<b>Driftsresultat</b>		<b>-745.108</b>	<b>403.009</b>
Andre finansielle indtægter		1.100	100
Finansielle omkostninger		-63.910	-79.985
<b>Resultat før skat</b>		<b>-807.918</b>	<b>323.124</b>
Skat af årets resultat	2	82.762	-71.457
<b>Årets resultat</b>		<b>-725.156</b>	<b>251.667</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-725.156	251.667
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-725.156</b>	<b>251.667</b>

## Deber Ventilation ApS

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill	3	0	360.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>360.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	252.166	380.996
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>252.166</b>	<b>380.996</b>
Deposita		81.500	81.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>81.500</b>	<b>81.500</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>333.666</b>	<b>822.496</b>
Råvarer og hjælpematerialer		219.017	367.738
<b>Varebeholdninger</b>		<b>219.017</b>	<b>367.738</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		605.500	1.115.575
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	138.589	185.365
Tilgodehavende selskabsskat		13.000	0
Andre tilgodehavender		5.620	0
Periodeafgrænsningsposter		41.750	47.526
<b>Tilgodehavender</b>		<b>804.459</b>	<b>1.348.466</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.403</b>	<b>430.410</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.024.879</b>	<b>2.146.614</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.358.545</b>	<b>2.969.110</b>

## Deber Ventilation ApS

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		258.000	258.000
Overført resultat		-27.296	697.860
<b>Egenkapital</b>	6	<u>230.704</u>	<u>955.860</u>
Hensættelser til udskudt skat		0	82.762
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<u>0</u>	<u>82.762</u>
Gæld til banker		94.033	201.665
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<u>94.033</u>	<u>201.665</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		107.459	102.623
Gæld til banker		205.368	303.716
Leverandører af varer og tjenesteydelser		170.363	614.209
Selskabsskat		50.800	62.130
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		499.818	646.145
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>1.033.808</u>	<u>1.728.823</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u>1.127.841</u>	<u>1.930.488</u>
<b>Passiver</b>		<u>1.358.545</u>	<u>2.969.110</u>
Usikkerhed om going concern	8		
Eventualaktiver	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

## Deber Ventilation ApS

### Noter

	2016/17	2015/16
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.668.569	2.050.607
Pensioner	212.996	268.110
Andre omkostninger til social sikring	38.205	35.346
Andre personaleomkostninger	41.976	48.331
	<b>1.961.746</b>	<b>2.402.394</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	6	8
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Regulering udskudt skat	-82.762	-3.673
Årets selskabsskat	0	75.130
	<b>-82.762</b>	<b>71.457</b>
<b>3. Goodwill</b>		
Kostpris primo	1.140.000	1.140.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.140.000</b>	<b>1.140.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	-780.000	-660.000
Årets afskrivninger	-120.000	-120.000
Årets nedskrivninger	-240.000	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-1.140.000</b>	<b>-780.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>360.000</b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	830.662	873.898
Afgang i årets løb	0	-43.236
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>830.662</b>	<b>830.662</b>
Af- og nedskrivninger primo	-449.666	-338.213
Årets afskrivninger	-128.830	-139.689
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	10.942
Tilbageførsel af tidligere års af- og nedskrivninger	0	17.294
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-578.496</b>	<b>-449.666</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>252.166</b>	<b>380.996</b>

## Deber Ventilation ApS

### Noter

	2016/17	2015/16
	2017	2016
<b>5. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Kostpris af udført arbejde	361.084	185.365
Acontofaktureringer på igangværende arbejder	-222.495	0
<b>Nettoværdi af igangværende arbejder</b>	<b>138.589</b>	<b>185.365</b>

### 6. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	258.000	697.860	0	955.860
Forslag til årets resultatdisponering	0	-725.156	0	-725.156
	<b>258.000</b>	<b>-27.296</b>	<b>0</b>	<b>230.704</b>

Selskabskapitalen består af 25.800 anpartar á nominelt 10 kr.

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

### 7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	94.033	107.459	0
	<b>94.033</b>	<b>107.459</b>	<b>0</b>

### 8. Usikkerhed om going concern

Selskabet blev ultimo oktober 2016 stævnet med et erstatningskrav på 736 TDKK vedrørende et gennemført projekt i et tidligere regnskabsår. Selskabets ledelse er meget uenige i såvel krav som ansvar og har påstået frifindelse. Beløbet er som følge heraf ikke indregnet i årsrapporten.

Ledelsen har på baggrund af ovennævnte forhold valgt af foretage en nedskrivning af goodwill på 240 TDKK.

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Det er en forudsætning for fortsat drift, at der i 2017/18 genskabes en overskudsgivende drift, og at ovennævnte erstatningssag ikke går selskabet imod. De første måneder af 2017/18 udviser et mindre underskud.

### 9. Eventualaktiver

Ikke indregnet udskudt skatteaktiv udgør pr. 30. juni 2017 ialt 94 TDKK.



## **Deber Ventilation ApS**

### **Noter**

**2016/17**

**2015/16**

#### **10. Eventualforpligtelser**

Operationel leasing.

Selskabet har indgået lejeaftaler for driftsmidler for følgende beløb:

De samlede leasingforpligtelser for perioden 1. juli 2017 - 1.juni 2020 udgør kr. 122.727.

Erstatningssag

Selskabet er ultimo oktober 2016 blevet stævnet med et krav på 736 TDKK. Selskabets ledelse er meget uenige i såvel krav som ansvar og har påstået frifindelse.

#### **11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er afgivet virksomhedspant på kr. 1.800.000 overfor pengeinstitut.

Herudover er afgivet alm. garanti for udført arbejde.