

DANSK 2TAL VENTILATION APS

CVR-nr. 35 84 77 07

Årsrapport 2015/16

(2. Regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 20. juli 2016

Henrik Nim Fricke
Dirigent

Indholdsfortegnelse	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 6
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 13

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet:**

DANSK 2TAL VENTILATION APS
Bæk Nørreremark 4
6500 Vojens

CVR-nr.: 35847707
Stiftelsesdato: 9. maj 2014
Hjemsted: Haderslev
Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion:

Henrik Nim Fricke, Direktør

Revisor:

ØKONOMIHUSET
Østergade 1y, 1. sal dør 5
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 28368410

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for DANSK 2TAL VENTILATION 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vojens, d. 6. juli 2016

Direktion:

Henrik Nim Fricke
Direktør

Revisors erklæringer

Til kapitalejerne i DANSK 2TAL VENTILATION APS

Vi har opstillet årsregnskabet for DANSK 2TAL VENTILATION APS for regnskabsåret 2015/16 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 den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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.

Frederikssund, d. 6. juli 2016

ØKONOMIHUSET

Lars Niemann
Registreret Revisor

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for DANSK 2TAL VENTILATION APS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Nettoomsætning

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

Eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skatteomkostninger

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Bygninger: 20-40 år / 20%

Tekniske anlæg og maskiner: 5-10 år / 0-20%

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-8 år / 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 afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på op tagelses tidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2015/16

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		1.735.455	344.639
Personaleomkostninger	1	-1.220.097	
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-28.688	
Resultat af ordinær drift		486.670	344.639
Andre finansielle indtægter		1	
Øvrige finansielle omkostninger	3	-11.376	
Ordinært resultat før skat		475.295	344.639
Skat af ordinært resultat	4	-112.575	-80.927
Årets resultat		362.720	263.712
Resultatdisponering:			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		150.000	
Overført resultat		212.720	263.712
I alt disponering		362.720	263.712

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Anlægsaktiver:			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		86.062	
Materielle anlægsaktiver	5	86.062	
Anlægsaktiver		86.062	
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		538.484	706.091
Periodeafgrænsningsposter		260.290	
Tilgodehavender		798.774	706.091
Likvide beholdninger	6	344.393	212.874
Omsætningsaktiver		1.143.167	918.965
Aktiver		1.229.229	918.965

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

PASSIVER

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		75.000	75.000
Overført resultat		363.528	263.712
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		150.000	
Egenkapital	7	588.528	338.712
Leverandører af varer og tjenesteydelser		334.110	472.579
Skyldig skat		193.502	80.927
Anden gæld	8	113.089	26.747
Kortfristede gældsforpligtelser		640.701	580.253
Gældsforpligtelser		640.701	580.253
Passiver		1.229.229	918.965
Oplysning om eventualforpligtelser	9		
Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Oplysning om ejerskab	11		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2015/16

	Virksomheds kapital:	Overført resultat:	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen:	Alle klasser af egenkapital:
	kr.	kr.	kr.	kr.
Primo	75.000	263.712		338.712
Køb af egne kapitalandele		-112.904		-112.904
Årets resultat		212.720	150.000	362.720
Ultimo	75.000	363.528	150.000	588.528

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Note 1: Oplysning om personaleomkostninger		
Lønninger	1.068.600	
Pensioner	2.367	
Omkostninger til social sikring	10.775	
Andre personaleomkostninger	138.355	
Personaleomkostninger	1.220.097	

Note 2: Oplysning om afskrivninger og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver og immaterielle anlægsaktiver indregnet i resultatopgørelsen

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	28.688	
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	28.688	

Note 3: Oplysning om øvrige finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt	11.376	
Øvrige finansielle omkostninger	11.376	

Note 4: Oplysning om skat af ordinært resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	112.575	80.927
Skat af ordinært resultat	112.575	80.927

Note 5: Oplysning om materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, Alle driftsmateriel og inventar: materielle anlægsaktiver:

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Tilgang	114.750	114.750
Kostpris, ultimo	114.750	114.750
Afskrivninger	-28.688	-28.688
Ned- og afskrivninger, ultimo	-28.688	-28.688
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	86.062	86.062

Note 6: Oplysning om likvider

Likvide beholdninger	344.393	212.874
-----------------------------	----------------	----------------

Note 7: Oplysning om egenkapital

Note : Oplysning om egne kapitalandele

Selskabet har erhvervet 25 stk. anpart svarende til 25 % af egenkapitalen for kr. 112.904 som led i selskabets strategi.

Note 8: Oplysning om anden gæld

Skyldig moms og afgifter	30.644	16.747
Skyldig løn, A-skatter og sociale bidrag mv	72.715	
Andre skyldige omkostninger	9.730	10.000
Anden gæld	113.089	26.747

Note 9: Oplysning om eventualforpligtelser

Der foreligger ingen eventualforpligtelser på balancedagen

ÅRSREGNSKAB**NOTER**

<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
kr.	kr.

Note 10: Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser på balancedagen

Note 11: Oplysning om ejerskab

Følgende anpartshavere ejer minimum 5 % af anparterne eller repræsenterer minimum 5 % af stemmerne

Fricke Invest ApS

Think Invest ApS

Dansk 2tal ventilation aps