

Deber Ventilation ApS

**Kraftsværksvej 11
Skærbæk
7000 Fredericia**

CVR-nr. 33053126

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 5. december 2016

Flemming Nielsen
Dirigent

Deber Ventilation ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Deber Ventilation ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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 5. december 2016

Direktion

Tom Gram Pedersen
Direktør

Bestyrelse

Tom Gram Pedersen

Stig Andersen

Flemming Nielsen

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 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), 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.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for dem som Deber Ventilation ApS's daglige ledelse og bør ikke distribueres til andre parter.

Bogense, den 5. december 2016

Revisionsfirmaet Jan Christiansen
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 27619096

Jan Christiansen
Statsautoriseret revisor

Deber Ventilation ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Deber Ventilation ApS Kraftsværksvej 11 Skærbæk 7000 Fredericia
CVR-nr.	33053126
Stiftelsesdato	25. juni 2010
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Bestyrelse	Tom Gram Pedersen Stig Andersen Flemming Nielsen
Direktion	Tom Gram Pedersen, Direktør
Revisor	Revisionsfirmaet Jan Christiansen 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 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. 251.667, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 2.969.110, og en egenkapital på kr. 955.860.

Ledelsen betragter årets resultat som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har efter regnskabsårets afslutning modtaget en stævning med et erstatningskrav på 736 TDKK. Selskabets ledelse er meget uenige i såvel krav som ansvar, og har derfor valgt at oplyse herom under note 8 Eventualforpligtelser.

Udover ovenstående er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Deber Ventilation ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Deber Ventilation ApS for 2015/16 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 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 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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:

	Brugstid	Restværdi
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 salgskomkostninger 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 tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Varebeholdninger

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

Entreprisekontrakter

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som nettoomsætning på tidspunktet for levering og fakturering. Kontrakterne måles til salgsværdien på tidspunktet for fakturering.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte 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.

Deber Ventilation ApS

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

Anden gæld

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

Deber Ventilation ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		3.079.388	2.708.755
Personaleomkostninger	1	-2.402.394	-2.495.619
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-273.985	-310.588
Driftsresultat		403.009	-97.452
Finansielle indtægter		100	597
Finansielle omkostninger		-79.985	-69.510
Resultat før skat		323.124	-166.365
Skat af årets resultat	2	-71.457	39.531
Årets resultat		251.667	-126.834
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		251.667	-126.834
Resultatdesponering		251.667	-126.834

Deber Ventilation ApS

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Goodwill	3	360.000	480.000
Immaterielle anlægsaktiver		360.000	480.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	380.996	535.685
Materielle anlægsaktiver		380.996	535.685
Andre tilgodehavender		81.500	81.500
Finansielle anlægsaktiver		81.500	81.500
Anlægsaktiver		822.496	1.097.185
Råvarer og hjælpematerialer		367.738	358.712
Varebeholdninger		367.738	358.712
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.115.575	1.035.157
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	185.365	51.651
Andre tilgodehavender		0	32.988
Periodeafgrænsningsposter		47.526	7.823
Tilgodehavender		1.348.466	1.127.619
Likvide beholdninger		430.410	5.616
Omsætningsaktiver		2.146.614	1.491.947
Aktiver		2.969.110	2.589.132

Deber Ventilation ApS

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		258.000	258.000
Overført resultat		697.860	446.193
Egenkapital	6	955.860	704.193
Hensættelser til udskudt skat		82.762	86.435
Hensatte forpligtelser		82.762	86.435
Gæld til banker		201.665	302.431
Langfristede gældsforpligtelser	7	201.665	302.431
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		102.623	99.931
Gæld til banker		303.716	345.037
Leverandører af varer og tjenesteydelser		614.209	562.128
Gæld til associerede virksomheder		0	5.976
Selskabsskat		62.130	0
Anden gæld		646.145	482.698
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	303
Kortfristede gældsforpligtelser		1.728.823	1.496.073
Gældsforpligtelser		1.930.488	1.798.504
Passiver		2.969.110	2.589.132
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Deber Ventilation ApS

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personalemkostninger		
Lønninger	2.050.607	2.146.098
Pensioner	268.110	262.838
Andre omkostninger til social sikring	35.346	35.511
Andre personaleomkostninger	48.331	51.172
	2.402.394	2.495.619
2. Skat af årets resultat		
Årets selskabsskat	75.130	0
Regulering udskudt skat	-3.673	-39.531
	71.457	-39.531
3. Goodwill		
Kostpris primo	1.140.000	1.140.000
Kostpris ultimo	1.140.000	1.140.000
Af- og nedskrivninger primo	-660.000	-540.000
Årets afskrivninger	-120.000	-120.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-780.000	-660.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	360.000	480.000
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	873.898	685.019
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	494.218
Afgang i årets løb	-43.236	-305.339
Kostpris ultimo	830.662	873.898
Af- og nedskrivninger primo	-338.213	-375.379
Årets afskrivninger	-139.689	-163.173
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	10.942	25.778
Tilbageførsel af tidligere års af- og nedskrivninger	17.294	174.561
Af- og nedskrivninger ultimo	-449.666	-338.213
Regnskabsmæssig værdi ultimo	380.996	535.685

Deber Ventilation ApS

Noter

	2015/16	2014/15
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Kostpris af udført arbejde	185.365	816.830
Acontofaktureringer på igangværende arbejder	0	-765.179
Nettoværdi af igangværende arbejder	185.365	51.651

6. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	258.000	446.193	0	704.193
Forslag til årets resultatdisponering	0	251.667	0	251.667
	258.000	697.860	0	955.860

Selskabskapitalen består af 25.800 anparter 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	201.665	102.623	0
	201.665	102.623	0

8. Eventualforpligtelser

Operationel leasing.

Selskabet har indgået lejeaftaler for driftsmidler for følgende beløb:

De samlede leasingforpligtelser for perioden 1. juli 2016 - 1.juni 2020 udgør kr. 174.615.

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.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er afgivet virksomhedspant på kr. 1.800.000 overfor pengeinstitut.

Herudover er afgivet alm. garanti for udført arbejde.