

Dansk VentilationsTeknik ApS
Vestermarksvej 23, Klejs, 7130 Juelsminde

Årsrapport for

2015

CVR-nr. 34 21 66 14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. marts 2016.

Jan Ravn Knudsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Dansk VentilationsTeknik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Juelsminde, den 9. februar 2016

Direktion

Jan Ravn Knudsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Dansk VentilationsTeknik ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk VentilationsTeknik ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Tørring, den 9. februar 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Brødsgaard
statsautoriseret revisor

Ib E. Nielsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dansk VentilationsTeknik ApS
Vestermarksvej 23
Klejs
7130 Juelsminde

CVR-nr.: 34 21 66 14
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
4. regnskabsår

Direktion

Jan Ravn Knudsen, Direktør

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bredgade 29
7160 Tørring

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter salg, service og montage af ventilationsanlæg samt dertil tilknyttede aktiviteter. Primære marked er Danmark.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har udviklet sig som forventet af ledelsen. Selskabets aktiviteter er på et acceptabelt niveau, hvor der fortsat alene er behov for en enkelt medarbejder i produktionen. Der er fortsat hård konkurrence på markedet.

Selskabets resultat for året udviser et resultat på tkr. 368 efter skat og egenkapitalen udgør 781 tkr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dansk VentilationsTeknik ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Goodwill

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger 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 at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler 5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsevnen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsevnen med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital - udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Dansk VentilationsTeknik ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat eller skatteaktiv er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der er ikke indregnet et skatteaktiv, idet skatteaktivet primært kan henføres til driftsøkonomiske merafskrivninger på indretning af lejede lokaler tilhørende hovedanpartshaver.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	1.662.079	1.205.015
1 Personaleomkostninger	-1.137.811	-986.422
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-34.839	-14.160
Driftsresultat	489.429	204.433
Andre finansielle indtægter	321	100
2 Øvrige finansielle omkostninger	-764	-1.773
Resultat før skat	488.986	202.760
3 Skat af årets resultat	-121.166	-53.962
Årets resultat	367.820	148.798
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	330.000	145.000
Overføres til overført resultat	37.820	3.798
Disponeret i alt	367.820	148.798

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	7.150	13.750
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>7.150</u>	<u>13.750</u>
	Indretning af lejede lokaler	248.228	28.324
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>248.228</u>	<u>28.324</u>
	Deposita	9.000	3.900
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>9.000</u>	<u>3.900</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>264.378</u>	<u>45.974</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	103.439	115.055
	Varebeholdninger i alt	<u>103.439</u>	<u>115.055</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	428.659	79.186
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	50.446	29.058
	Periodeafgrænsningsposter	42.485	7.542
	Tilgodehavender i alt	<u>521.590</u>	<u>115.786</u>
	Likvide beholdninger	495.214	679.335
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.120.243</u>	<u>910.176</u>
	Aktiver i alt	<u>1.384.621</u>	<u>956.150</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	80.000	80.000
7	Overført resultat	371.632	333.812
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	330.000	145.000
	Egenkapital i alt	<u>781.632</u>	<u>558.812</u>
Gældsforpligtelser			
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	66.691	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	180.314	104.822
	Gæld til tilknyttede virksomheder	17.959	48.507
	Anden gæld	338.025	244.009
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>602.989</u>	<u>397.338</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>602.989</u>	<u>397.338</u>
	Passiver i alt	<u>1.384.621</u>	<u>956.150</u>
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	839.581	814.590
Pensioner	250.721	136.953
Andre omkostninger til social sikring	9.658	6.120
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>37.851</u>	<u>28.759</u>
	<u>1.137.811</u>	<u>986.422</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	688	134
Andre finansielle omkostninger	<u>76</u>	<u>1.639</u>
	<u>764</u>	<u>1.773</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	<u>121.166</u>	<u>53.962</u>
	<u>121.166</u>	<u>53.962</u>
4. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2015		<u>33.000</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>33.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		19.250
Årets afskrivninger		<u>6.600</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>25.850</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>7.150</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	50.446	29.058
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	50.446	29.058
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	50.446	29.058
	50.446	29.058
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	80.000	80.000
	80.000	80.000
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	333.812	330.014
Årets overførte overskud eller underskud	37.820	3.798
	371.632	333.812
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2015	145.000	250.000
Udloddet udbytte	-145.000	-250.000
Udbytte for regnskabsåret	330.000	145.000
	330.000	145.000

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant skadesløsbrev kr. 500.000 med pant i:

Motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser

Goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven,

varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven

og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning.

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer

Driftsinventar og driftsmateriel

Drivmidler og andre hjælpestoffer

Bogført værdi af aktiver udgør kr. 539.247.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser: de for branchen normale i henhold til AB92

Huslejeforpligtigelsen udgør kr. 9.000, svarende til tre måneders leje, jf. opsigelsesvarsel i huslejekontrakt.

Operational leasing

Leasingforpligtelser: Vedr. Mercedes Vito med udløb til 17/2 2019. Forpligtelse i restløbetiden kr. 131.409, heraf forfalder kr. 42.051 i løbet af første regnskabsår.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med JHTF Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 3 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 40 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.