

Dansk Ventilation Entreprise ApS

Værkstedsvvej 12
4600 Køge

CVR.nr. 34 48 74 80

Årsrapport for året 2022

11. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 6. juli 2023.

Dirigent
Steen Witthøfft

15612 / jnl

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11-12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dansk Ventilation Entreprise ApS
Værkstedsvvej 12
4600 Køge

Telefon: 5050 8101
E-mail: info@dvkt.dk

CVR-nr.: 34 48 74 80
Stiftet: 30. april 2012
Hjemsted: Køge
Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2022

Bestyrelse

Steen Witthøfft
Lars Bøgelund
Nicolai Bøgelund Jensen

Direktion

Lars Bøgelund

Pengeinstitut

Nordea Bank A/S
Torvet 14
4600 Køge

Revisor

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab
Næstvedvej 2
4760 Vordingborg
CVR nr 37 12 19 24
P-nr 10 20 78 52 72

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2022 for Dansk Ventilation Entreprise ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 6. juli 2023

I direktionen

Lars Bøgelund

I bestyrelsen

Steen Witthøfft

Lars Bøgelund

Nicolai Bøgelund Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Dansk Ventilation Entreprise ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for Dansk Ventilation Entreprise ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vordingborg, den 6. juli 2023

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab

37 12 19 24

Jesper Naur Larsen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

mne35799

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at levere ventilations- og indeklimaløsninger til virksomheder og erhverv og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold:

Der er ingen usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Der er ingen usikkerhed forbundet ved indregning eller måling af specifikke poster i årsregnskabet.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold:

Regnskabsåret er ikke forløbet som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for Dansk Ventilation Entreprise ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling:

Alle indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, baseret på følgende kriterier:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt og
- på salgstidspunktet er indbetalingen modtaget eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Indtægter indregnes herudfra 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb.

Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning:

Nettoomsætning ved salg af ydelser mv. indregnes i resultatopgørelsen på faktureringsstidspunktet.

Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger:

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

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, årets sambeskatningsbidrag og forskydning i 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 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

De sambeskattede selskaber indgår i a conto skatteordningen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris (anskaffelsespris med tillæg af omkostninger) med tillæg af evt. opskrivning og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af forventet restværdi. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5 år, scrapværdi 0-20%

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.

Småanskaffelser under kr. 15.000 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udskudt skat:

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er skattesatsen 22%.

Finansielle gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
BRUTTOTAB	-4.148	-925
1 Personaleomkostninger	-46.968	-495.268
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	-35.859
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-51.116	-532.052
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	7.836	2.770
Andre finansielle omkostninger	-48.838	-52.587
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-92.118	-581.869
Skat af årets resultat	20.257	127.232
ÅRETS RESULTAT	-71.861	-454.637
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	0	400.000
Overført til næste år	-71.861	-854.637
	-71.861	-454.637

Balance pr. 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	90.958
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>90.958</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>0</u>	<u>90.958</u>
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.534	315.723
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	353.194	386.447
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	45.166	208.911
Andre tilgodehavender	112.912	216.191
Skatteaktiv udskudt skat	0	24.909
Periodeafgrænsningsposter	0	8.600
Tilgodehavender i alt	<u>523.806</u>	<u>1.160.781</u>
Likvide beholdninger	<u>125.952</u>	<u>239.242</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>649.758</u>	<u>1.400.023</u>
AKTIVER I ALT	<u>649.758</u>	<u>1.490.981</u>

Balance pr. 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført overskud eller underskud	429.711	501.571
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	400.000
EGENKAPITAL I ALT	<u>509.711</u>	<u>981.571</u>
Gældsforpligtelser:		
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Kreditinstitutter i øvrigt	120.047	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	228.338
Gæld til kapitalinteresser	0	267.288
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	0	13.784
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>140.047</u>	<u>509.410</u>
2 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>140.047</u>	<u>509.410</u>
PASSIVER I ALT	<u>649.758</u>	<u>1.490.981</u>
3 Sikkerheder og pantsætninger		
4 Eventualposter mv.		

Noter

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1 Personalemkostninger		
Lønninger	13.920	201.837
Pensioner	33.048	288.461
Andre omkostninger til social sikring	0	4.970
	<u>46.968</u>	<u>495.268</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0,0</u>	<u>1,0</u>
2 Gældsforpligtelser		
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Sikkerheder og pantsætninger		
Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.		
4 Eventualposter mv.		
Eventualforpligtelser:		
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen herunder visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.		

Steen Witthøfft

Navnet returneret af dansk MitID var:

Steen Witthøfft

Dirigent

ID: fd311572-af03-400b-af2a-6a2cca10de25

Tidspunkt for underskrift: 06-07-2023 kl.: 13:05:38

Underskrevet med MitID



Steen Witthøfft

Navnet returneret af dansk MitID var:

Steen Witthøfft

Bestyrelsesmedlem

ID: fd311572-af03-400b-af2a-6a2cca10de25

Tidspunkt for underskrift: 06-07-2023 kl.: 13:05:38

Underskrevet med MitID



Lars Bøgelund Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Bøgelund

Direktør

ID: a58afbd8-dbb1-413c-9e90-25862132449a

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 06-07-2023 kl.: 10:58:58

Underskrevet med MitID



Lars Bøgelund Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Bøgelund

Bestyrelsesmedlem

ID: a58afbd8-dbb1-413c-9e90-25862132449a

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 06-07-2023 kl.: 10:58:58

Underskrevet med MitID



Nicolai Bøgelund Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Nicolai Bøgelund Jensen

Bestyrelsesmedlem

ID: d75a683b-0545-42d7-8312-e2d6e976ef82

Tidspunkt for underskrift: 06-07-2023 kl.: 15:19:17

Underskrevet med MitID



Jesper Naur Larsen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Jesper Naur Larsen

Revisor

ID: 65700420

Tidspunkt for underskrift: 07-07-2023 kl.: 11:18:32

Underskrevet med NemID

NEM ID