

## OJ VENTILATION & TEKNIK

**ApS**

Kløvervænget 22

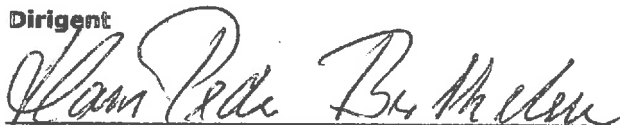
4173 Fjenneslev

CVR-nr. 34481342

**Årsrapport 01.10.2016 -  
30.09.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.12.2017

**Dirigent**



Navn: Hans Peder Berthelsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.09.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

OJ VENTILATION & TEKNIK ApS

Klørvænget 22

4173 Fjenneslev

CVR-nr.: 34481342

Hjemsted: Sorø

Regnskabsår: 01.10.2016 - 30.09.2017

### Direktion

Hans Peder Berthelsen

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 for OJ VENTILATION & TEKNIK 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. 30.09.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fjenneslev, den 20.12.2017

**Direktion**

  
Hans Peder Berthelsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i OJ VENTILATION & TEKNIK ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for OJ VENTILATION & TEKNIK ApS for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017. 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. 30.09.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover 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.

København, den 20.12.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556



Henrik Hartmann Olesen

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er anlægsarbejde og service inden for ventilationsområdet samt beslægtede aktiviteter

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det selskabets femte driftsår. Regnskabsåret er fra 1. oktober 2016 til 30. september 2017. Selskabets resultat for perioden beløber sig til et overskud på 157 t.kr. efter skat, hvilket anses for tilfredsstillende, ligesom der forventes et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.728.156</b>	<b>1.409</b>
Personaleomkostninger	1	(1.516.720)	(1.103)
Af- og nedskrivninger		(8.542)	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>202.894</b>	<b>306</b>
<b>Resultat før skat</b>		<b>202.894</b>	<b>306</b>
Skat af årets resultat		(45.853)	(68)
<b>Årets resultat</b>		<b>157.041</b>	<b>238</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		155.100	152
Overført resultat		1.941	86
		<b>157.041</b>	<b>238</b>



**Balance pr. 30.09.2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		32.458	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>2</b>	<b>32.458</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>32.458</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		133.904	732
Tilgodehavende selskabsskat		17.484	0
Periodeafgrænsningsposter		22.396	14
<b>Tilgodehavender</b>		<b>173.784</b>	<b>746</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>3</b>	<b>970.034</b>	<b>916</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.143.818</b>	<b>1.662</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.176.276</b>	<b>1.662</b>

**Balance pr. 30.09.2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført overskud eller underskud		519.127	518
Forslag til udbytte for regnskabsåret		155.100	152
<b>Egenkapital</b>		<b>754.227</b>	<b>750</b>
Udskudt skat		376	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>376</b>	<b>0</b>
Skyldig selskabsskat		0	56
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>56</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		62.813	591
Skyldig selskabsskat		55.833	6
Anden gæld	4	303.027	259
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>421.673</b>	<b>856</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>421.673</b>	<b>912</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.176.276</b>	<b>1.662</b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	7		

**Egenkapitalopgørelse for 2016/17**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	80.000	517.186	151.800	748.986
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(151.800)	(151.800)
Årets resultat	0	1.941	155.100	157.041
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>519.127</b>	<b>155.100</b>	<b>754.227</b>

## Noter

	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> t.kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	1.505.235	1.092
Pensioner	11.485	11
	<u>1.516.720</u>	<u>1.103</u>
Antal ansatte pr. balancedagen	<u>2</u>	<u>2</u>

	<u>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</u>
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>	
Tilgange	41.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>41.000</u>
Årets afskrivninger	(8.542)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>(8.542)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>32.458</u>

### 3. Likvide beholdninger

I selskabets likvide beholdning indestår 335 t.kr. til sikkerhed for arbejdsgaranti stillet for kunde.

	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> t.kr.
<b>4. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	28.671	44
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	253.397	199
Andre skyldige omkostninger	20.959	16
	<u>303.027</u>	<u>259</u>

	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> t.kr.
<b>5. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	<u>169.932</u>	<u>8.730</u>

## Noter

### **6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har stillet solidarisk selvskyldnerkaution for selskabets mellemværende med bank forbindelse.

### **7. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse**

Hans Peder Berthelsen, Søllerød Park 18, 1.0009, 2840 Holte.

Ole Jørgensen, Klørvænget 22, 4173 Fjenneslev.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

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

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### 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.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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	5 år
---	------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### 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.

## 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.