

**Lassen Ventilation ApS**  
**CVR-nr. 33861036**  
**Auktionsgade 3**  
**6700 Esbjerg**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 08.04.2016

**Dirigent**

---

Navn: Steen Lassen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Lassen Ventilation ApS  
Auktionsgade 3  
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 33861036  
Stiftet: 20.07.2011  
Hjemsted: Esbjerg  
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 24830838  
Hjemmeside: [www.lassenventilation.dk](http://www.lassenventilation.dk)  
E-mail: [sl@lassenventilation.dk](mailto:sl@lassenventilation.dk)

### **Direktion**

Steen Lassen

### **Bank**

Skjern Bank  
Storegade 20  
6740 Bramming

### **Advokat**

Dahl Esbjerg Advokatpartnerselskab  
Dokken 10  
6700 Esbjerg

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Frodesgade 125  
Postboks 200  
6701 Esbjerg

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Lassen Ventilation ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 04.04.2016

### **Direktion**

Steen Lassen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Lassen Ventilation ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lassen Ventilation ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 04.04.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jannick Kjersgaard  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er projektering, salg og montage af ventilationssystemer samt dermed beslægtet virksomhed efter direktionens nærmere skøn.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 340 t.kr., hvilket anses som tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør herefter 960 t.kr. efter udlodning af 105 t.kr. i udbytte, svarende til en soliditet på ca. 33%.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i igangværende arbejder for fremmed regning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

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).

## Anvendt regnskabspraksis

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder og tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.



## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3–7 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.240.678</b>	<b>2.891.471</b>
Personaleomkostninger	1	(2.631.938)	(2.216.224)
Af- og nedskrivninger	2	(82.008)	(41.842)
<b>Driftsresultat</b>		<b>526.732</b>	<b>633.405</b>
Andre finansielle omkostninger	3	(86.988)	(68.400)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>439.744</b>	<b>565.005</b>
Skat af ordinært resultat	4	(100.160)	(138.533)
<b>Årets resultat</b>		<b>339.584</b>	<b>426.472</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		104.584	107.281
Overført resultat		235.000	319.191
		<b>339.584</b>	<b>426.472</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		388.865	154.855
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>388.865</b>	<b>154.855</b>
 <b>Anlægsaktiver</b>		 <b>388.865</b>	 <b>154.855</b>
 Råvarer og hjælpematerialer		 292.835	 200.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>292.835</b>	<b>200.000</b>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		 1.627.509	 1.676.919
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	296.785	82.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		25.134	211.811
Andre tilgodehavender		265.016	465.232
Periodeafgrænsningsposter		35.029	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.249.473</b>	<b>2.435.962</b>
 <b>Omsætningsaktiver</b>		 <b>2.542.308</b>	 <b>2.635.962</b>
 <b>Aktiver</b>		 <b>2.931.173</b>	 <b>2.790.817</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		835.000	600.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret		104.584	107.281
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.064.584</u></b>	<b><u>832.281</u></b>
Udskudt skat	7	180.374	125.185
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>180.374</u></b>	<b><u>125.185</u></b>
Bankgæld		24.182	433.511
Igangværende arbejder for fremmed regning		246.172	82.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		652.052	608.920
Skyldig selskabsskat		44.971	98.301
Anden gæld	8	718.838	610.119
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.686.215</u></b>	<b><u>1.833.351</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.686.215</u></b>	<b><u>1.833.351</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>2.931.173</u></b>	<b><u>2.790.817</u></b>
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Ejerforhold	11		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	600.000	107.281	832.281
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(107.281)	(107.281)
Årets resultat	0	235.000	104.584	339.584
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>835.000</b>	<b>104.584</b>	<b>1.064.584</b>

## Noter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	2.248.797	1.874.706
Pensioner	286.784	262.772
Andre omkostninger til social sikring	59.566	42.366
Andre personaleomkostninger	36.791	36.380
	<b>2.631.938</b>	<b>2.216.224</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	82.008	41.842
	<b>82.008</b>	<b>41.842</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	13.164	7.277
Øvrige finansielle omkostninger	73.824	61.123
	<b>86.988</b>	<b>68.400</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	44.971	98.301
Ændring af udskudt skat	60.299	50.235
Effekt af ændrede skattesatser	(5.110)	(10.003)
	<b>100.160</b>	<b>138.533</b>

## Noter

	<b>Produktions- anlæg og maskiner kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	228.566
Tilgange	316.018
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>544.584</b>
Af- og nedskrivninger primo	(73.711)
Årets afskrivninger	(82.008)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(155.719)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>388.865</b>

	<b>2015 kr.</b>	<b>2014 kr.</b>
<b>6. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Igangværende arbejder for fremmed regning	296.785	82.000
	<b>296.785</b>	<b>82.000</b>

Bruttoværdien for igangværende arbejder for fremmed regning udgør 3.849.128 kr. Foretagne a contofakureringer udgør 3.798.515 kr. Nettoværdien af igangværende arbejder for fremmed regning udgør 50.613 kr., som i balancen er indregnet med 296.785 kr. under omsætningsaktiver og 246.172 kr. under kortfristede gældsforpligtelser.

	<b>2015 kr.</b>	<b>2014 kr.</b>
<b>7. Udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	56.399	19.380
Tilgodehavender	123.975	105.805
	<b>180.374</b>	<b>125.185</b>

	<b>2015 kr.</b>	<b>2014 kr.</b>
<b>8. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	289.770	294.683
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	389.616	276.168
Andre skyldige omkostninger	39.452	39.268
	<b>718.838</b>	<b>610.119</b>



## Noter

### 9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med S. Lassen Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber.

### 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet driver virksomhed fra lejede lokaler i Esbjerg.

Fra udlejers side kan lejemålet opsiges med 6 måneders varsel. Fra lejers side kan lejemålet opsiges med 6 måneders varsel. Den årlige nuværende nettohusleje inkl. forbrugsafgifter andrager ca. 140 t.kr.

Afgivne bankgarantier for leverede ydelser for i alt 2.121 t.kr. med udløb i 2016-2020.

Selskabet har indgået leasingforpligtelse på Mercedes-Benz Vito Sprinter CDI. Aftalen udløber den 01.04.2018. Den samlede forpligtelse 31.12.2015 udgør ca. 98 t.kr.

Selskabet har indgået leasingforpligtelse på Toyota Sportsvan 2,0 D. Aftalen udløber den 01.02.2018. Den samlede forpligtelse 31.12.2015 udgør ca. 56 t.kr.

Selskabet har indgået leasingforpligtelse på Ford Transit Cus. Aftalen udløber den 31.07.2019. Den samlede forpligtelse 31.12.2015 udgør ca. 148 t.kr.

Selskabet har indgået leasingforpligtelse på Mercedes-van ML 3.0 350. Aftalen udløber den 31.10.2018. Den samlede forpligtelse 31.12.2015 udgør ca. 288 t.kr.

### 11. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af kapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

S. Lassen Holding ApS, Bramming.