

---

# ***Dansk 2Tal Ventilation Entreprise ApS***

Bæk Nørremark 4, 6500 Vojens

## **Årsrapport for 2020/21** (regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 35 84 77 07

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 15/12 2021

Henrik Nim Fricke  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Dansk 2Tal Ventilation Entreprise 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020/21.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vojens, den 15. december 2021

## Direktion

Henrik Nim Fricke

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Dansk 2Tal Ventilation Entreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dansk 2Tal Ventilation Entreprise ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel 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 2021

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Jan Bunk Harbo Larsen

statsautoriseret revisor

mne30224

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Dansk 2Tal Ventilation Entreprise ApS  
Bæk Nørremark 4  
6500 Vojens

CVR-nr.: 35 84 77 07  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Stiftet: 9. maj 2014  
Regnskabsår: 7. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Haderslev

### Direktion

Henrik Nim Fricke

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Herredsvej 32  
7100 Vejle

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

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

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på DKK 8.821, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en negativ egenkapital på DKK 833.912.

## Going concern

Der henvises til beskrivelsen i regnskabsnote 1.

## Kapitalberedskabet

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.133.315</b>	<b>4.277.198</b>
Personaleomkostninger	2	-3.786.123	-5.780.636
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-23.595	-57.353
Andre driftsomkostninger		-15.556	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>308.041</b>	<b>-1.560.791</b>
Finansielle indtægter	3	0	4.599
Finansielle omkostninger	4	-299.196	-197.800
<b>Resultat før skat</b>		<b>8.845</b>	<b>-1.753.992</b>
Skat af årets resultat	5	-24	40.378
<b>Årets resultat</b>		<b>8.821</b>	<b>-1.713.614</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		8.821	-1.713.614
		<b>8.821</b>	<b>-1.713.614</b>

# Balance 30. juni

## Aktiver

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		68.472	114.383
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>68.472</b>	<b>114.383</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>68.472</b>	<b>114.383</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>50.000</b>	<b>250.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		507.775	2.987.400
Igangværende arbejder for fremmed regning		349.670	407.800
Andre tilgodehavender		1.046.877	76.826
Selskabsskat		0	12.024
Periodeafgrænsningsposter		21.764	59.920
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.926.086</b>	<b>3.543.970</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.976.086</b>	<b>3.793.970</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.044.558</b>	<b>3.908.353</b>



# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-883.912	-892.732
<b>Egenkapital</b>		<b>-833.912</b>	<b>-842.732</b>
Kreditinstitutter		384.574	1.064.373
Leverandører af varer og tjenesteydelser		996.351	1.886.905
Gæld til associerede virksomheder		110.287	113.695
Selskabsskat		0	30.970
Anden gæld		1.387.258	1.655.142
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.878.470</b>	<b>4.751.085</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.878.470</b>	<b>4.751.085</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.044.558</b>	<b>3.908.353</b>
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. juli	50.000	-892.733	-842.733
Årets resultat	0	8.821	8.821
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>50.000</b>	<b>-883.912</b>	<b>-833.912</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1 Going concern

Selskabet har haft et overskud på TDKK 8 for året, der sluttede 30. juni 2021, og selskabets forpligtelser oversteg pr. denne dato selskabets samlede aktiver med TDKK 834, ligesom arbejdskapitalen er negativ

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 en positiv drift. Ledelsen vurderer på den baggrund at selskabet via egen drift gradvis kan genetablere egenkapitalen.

Ledelsen forventer, at budgettet vil kunne realiseres, og dermed at den nødvendige finansiering er til stede, og aflægger derfor regnskabet under forudsætning af fortsat drift. Ovenstående forhold indikerer dog, at der er væsentlig usikkerhed, som kan rejse betydelig tvivl om selskabets fortsatte drift.

	2020/21 DKK	2019/20 DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.434.921	5.253.981
Pensioner	192.564	174.683
Andre omkostninger til social sikring	76.498	72.500
Andre personaleomkostninger	82.140	279.472
	<b>3.786.123</b>	<b>5.780.636</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>8</b>	<b>11</b>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	0	4.599
	<b>0</b>	<b>4.599</b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger associerede virksomheder	2.317	3.000
Andre finansielle omkostninger	296.879	194.800
	<b>299.196</b>	<b>197.800</b>

## Noter til årsregnskabet

	2020/21	2019/20
	DKK	DKK
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	0	-40.600
Regulering af skat vedrørende tidligere år	24	222
	<b>24</b>	<b>-40.378</b>
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		DKK
Kostpris 1. juli		315.452
Tilgang i årets løb		20.000
Afgang i årets løb		-214.144
Kostpris 30. juni		121.308
Ned- og afskrivninger 1. juli		201.069
Årets afskrivninger		23.595
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		-171.828
Ned- og afskrivninger 30. juni		52.836
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>		<b>68.472</b>
	2020/21	2019/20
	DKK	DKK
<b>7 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	-5.030	-3.115
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-39.243	0
Skattemæssigt underskud til fremførsel	44.273	3.115
	<b>0</b>	<b>0</b>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	DKK
<b>8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for 1 år	14.625	58.500
Mellem 1 og 5 år	<u>0</u>	<u>14.625</u>
	<b><u>14.625</u></b>	<b><u>73.125</u></b>
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 2.447 i forbindelse med selskabets projekter.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dansk 2Tal Ventilation Entreprise ApS for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2020/21 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

## 9 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, andre driftsindtægter, 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.

### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt management fees.

### 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

## Noter til årsregnskabet

### 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

### 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 nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdi.

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



# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

takt med, at de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Egenkapital

#### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 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.