



## **GL Ventilation & Facade ApS**

(CVR nr. 34 71 18 52)

**Symfonivej 29, 2730 Herlev**

### **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2019**

**(9. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 6. april 2020.

**Dirigent**

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'SP', 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 1. januar - 31. december 2019.....	11
Balance pr. 31. december 2019.....	12
Egenkapitalopgørelse .....	14
Noter .....	15

## Selskabsoplysninger

**Selskab**

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

**CVR-nummer**

34 71 18 52

**Direktion**

Steen Porskrog Almsgaard

**Kapitalejer**

SA Holding Herlev ApS

**Revision**

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

**Pengeinstitut**

Handelsbanken A/S  
Industrivej 20, 1. th.  
4000 Roskilde

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for GL Ventilation & Facade ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, 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 6. april 2020.

**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 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter

### **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 2019, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 6. april 2020

### **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 aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er tilfredsstillende. Årets overskud blev på kr. 47.608.

### 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.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er tilpasset ændringer i årsregnskabsloven, som træder i kraft for regnskabsår der starter 1. januar 2020. Det medfører, at der nu ikke længere er en note om egenkapitalen.

Oplysninger om egenkapitalen er i år og fremover anført i en egenkapitalopgørelse.

Tilpasningen i anvendt regnskabspraksis har ikke medført beløbsmæssige ændringer af resultat, aktiver, passiver eller egenkapital, hverken for tidligere eller indeværende år.

Herudover er der ikke sket ændringer i anvendt regnskabspraksis.

### 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.

### Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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.

### 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 nettorealisationsværdien, 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.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat indregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, indregnes udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationsværdi.

## **Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

### **Selskabsskat og udskudt skat (fortsat)**

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.

### **Gældsforpligtelser**

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

### **Eventualforpligtelser**

#### **Sambeskatning**

Administrationselskabet 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 administrationselskabet.

### **Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser**

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og der er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

<b>2018</b>		<b>Noter</b>	
2.951.522	<b>Bruttofortjeneste</b>		2.652.153
<u>-2.874.978</u>	Personaleomkostninger .....	1	<u>-2.549.990</u>
76.544	<b>Resultat før finansielle poster</b>		102.163
1.384	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder ...		0
0	Finansielle indtægter .....		0
<u>-3.487</u>	Finansielle omkostninger .....		<u>-40.320</u>
74.441	<b>Resultat før skat</b>		61.843
<u>-16.894</u>	Skat af årets resultat .....	2	<u>-14.235</u>
<u><b>57.547</b></u>	<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<u><b>47.608</b></u>

Der foreslås fordelt således:

Udlodning af udbytte .....	0
Overført resultat .....	<u>47.608</u>
Resultatdisponering i alt .....	<u>47.608</u>

## Balance pr. 31. december 2019

### Aktiver

2018		Noter
	<b>Omsætningsaktiver</b>	
	<u>Tilgodehavender</u>	
2.849	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	908.296
141.819	Igangværende arbejder for fremmed regning .....	99.908
578.857	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	0
0	Andre tilgodehavender .....	5.705
<u>723.525</u>	<u>Tilgodehavender i alt .....</u>	<u>1.013.909</u>
<u>213.930</u>	<u>Likvide beholdninger i alt .....</u>	<u>412.990</u>
<u>937.455</u>	<b><u>Omsætningsaktiver i alt</u></b>	<u>1.426.899</u>
<u>937.455</u>	<b><u>AKTIVER I ALT</u></b>	<u>1.426.899</u>

## Balance pr. 31. december 2019

### Passiver

2018		Noter	
	<b>Egenkapital</b>		
80.000	Virksomhedskapital .....	3	80.000
0	Øvrige reserver .....		0
176.409	Overført resultat .....		224.017
<u>256.409</u>	<b>Egenkapital i alt</b>		<u>304.017</u>
	<b>Forpligtelser</b>		
	<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>		
1.183	Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		165.663
58.440	Gæld til tilknyttede virksomheder .....		512.970
0	Selskabsskat .....		0
621.423	Anden gæld .....		444.249
<u>681.046</u>	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> .....		<u>1.122.882</u>
<u>681.046</u>	<b>Forpligtelser i alt</b>		<u>1.122.882</u>
<u>937.455</u>	<b>PASSIVER I ALT</b>		<u>1.426.899</u>

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

Pantsætninger/sikkerhedsstillelser ..... 5

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

## Egenkapitaloppgørelse

	<b>Virksom- hedskapital</b>	<b>Øvrige reserver</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital primo sidste år	80.000	0	118.862	198.862
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	57.547	57.547
Udbytte	0	0	0	0
Egenkapital primo	80.000	0	176.409	256.409
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	47.608	47.608
Udbytte	0	0	0	0
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>0</b>	<b>224.017</b>	<b>304.017</b>

## Noter

	<b>2018 1. Personalemkostninger</b>	
2.569.801	Lønninger, gager og vederlag .....	2.274.432
<u>0</u>	Personalegoder .....	<u>0</u>
2.569.801		2.274.432
254.209	Pensionsbidrag.....	230.702
142	Skattefri rejse- og befordringsgodtgørelse.....	1.937
<u>50.826</u>	Andre sociale udgifter .....	<u>42.919</u>
<u>2.874.978</u>		<u>2.549.990</u>
<u>6</u>	Det gennemsnitlige antal ansatte har været: .....	<u>4</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
16.894	Aktuel skat .....	14.235
<u>0</u>	Regulering skat tidligere år .....	<u>0</u>
<u>0</u>	Ændring af udskudt skat .....	<u>0</u>
<u>16.894</u>		<u>14.235</u>

### 3. Egenkapital

#### Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen fordeles i anparter a kr. 1.000 eller multipla heraf.

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

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.

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.



## Noter (fortsat)

### **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.

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

Udlån til og fra koncernforbundne selskaber på markedsmæssige vilkår.