

# **Deber Ventilation ApS**

**Kraftsværksvej 11  
Skærbæk  
7000 Fredericia**

**CVR-nr. 33053126**

## **Årsrapport for 2017/18**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 27. november 2018

---

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 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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 26. november 2018

### **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 2017 - 30. juni 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 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 26. november 2018

**Kreston JC**

**Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 27619096

Jan Christiansen

Statsautoriseret revisor

mne26733

## **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 2017 - 30. juni 2018
<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 2017 - 30. juni 2018 udviser et resultat på kr. 279.094, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en balancesum på kr. 3.125.717, og en egenkapital på kr. 509.798.

Som omtalt i ledelsesberetningen sidste år, blev selskabet ultimo oktober 2016 stævnet med et erstatningskrav på 736 TDKK vedrørende et gennemført projekt i et tidligere regnskabsår. Selskabets ledelse var og er fortsat meget uenige i såvel krav som ansvar, men har valgt at forlige sagen med et beløb på 330 TDKK. Årets resultat er derfor negativt påvirket med effekten heraf.

Efter en svag start på regnskabsåret 2017/18 har selskabet haft en meget høj aktivitet i særligt 2. halvdel af regnskabsåret og det høje aktivitetsniveau er fortsat ind i regnskabsåret 2018/19.

Ledelsen betragter årets resultat som meget tilfredsstillende set i lyset af ovennævnte forhold.

#### **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 2017/18 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**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

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.

Frdrag 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 kunder under gæld.

##### **Tilgodehavender**

## **Deber Ventilation ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

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**

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### **Udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises 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.

## **Deber Ventilation ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **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	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>3.215.201</b>	<b>1.711.617</b>
Personaleomkostninger	1	-2.837.008	-1.961.746
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-63.706	-494.979
<b>Driftsresultat</b>		<b>314.487</b>	<b>-745.108</b>
Andre finansielle indtægter		0	1.100
Finansielle omkostninger		-74.355	-63.910
<b>Resultat før skat</b>		<b>240.132</b>	<b>-807.918</b>
Skat af årets resultat	2	38.962	82.762
<b>Årets resultat</b>		<b>279.094</b>	<b>-725.156</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		279.094	-725.156
<b>Resultatdisponering</b>		<b>279.094</b>	<b>-725.156</b>

## Deber Ventilation ApS

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill	3	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	142.462	252.166
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>142.462</u>	<u>252.166</u>
Deposita		81.500	81.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>81.500</u>	<u>81.500</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>223.962</u>	<u>333.666</u>
Råvarer og hjælpematerialer		313.393	219.017
<b>Varebeholdninger</b>		<u>313.393</u>	<u>219.017</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.388.521	605.500
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	73.495	138.589
Udskudte skatteaktiver		38.962	0
Tilgodehavende selskabsskat		46.000	13.000
Andre tilgodehavender		125	5.620
Periodeafgrænsningsposter		39.201	41.750
<b>Tilgodehavender</b>		<u>2.586.304</u>	<u>804.459</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>2.058</u>	<u>1.403</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>2.901.755</u>	<u>1.024.879</u>
<b>Aktiver</b>		<u>3.125.717</u>	<u>1.358.545</u>

## Deber Ventilation ApS

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		258.000	258.000
Overført resultat		251.798	-27.296
<b>Egenkapital</b>	6	<b>509.798</b>	<b>230.704</b>
Gæld til banker		0	94.033
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b>0</b>	<b>94.033</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		79.190	107.459
Gæld til banker		259.879	205.368
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder		154.654	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		926.820	170.363
Gæld til associerede virksomheder		82.800	0
Selskabsskat		0	50.800
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.040.491	499.818
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		72.085	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.615.919</b>	<b>1.033.808</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.615.919</b>	<b>1.127.841</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.125.717</b>	<b>1.358.545</b>
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

## Deber Ventilation ApS

### Noter

	2017/18	2016/17
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.463.039	1.668.569
Pensioner	267.757	212.996
Andre omkostninger til social sikring	42.371	38.205
Andre personaleomkostninger	63.841	41.976
	<b>2.837.008</b>	<b>1.961.746</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	8	6
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Regulering udskudt skat	-38.962	-82.762
	<b>-38.962</b>	<b>-82.762</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	-1.140.000	-780.000
Årets afskrivninger	0	-120.000
Årets nedskrivninger	0	-240.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-1.140.000</b>	<b>-1.140.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	830.662	830.662
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	185.000	0
Afgang i årets løb	-330.100	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>685.562</b>	<b>830.662</b>
Af- og nedskrivninger primo	-578.496	-449.666
Årets afskrivninger	-51.664	-128.830
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	87.060	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-543.100</b>	<b>-578.496</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>142.462</b>	<b>252.166</b>

## Deber Ventilation ApS

### Noter

	2017/18	2016/17
	2018	2017
<b>5. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Kostpris af udført arbejde	561.517	361.084
Acontofaktureringer på igangværende arbejder	-642.676	-222.495
<b>Nettoværdi af igangværende arbejder</b>	<b>-81.159</b>	<b>138.589</b>
<i>Igangværende arbejder er klassificeret således i balancen:</i>		
Nettotilgodehavender	73.495	138.589
Nettoforpligtelser	-154.654	0
	<b>-81.159</b>	<b>138.589</b>

### 6. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	258.000	-27.296	0	230.704
Forslag til årets resultatdisponering	0	279.094	0	279.094
	<b>258.000</b>	<b>251.798</b>	<b>0</b>	<b>509.798</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	0	79.190	0
	<b>0</b>	<b>79.190</b>	<b>0</b>

### 8. Eventualforpligtelser

Operationel leasing.

Selskabet har indgået lejeaftaler for driftsmidler for følgende beløb:

De samlede leasingforpligtelser for perioden 1. juli 2017 - 1.marts 2022 udgør kr. 384.651.

### 9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er afgivet virksomhedspant på tkr. 1.800 overfor pengeinstitut med sikkerhed i varelager, driftsmateriel samt tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser den regnskabsmæssig værdi udgør pr. 30. juni 2018 på tkr. 2.844. Derudover er der tinglyst ejerpantebrev på tkr. 176 vedrørende en Ford Transit.

Herudover er afgivet alm. garanti for udført arbejde.



**Deber Ventilation ApS**

**Noter**

**2017/18**

**2016/17**