
Dansk 2Tal Ventilation ApS

Bæk Nørremark 4, 6500 Vojens

Årsrapport for 2018/19

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 35 84 77 07

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 12/12 2019

Henrik Nim Fricke
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Dansk 2Tal Ventilation ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vojens, den 12. december 2019

Direktion

Henrik Nim Fricke

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Dansk 2Tal Ventilation ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dansk 2Tal Ventilation ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 og IESBA's etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Trekantområdet, den 12. december 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Arne Kristensen

statsautoriseret revisor

mne18619

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dansk 2Tal Ventilation ApS
Bæk Nørremark 4
6500 Vojens

CVR-nr.: 35 84 77 07
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 9. maj 2014
Regnskabsår: 5. regnskabsår
Hjemstedskommune: Vojens

Direktion

Henrik Nim Fricke

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Bruttofortjeneste		5.775.855	3.391.280
Personaleomkostninger	2	-5.098.891	-3.198.793
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-51.808</u>	<u>-38.272</u>
Resultat før finansielle poster		625.156	154.215
Finansielle indtægter	3	0	23
Finansielle omkostninger	4	<u>-163.530</u>	<u>-124.482</u>
Resultat før skat		461.626	29.756
Skat af årets resultat	5	<u>-103.290</u>	<u>-24.756</u>
Årets resultat		<u>358.336</u>	<u>5.000</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>358.336</u>	<u>5.000</u>
		<u>358.336</u>	<u>5.000</u>

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		139.836	102.786
Materielle anlægsaktiver	6	139.836	102.786
Anlægsaktiver		139.836	102.786
Varebeholdninger		250.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.065.926	1.556.671
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	526.278	0
Andre tilgodehavender		74.194	7.726
Selskabsskat		0	5.360
Tilgodehavender		3.666.398	1.569.757
Likvide beholdninger		3.416	21.987
Omsætningsaktiver		3.919.814	1.591.744
Aktiver		4.059.650	1.694.530

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		820.882	462.545
Egenkapital	8	870.882	512.545
Hensættelse til udskudt skat	9	40.600	1.245
Hensatte forpligtelser		40.600	1.245
Kreditinstitutter		356.613	183.038
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.479.165	380.044
Gæld til associerede virksomheder		120.695	117.695
Selskabsskat		51.038	7.282
Anden gæld		1.140.657	492.681
Kortfristede gældsforpligtelser		3.148.168	1.180.740
Gældsforpligtelser		3.148.168	1.180.740
Passiver		4.059.650	1.694.530
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve servicevirksomhed inden for byggebranchen og dermed beslægtet virksomhed, samt andre aktiviteter i tilknytning hertil.

	2018/19 DKK	2017/18 DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.634.385	2.879.840
Pensioner	117.244	84.012
Andre omkostninger til social sikring	113.855	48.968
Andre personaleomkostninger	233.407	185.973
	5.098.891	3.198.793
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	11	6
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	23
	0	23
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger associerede virksomheder	3.000	2.000
Andre finansielle omkostninger	160.530	122.482
	163.530	124.482
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	63.580	26.532
Årets udskudte skat	39.355	-1.297
Regulering af skat vedrørende tidligere år	355	-479
	103.290	24.756

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. juli	194.694
Tilgang i årets løb	88.858
Kostpris 30. juni	<u>283.552</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	91.908
Årets afskrivninger	51.808
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>143.716</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>139.836</u>

7 Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af igangværende arbejder	<u>526.278</u>	<u>0</u>
	<u>526.278</u>	<u>0</u>

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. juli	50.000	462.546	512.546
Årets resultat	0	358.336	358.336
Egenkapital 30. juni	<u>50.000</u>	<u>820.882</u>	<u>870.882</u>

9 Hensættelse til udskudt skat

	2018/19	2017/18
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Materielle anlægsaktiver	76	1.245
Igangværende arbejder for fremmed regning	40.524	0
	<u>40.600</u>	<u>1.245</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2018/19</u> DKK	<u>2017/18</u> DKK
10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	98.784	35.029
Mellem 1 og 5 år	<u>73.125</u>	<u>0</u>
	<u>171.909</u>	<u>35.029</u>
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb	<u>238.000</u>	<u>119.000</u>
Andre eventualforpligtelser		
Selskabet har via vækstfonden og pengeinstitut stillet garantier for samlet DKK 4.017.359 i forbindelse med selskabets projekter.		

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dansk 2Tal Ventilation ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018/19 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acountobetalinge fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet 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 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

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