

Lassen Ventilation ApS

Auktionsgade 3
6700 Esbjerg
CVR-nr. 33861036

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.03.2017

Dirigent

Navn: Steen Lassen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2016 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2016 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2016 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Lassen Ventilation ApS
Auktionsgade 3
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 33861036
Stiftet: 20.07.2011
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Telefon: 24830838
Hjemmeside: www.lassenventilation.dk
E-mail: sl@lassenventilation.dk

Direktion

Steen Lassen

Bank

Skjern Bank
Storegade 20
6740 Bramming

Advokat

Penta Advokater
Dokken 10
6700 Esbjerg

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 10.03.2017

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 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis 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 for 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 10.03.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jannick Kjersgaard

statsautoriseret revisor

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 160 t.kr., hvilket anses som rimeligt tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør herefter 1.000 t.kr. efter udlodning af 120 t.kr. i udbytte, svarende til en soliditet på ca. 26%.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 3.728.155 | 3.240.678 |
| Personaleomkostninger | 1 | (3.269.297) | (2.631.938) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | <u>(143.968)</u> | <u>(82.008)</u> |
| Driftsresultat | | 314.890 | 526.732 |
| Andre finansielle omkostninger | 3 | <u>(116.483)</u> | <u>(86.988)</u> |
| Resultat før skat | | 198.407 | 439.744 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>(37.910)</u> | <u>(100.160)</u> |
| Årets resultat | | <u>160.497</u> | <u>339.584</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 120.497 | 104.584 |
| Overført resultat | | <u>40.000</u> | <u>235.000</u> |
| | | <u>160.497</u> | <u>339.584</u> |

Balance pr. 31.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 507.672 | 388.865 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 507.672 | 388.865 |
| Anlægsaktiver | | 507.672 | 388.865 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 120.000 | 292.835 |
| Varebeholdninger | | 120.000 | 292.835 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 2.781.340 | 1.627.509 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 6 | 77.538 | 296.785 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 35.579 | 25.134 |
| Andre tilgodehavender | | 217.707 | 265.016 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 29.069 | 35.029 |
| Tilgodehavender | | 3.141.233 | 2.249.473 |
| Omsætningsaktiver | | 3.261.233 | 2.542.308 |
| Aktiver | | 3.768.905 | 2.931.173 |

Balance pr. 31.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 875.000 | 835.000 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 120.497 | 104.584 |
| Egenkapital | | <u>1.120.497</u> | <u>1.064.584</u> |
| Udskudt skat | 7 | 171.109 | 180.374 |
| Hensatte forpligtelser | | <u>171.109</u> | <u>180.374</u> |
| Bankgæld | | 297.312 | 24.182 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 6 | 300.637 | 246.172 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 760.785 | 652.052 |
| Skyldig selskabsskat | | 47.175 | 44.971 |
| Anden gæld | 8 | 1.071.390 | 718.838 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>2.477.299</u> | <u>1.686.215</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>2.477.299</u> | <u>1.686.215</u> |
| Passiver | | <u>3.768.905</u> | <u>2.931.173</u> |
| Eventualforpligtelser | 9 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 10 | | |

Egenkapitaloppgørelse for 2016

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|-------------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 835.000 | 104.584 | 1.064.584 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (104.584) | (104.584) |
| Årets resultat | 0 | 40.000 | 120.497 | 160.497 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 875.000 | 120.497 | 1.120.497 |

Noter

| | 2016 | 2015 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 2.773.015 | 2.248.797 |
| Pensioner | 376.693 | 286.784 |
| Andre omkostninger til social sikring | 84.234 | 59.566 |
| Andre personaleomkostninger | 35.355 | 36.791 |
| | 3.269.297 | 2.631.938 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 11 | 8 |
| | | |
| | 2016 | 2015 |
| | kr. | kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 138.588 | 82.008 |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 5.380 | 0 |
| | 143.968 | 82.008 |
| | | |
| | 2016 | 2015 |
| | kr. | kr. |
| 3. Andre finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger i øvrigt | 43.933 | 13.164 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 72.550 | 73.824 |
| | 116.483 | 86.988 |
| | | |
| | 2016 | 2015 |
| | kr. | kr. |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 47.175 | 44.971 |
| Ændring af udskudt skat | 2.248 | 60.299 |
| Effekt af ændrede skattesatser | (11.513) | (5.110) |
| | 37.910 | 100.160 |

Noter

| | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr. |
|-------------------------------------|--|
| | <u>kr.</u> |
| 5. Materielle anlægsaktiver | |
| Kostpris primo | 544.584 |
| Tilgange | 362.775 |
| Afgange | <u>(105.380)</u> |
| Kostpris ultimo | <u>801.979</u> |
| | |
| Af- og nedskrivninger primo | (155.719) |
| Årets nedskrivninger | <u>(138.588)</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>(294.307)</u> |
| | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>507.672</u> |

| | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|----------------------|-----------------------|
| | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| 6. Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | <u>77.538</u> | <u>296.785</u> |
| | <u>77.538</u> | <u>296.785</u> |

Bruttoværdien af igangværende arbejder for fremmed regning udgør 2.418.584 kr. Foretagne a contofaktureringer udgør 2.641.683 kr. Nettoværdien af igangværende arbejder for fremmed regning udgør (223.099) kr., som i balancen er indregnet med 77.538 kr. under omsætningsaktiver og 300.637 kr. under kortfristede gældsforpligtelser.

| | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| 7. Udskudt skat | | |
| Materielle anlægsaktiver | 72.703 | 56.399 |
| Tilgodehavender | <u>98.406</u> | <u>123.975</u> |
| | <u>171.109</u> | <u>180.374</u> |

Noter

| | 2016 | 2015 |
|--|------------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 8. Anden gæld | | |
| Moms og afgifter | 593.895 | 289.770 |
| Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m. | 427.376 | 389.616 |
| Andre skyldige omkostninger | 50.119 | 39.452 |
| | 1.071.390 | 718.838 |

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 og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

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 nettohuseleje inkl. forbrugsafgifter udgør ca. 106 t.kr.

Afgivne bankgarantier for leverede ydelser for i alt 1.644 t.kr. med udløb i perioden 2017-2021.

Selskabet har indgået leasingforpligtelse på Mercedes-Benz Vito Sprinter CDI. Aftalen udløber den 01.04.2018. Den samlede leasingforpligtelse 31.12.2016 udgør ca. 56 t.kr.

Selskabet har indgået leasingforpligtelse på Ford Transit Cus. Aftalen udløber den 31.07.2019. Den samlede leasingforpligtelse 31.12.2016 udgør ca. 106 t.kr.

Selskabet har indgået leasingforpligtelse på Mercedes-Van ML 3.0 350. Aftalen udløber den 31.10.2018. Den samlede leasingforpligtelse 31.12.2016 udgør ca. 250 t.kr.

Selskabet har indgået leasingforpligtelse på Mercedes-Benz Vito BE A2 305. Aftalen udløber den 31.12.2019. Den samlede leasingforpligtelse 31.12.2016 udgør 112 t.kr.

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 arbejde 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).

Vareforbrug

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

Anvendt regnskabspraksis

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 samt 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.

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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi 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 nettorealisationsværdien, 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.

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. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Anvendt regnskabspraksis

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.