
Dansk 2Tal Ventilation ApS

Bæk Nørremark 4, 6500 Vojens

Årsrapport for 2019/20

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 35 84 77 07

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 15/12 2020

Henrik Nim Fricke
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019/20.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vojens, den 15. december 2020

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 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 FSR – danske revisorerets Ethiske 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 15. december 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jan Bunk Harbo Larsen

statsautoriseret revisor

mne30224

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: 6. regnskabsår
Hjemstedskommune: Vojens

Direktion

Henrik Nim Fricke

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Bruttofortjeneste		4.277.198	5.775.855
Personaleomkostninger	4	-5.780.636	-5.098.891
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-57.353</u>	<u>-51.808</u>
Resultat før finansielle poster		-1.560.791	625.156
Finansielle indtægter	5	4.599	0
Finansielle omkostninger	6	<u>-197.800</u>	<u>-163.530</u>
Resultat før skat		-1.753.992	461.626
Skat af årets resultat	7	<u>40.378</u>	<u>-103.290</u>
Årets resultat		<u>-1.713.614</u>	<u>358.336</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-1.713.614</u>	<u>358.336</u>
		<u>-1.713.614</u>	<u>358.336</u>

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		114.383	139.836
Materielle anlægsaktiver	8	114.383	139.836
Anlægsaktiver		114.383	139.836
Varebeholdninger		250.000	250.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.987.400	3.065.926
Igangværende arbejder for fremmed regning		407.800	526.278
Andre tilgodehavender		76.826	74.194
Selskabsskat		12.024	0
Periodeafgrænsningsposter		59.920	0
Tilgodehavender		3.543.970	3.666.398
Likvide beholdninger		0	3.416
Omsætningsaktiver		3.793.970	3.919.814
Aktiver		3.908.353	4.059.650

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-892.732	820.882
Egenkapital		-842.732	870.882
Hensættelse til udskudt skat	9	0	40.600
Hensatte forpligtelser		0	40.600
Kreditinstitutter		1.064.373	356.612
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.886.905	1.479.166
Gæld til associerede virksomheder		113.695	120.695
Selskabsskat		30.970	51.038
Anden gæld		1.655.142	1.140.657
Kortfristede gældsforpligtelser		4.751.085	3.148.168
Gældsforpligtelser		4.751.085	3.148.168
Passiver		3.908.353	4.059.650
Going concern	1		
Usædvanlige forhold	2		
Væsentligste aktiviteter	3		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. juli	50.000	820.882	870.882
Årets resultat	0	-1.713.614	-1.713.614
Egenkapital 30. juni	50.000	-892.732	-842.732

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er dermed omfattet af reglerne i selskabslovens §119.

Der er lavet omstruktureringer i virksomheden, og med baggrund heri og den nuværende ordrebeholdning er der lavet et budget for det kommende regnskabsår, der viser positiv en drift. Ledelsen vurderer på den baggrund at selskabet via egen drift gradvis kan genetablere egenkapitalen.

2 Usædvanlige forhold

Årsagerne til årets resultat skal findes i tab på et større projekt, samt udskydelse af flere nye projekter grundet COVID-19.

3 Væsentligste aktiviteter

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

	2019/20 DKK	2018/19 DKK
4 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.253.981	4.634.385
Pensioner	174.683	117.244
Andre omkostninger til social sikring	72.500	113.855
Andre personaleomkostninger	279.472	233.407
	5.780.636	5.098.891
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	11	11
5 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	4.599	0
	4.599	0

Noter til årsregnskabet

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
6 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger associerede virksomheder	3.000	3.000
Andre finansielle omkostninger	194.800	160.530
	197.800	163.530
7 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	63.580
Årets udskudte skat	-40.600	39.355
Regulering af skat vedrørende tidligere år	222	355
	-40.378	103.290
8 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		DKK
Kostpris 1. juli		283.552
Tilgang i årets løb		31.900
Kostpris 30. juni		315.452
Ned- og afskrivninger 1. juli		143.716
Årets afskrivninger		57.353
Ned- og afskrivninger 30. juni		201.069
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		114.383
	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
9 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	-3.115	76
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	40.524
Skattemæssigt underskud til fremførel	3.115	0
	0	40.600

Noter til årsregnskabet

	<u>2019/20</u> DKK	<u>2018/19</u> DKK
10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	58.500	98.784
Mellem 1 og 5 år	<u>14.625</u>	<u>73.125</u>
	<u>73.125</u>	<u>171.909</u>
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb	<u>238.000</u>	<u>238.000</u>

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har via vækstfonden og pengeinstitut stillet garantier for samlet TDKK 4.016 i forbindelse med selskabets projekter.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dansk 2Tal Ventilation ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019/20 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 acountbetalinger 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier og renter.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

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.