



## **GL Ventilation & Facade ApS**

**(CVR nr. 34 71 18 52)**

**Symfonivej 29, 2730 Herlev**

### **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2018**

**(8. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30. april 2019.

**Dirigent**

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'S.P. Almsgaard', written over a horizontal line.

**Steen Porskrog Almsgaard**

**Erhvervsstyrelsen**

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger .....	2
Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang .....	4
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse 2018 .....	10
Balance pr. 31. december 2018 .....	11
Noter .....	13

## Selskabsoplysninger

**Selskab**

GL Ventilation & Facade ApS  
Symfonivej 29  
2730 Herlev  
Hjemstedskommune: Herlev

**CVR-nummer**

34 71 18 52

**Direktion**

Steen Porskrog Almgaard

**Kapitalejer**

SA Holding Herlev ApS

**Revision**

VAC Revision & Review ApS  
Linde Allé 1, 1.  
2750 Ballerup

**Pengeinstitut**

Handelsbanken A/S  
Centrumgaden 24, 1.tv.  
2750 Ballerup

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten, som indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vi erklærer i den forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav samt eventuelle krav til vedtægter eller aftale, og
- at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.
- at årsregnskabet er ledelsens ansvar.
- at ledelsesberetningen efter vores opfattelse indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Herlev, den 30. april 2019.

**Direktion**



---

Steen Porskrog Almsgaard  
Administrerende direktør

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

**Til kapitalejeren i GL Ventilation & Facade ApS.**

## **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet.**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for GL Ventilation & Facade ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2018, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## **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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang (fortsat)

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 supplerede 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.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker derfor 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 væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

Ballerup, den 30. april 2019

### VAC Revision & Review ApS

Registreret revisionsanpartsselskab

(CVR nr. 37 36 60 99)



Kenn Andersen

Registreret revisor

(mne12420)

# Ledelsesberetning

## **Aktivitet**

Selskabets formål er at udbyde montage af ventilationsanlæg, tag og facade, samt beslægtede opgaver.

Selskabets hovedaktivitet i regnskabsåret har været montage af ventilationsanlæg.

Der er ikke sket ændringer i selskabets aktivitet i forhold til tidligere år.

## **Udvikling i regnskabsåret**

Årets resultat er tilfredsstillende. Årets overskud blev på kr. 57.547.

## **Usædvanlige forhold vedrørende regnskabsåret**

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i regnskabsåret.

## **Usikkerhed vedrørende indregning og måling**

Der er ikke konstateret usikkerheder vedrørende indregning og måling.

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsafslutningen indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

## **Den forventede udvikling**

Ledelsen forventer resultatet i det kommende regnskabsår vil være tilfredsstillende.

## **Ejerforhold**

Følgende kapitalejer ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

SA Holding Herlev ApS, Herlev

## **Resultatanvendelse**

Forslag til anvendelse af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

# Anvendt regnskabspraksis

## Generelt

Årsrapporten er udarbejdet efter årsregnskabslovens, og eventuelle standards krav.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C, og er aflagt i danske kroner.

Selskabet har i henhold til årsregnskabsloven §32, foretaget en sammendragning af flere regnskabsposter i resultatopgørelsen til regnskabsposten bruttofortjeneste.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

## Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabslovens bilag 2, skema 3 (artsopdelt) resultatopgørelse.

## Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser, handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Andre eksterne omkostninger

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



## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydninger i udskudt skat.

Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt a'contoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang.

Udskudt skat er hensat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabet er sambeskattet med de danske koncernforbundne selskaber.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Aktuel beregnet skat indregnes som tilgodehavende/refusion med koncernforbundne selskaber.

### Balancen

Balancen er opstillet efter årsregnskabslovens bilag 2, skema 1 (balance i kontoform), dog med den ændring, at gældsforpligtelser er opdelt i kort- og langfristede gældsforpligtelser, idet denne opdeling giver et mere retvisende billede af virksomhedens likviditets- og finansieringsforhold.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **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.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

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.

### **Udbytte**

Ledelsens forslag til udbytte vises i overskudsdisponeringen, som er anført i sammenhæng med resultatopgørelsen. Udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel restgæld.

### **Eventualforpligtelser**

#### **Sambeskatning**

Administrationsselskabet hæfter solidarisk med helejede koncernforbundne selskaber for indkomstskatter. m.v. Øvrige selskaber i sambeskatningen "minoritetsselskaber" hæfter subsidiært for ovenstående krav i forhold til den andel af kapitalen i det hæftende selskab, der ejes direkte eller indirekte af administrationsselskabet.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

2017		Noter	
3.017.872	<b>Bruttofortjeneste</b>		2.951.522
<u>-2.909.635</u>	Personaleomkostninger .....	1	<u>-2.874.978</u>
108.237	<b>Resultat før finansielle poster</b>		76.544
38.261	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder ...		1.384
0	Finansielle indtægter .....		0
<u>-894</u>	Finansielle omkostninger .....		<u>-3.487</u>
145.604	<b>Resultat før skat</b>		74.441
<u>-33.303</u>	Skat af årets resultat .....	2	<u>-16.894</u>
<u>112.301</u>	<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<u>57.547</u>

Der foreslås fordelt således:

Udlodning af udbytte .....	0
Overført resultat .....	<u>57.547</u>
Resultatdisponering i alt .....	<u>57.547</u>

## Balance pr. 31. december 2018

### Aktiver

2017		Noter
	<b>Omsætningsaktiver</b>	
	<u>Tilgodehavender</u>	
361.871	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	2.849
0	Igangværende arbejder for fremmed regning .....	141.819
<u>767.607</u>	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	<u>578.857</u>
<u>1.129.478</u>	Tilgodehavender i alt .....	<u>723.525</u>
<u>353.322</u>	Likvide beholdninger i alt .....	<u>213.930</u>
<u>1.482.800</u>	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>937.455</u>
<u>1.482.800</u>	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>937.455</u>

## Balance pr. 31. december 2018

### Passiver

2017		Noter	
	<b>Egenkapital</b>		
80.000	Virksomhedskapital .....		80.000
0	Øvrige reserver .....		0
118.862	Overført resultat .....		<u>176.409</u>
<u>198.862</u>	<b>Egenkapital i alt</b>	3	<u>256.409</u>
	<b>Forpligtelser</b>		
	<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>		
609.313	Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.183
39.194	Gæld til tilknyttede virksomheder .....		58.440
0	Selskabsskat .....		0
635.431	Anden gæld .....		<u>621.423</u>
<u>1.283.938</u>	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> .....		<u>681.046</u>
<u>1.283.938</u>	<b>Forpligtelser i alt</b>		<u>681.046</u>
<u>1.482.800</u>	<b>PASSIVER I ALT</b>		<u>937.455</u>

Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v. .... 4

Pantsætninger/sikkerhedsstillelser ..... 5

Nærtstående parter, ejerforhold m.v. .... 6

## Noter

<b>2017</b>	<b>1. Personaleomkostninger</b>	
2.596.037	Lønninger, gager og vederlag .....	2.569.801
<u>0</u>	Personalegoder .....	<u>0</u>
2.596.037		2.569.801
259.498	Pensionsbidrag.....	254.209
3.209	Skattefri rejse- og befordringsgodtgørelse.....	142
<u>50.891</u>	Andre sociale udgifter .....	<u>50.826</u>
<u>2.909.635</u>		<u>2.874.978</u>
<u>6</u>	Det gennemsnitlige antal ansatte har været: .....	<u>6</u>
	<b>2. Skat af årets resultat</b>	
33.303	Aktuel skat .....	16.894
<u>0</u>	Regulering skat tidligere år .....	<u>0</u>
<u>0</u>	Ændring af udskudt skat .....	<u>0</u>
<u>33.303</u>		<u>16.894</u>
	<b>3. Egenkapital</b>	
	<b>Virksomhedskapital</b>	
<u>80.000</u>	Saldo primo .....	<u>80.000</u>
<u>80.000</u>		<u>80.000</u>
	Virksomhedskapitalen fordeles i anpartar a kr. 1.000 eller multipla heraf.	
	<b>Øvrige reserver</b>	
<u>0</u>	Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	<u>0</u>
<u>0</u>		<u>0</u>

## Noter (fortsat)

<b>2017</b>	<b>3. Egenkapital (fortsat)</b>	
	<b>Overført resultat</b>	
6.561	Saldo primo .....	118.862
112.301	Årets resultat .....	57.547
0	Udlodning udbytte .....	0
<u>118.862</u>		<u>176.409</u>
<u>198.862</u>	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>256.409</u>

#### 4. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Administrationsselskabet hæfter solidarisk med helejede koncernforbundne selskaber for indkomstskatter m.v. Øvrige selskaber i sambeskatningen "minoritetselskaber" hæfter subsidiært for ovenstående krav i forhold til den andel af kapitalen i det hæftende selskab, der ejes direkte eller indirekte af administrationsselskabet. Virksomheden yder normal garanti vedrørende det udførte arbejde. Der hensættes ikke til garantiforpligtelse pr. statustidspunkt.

#### 5. Pantsætninger/sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed eller foretaget pantsætninger af nogen art.

#### 6. Nærtstående parter, ejerforhold m.v.

##### Bestemmende indflydelse:

SA Holding Herlev ApS der er hovedanpartshaver.

##### Ejerforhold:

Følgende kapitalejer ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

SA Holding Herlev ApS, Symfonivej 29, 2730 Herlev.

##### Koncernforhold:

##### Moderselskab:

SA Holding Herlev ApS, Symfonivej 29, 2730 Herlev.

##### Koncernforbundne selskaber:

GL VVS A/S, Symfonivej 29, 2730 Herlev.

Masoma Invest A/S, Symfonivej 29, 2730 Herlev.

## Noter (fortsat)

### **6. Nærtstående parter, ejerforhold m.v. (fortsat)**

#### **Nærtstående parter, der har været transaktioner med:**

Udlån til og fra koncernforbundne selskaber på markedsmæssige vilkår.