

# Ventipart ApS

CVR 34 05 76 99

## Årsrapport for 2015

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 10. februar 2016

  
Bifirgent: Jens Jacob Piltoft Jensen

# Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger .....	2
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4
Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse 01.01.15 - 31.12.15 .....	8
Aktiver pr. 31.12.15.....	9
Passiver pr. 31.12.15.....	10
Noter til årsrapporten.....	11
Personaleomkostninger .....	11
Skat af årets resultat .....	11
Selskabskapital.....	11
Overført resultat .....	11
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	11
Kontraktlige forpligtelser.....	11

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Ventipart ApS  
Axel Kiers Vej 32  
8270 Højbjerg

Hjemmeside: [www.ventipart.dk](http://www.ventipart.dk)  
CVR-nr.: 34 05 76 99  
Kommune: Aarhus  
Stiftelsesdato: 25. november 2011  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

## Direktion

Jens Jacob Piltoft Jensen

## Revisor

Dansk Revision Århus  
godkendt revisionsaktieselskab

## Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er indenfor handel med komponenter til varme og ventilation.

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Ventipart ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 5. februar 2016.

## Direktion



Jens Jacob Piltoft Jensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Til kapitalejerne i Ventipart ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ventipart ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

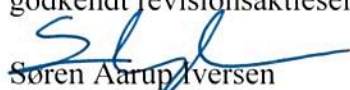
Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Århus, den 5. februar 2016

**Dansk Revision Århus**  
godkendt revisionsaktieselskab



Søren Aarup Iversen  
Statsautoriseret revisor

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ventipart ApS for 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen under omsætning eller vareforbrug.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under omsætning eller vareforbrug.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

# Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Finansielle poster

Renteindtægter og renteudgifter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Driftsmateriel og inventar	3-5 år
----------------------------	--------

Fortjeneste og 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 posten "Afskrivninger".

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

# Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld.

## Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.



# Resultatopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Note	2015 kr.	2014 tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b> .....	<b>5.162.996</b>	<b>4.587</b>
1 Personaleomkostninger .....	1.579.602	1.496
<b>Resultat før afskrivninger</b> .....	<b>3.583.395</b>	<b>3.091</b>
Afskrivninger .....	902.000	909
<b>Driftsresultat</b> .....	<b>2.681.395</b>	<b>2.183</b>
Finansielle indtægter .....	6	0
Finansielle omkostninger .....	27.386	34
<b>Resultat før skat</b> .....	<b>2.654.015</b>	<b>2.149</b>
2 Skat af årets resultat .....	641.379	532
<b>Årets resultat</b> .....	<b>2.012.636</b>	<b>1.617</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte .....	1.000.000	2.000
Overført resultat .....	1.012.636	-383
<b>I alt</b> .....	<b>2.012.636</b>	<b>1.617</b>

## Aktiver pr. 31.12.15

Note	31.12.15 kr.	31.12.14 tkr.
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Goodwill .....	825.000	1.725
	<b>825.000</b>	<b>1.725</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Driftsmidler og inventar.....	1.833	4
	<b>1.833</b>	<b>4</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>826.833</b>	<b>1.729</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Varelager.....	1.063.870	1.357
	<b>1.063.870</b>	<b>1.357</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavende fra salg.....	1.474.341	3.183
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	0	21
Andre tilgodehavender.....	0	2
Periodeafgrænsningsposter .....	16.756	16
Udskudt skatteaktiv.....	254.971	203
	<b>1.746.068</b>	<b>3.424</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>	<b>2.409.263</b>	<b>317</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>	<b>5.219.201</b>	<b>5.098</b>
<b>Aktiver i alt.....</b>	<b>6.046.034</b>	<b>6.827</b>

## Passiver pr. 31.12.15

Note	31.12.15 kr.	31.12.14 tkr.
<b>Egenkapital</b>		
3 Selskabskapital.....	80.000	80
4 Overført resultat .....	3.867.145	2.855
Foreslået udbytte for regnskabsåret .....	1.000.000	2.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4.947.145</b>	<b>4.935</b>
<b>Gæld</b>		
<b>Kortfristet gæld</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	22.658	34
Mellemregning anpartshaver .....	0	2
Selskabsskat .....	43.834	594
Anden gæld .....	1.032.397	1.262
	<b>1.098.889</b>	<b>1.892</b>
<b>Gæld i alt.....</b>	<b>1.098.889</b>	<b>1.892</b>
<b>Passiver i alt.....</b>	<b>6.046.034</b>	<b>6.827</b>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Kontraktlige forpligtelser		

# Noter til årsrapporten

<b>1 Personaleomkostninger</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	kr.	tkr.
Gager og lønninger .....	1.485.115	1.457
Pensionsordninger.....	61.875	0
Andre omkostninger til social sikring.....	18.306	23
Øvrige personaleomkostninger .....	14.305	16
	<b>1.579.602</b>	<b>1.496</b>

<b>2 Skat af årets resultat</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	kr.	tkr.
Skat af årets resultat.....	693.834	594
Regulering af skat vedr. tidligere år.....	0	0
Andel af skat i datterselskaber .....	8.266	-3
Regulering af udskudt skat .....	-60.721	-60
	<b>641.379</b>	<b>532</b>

<b>3 Selskabskapital</b>	<b>31.12.15</b>	<b>31.12.14</b>
	kr.	tkr.
Selskabskapital.....	80.000	80
	<b>80.000</b>	<b>80</b>

Selskabets anpartskapital består af 80.000 stk. af kr. 1.

<b>4 Overført resultat</b>	<b>31.12.15</b>	<b>31.12.14</b>
	kr.	tkr.
Overført fra tidligere år.....	2.854.509	3.238
Årets resultat .....	2.012.636	1.617
Foreslået udbytte for regnskabsåret .....	-1.000.000	-2.000
	<b>3.867.145</b>	<b>2.855</b>

## **5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

## **6 Kontraktlige forpligtelser**

Selskabet har indgået lejekontrakt med en minimums restløbetid på 6 måneder, med en gennemsnitlig husleje på tkr. 14, i alt tkr. 84.