



TOTALREVISION - VORDINGBORG ApS

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR. nr. 1926 1735

Kim Christensen

Registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

Dansk Ventilation Entreprise ApS

Theilgaards Torv 7
4600 Køge

CVR-nr. 34487480

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den

Steen Witthøfft
Dirigent

Nyråd Hovedgade 62, 1 | 4760 Vordingborg | Telefon 5537 2522 | www.total-revision.dk | tr@total-revision.dk

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Dansk Ventilation Entrepriise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 26. februar 2020

Direktion

Lars Bøgelund

Direktør

Bestyrelse

Steen Witthøfft

Formand

Iben Bøgelund

Medlem

Lars Bøgelund

Medlem

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Dansk Ventilation Entreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dansk Ventilation Entreprise ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nyråd, den 26. februar 2020

Totalrevision Vordingborg ApS

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 19261735

Kim Christensen

Registreret revisor

mne16181

medlem af FSR - danske revisorer

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Dansk Ventilation Entreprise ApS Theilgaards Torv 7 4600 Køge
CVR-nr.	34487480
Stiftelsesdato	30. april 2012
Hjemsted	Køge
Regnskabsår	1. januar 2019 - 31. december 2019
Bestyrelse	Steen Witthøfft Iben Bøgelund Lars Bøgelund, Direktør
Direktion	Lars Bøgelund, Direktør
Revisor	Totalrevision Vordingborg ApS Registreret revisionsanpartsselskab Nyråd Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg CVR-nr.: 19261735
Pengeinstitut	Nordea Bank A/S Torvet 14 4600 Køge

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg af ventilations- og indeklimaløsninger og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 udviser et resultat på kr. 502.453, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en balancesum på kr. 2.786.024, og en egenkapital på kr. 1.803.089.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

En del af selskabets aktiviteter og ansatte er i regnskabsåret overført til søsterselskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Dansk Ventilation Entreprise ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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 eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udskudte skatteaktiver

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitut.

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

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

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		1.887.536	3.608.064
Personaleomkostninger	1	-1.088.857	-2.767.884
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-39.090	-27.840
Driftsresultat		759.589	812.340
Finansielle omkostninger	2	-108.078	-75.579
Resultat før skat		651.511	736.761
Skat af årets resultat	3	-149.058	-165.679
Årets resultat		502.453	571.082
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	500.000
Overført resultat		402.453	71.082
Resultatdisponering		502.453	571.082

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	133.127	172.217
Materielle anlægsaktiver		133.127	172.217
Anlægsaktiver		133.127	172.217
Råvarer og hjælpematerialer		0	189.000
Varebeholdninger		0	189.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.239.295	3.540.059
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		25.385	42.000
Udskudte skatteaktiver		35.565	29.274
Andre tilgodehavender		29.510	29.133
Periodeafgrænsningsposter		12.300	17.500
Tilgodehavender		2.342.055	3.657.966
Likvide beholdninger		310.842	162.196
Omsætningsaktiver		2.652.897	4.009.162
Aktiver		2.786.024	4.181.379

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	80.000	80.000
Overført resultat	6	1.623.089	1.220.636
Udbytte for regnskabsåret	7	100.000	500.000
Egenkapital		1.803.089	1.800.636
Gæld til kreditinstitutter		39.890	73.518
Langfristede gældsforpligtelser	8	39.890	73.518
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		33.000	31.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		474.511	1.463.275
Gæld til tilknyttede virksomheder		58.313	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		377.221	812.950
Kortfristede gældsforpligtelser		943.045	2.307.225
Gældsforpligtelser		982.935	2.380.743
Passiver		2.786.024	4.181.379
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	11		

Noter

	2019	2018
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	844.290	2.299.072
Pensioner	144.987	423.849
Andre omkostninger til social sikring	34.888	40.932
Andre personaleomkostninger	64.692	4.031
	1.088.857	2.767.884
Gennemsnitligt antal beskæftigede	3	6
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	4.816	0
Andre finansielle omkostninger	103.262	75.579
	108.078	75.579
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	155.349	157.484
Regulering af udskudt skat	-6.291	8.195
	149.058	165.679
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	252.311	92.311
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	160.000
Kostpris ultimo	252.311	252.311
Af- og nedskrivninger primo	-80.094	-52.254
Årets afskrivninger	-39.090	-27.840
Af- og nedskrivninger ultimo	-119.184	-80.094
Regnskabsmæssig værdi ultimo	133.127	172.217
5. Virksomhedskapital		
Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	80.000	80.000
6. Overført resultat		
Saldo primo	1.220.636	1.149.554
Overført af årets resultat	402.453	71.082
Saldo ultimo	1.623.089	1.220.636

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
7. Udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	500.000	0
Udbetalt udbytte	-500.000	0
Overført af årets resultat	100.000	500.000
Saldo ultimo	<u>100.000</u>	<u>500.000</u>

8. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	39.890	33.000	0
	<u>39.890</u>	<u>33.000</u>	<u>0</u>

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Labiba Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er afgivet virksomhedspant med pant i løsøre og tilgodehavender på 1.500 t.kr. Der er desuden afgivet selvskyldnerkaution af kapitalejer.

11. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Forpligtelser udgør 183 t.kr. vedrørende leasingkontrakter og 287 t.kr. vedrørende huslejekontrakt.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Iben Bøgelund

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-434372371203

IP: 109.57.xxx.xxx

2020-02-27 13:26:05Z

NEM ID 

Steen Witthøfft

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-274163613184

IP: 85.129.xxx.xxx

2020-02-27 16:36:42Z

NEM ID 

Lars Bøgelund

Direktør

På vegne af: DVKT ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-645021334471

IP: 109.59.xxx.xxx

2020-03-02 08:13:52Z

NEM ID 

Lars Bøgelund


Bestyrelsesmedlem

På vegne af: DVKT ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-645021334471

IP: 109.59.xxx.xxx

2020-03-02 08:13:52Z

NEM ID 

Kim Andkjær Christensen

Godkendt revisor

På vegne af: Totalrevision Vordingborg

Serienummer: CVR:19261735-RID:18407512

IP: 83.93.xxx.xxx

2020-03-02 08:15:21Z

NEM ID 

Steen Witthøfft

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-274163613184

IP: 85.129.xxx.xxx

2020-03-03 09:53:15Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: U5GP4-H2GOG-A3Q4M-FY1QT-QKY2K-XTM40

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>