
Dansk 2Tal Ventilation Entreprise ApS

Bæk Nørremark 4, 6500 Vojens

Årsrapport for 2021/22 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 35 84 77 07

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 20/1 2023

Henrik Nim Fricke
Dirigent



pwc

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021/22.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vojens, den 20. januar 2023

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 2021 - 30. juni 2022 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 revisorerers 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 20. januar 2023

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: 8. 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 2021/22 udviser et overskud på DKK 66.750, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en negativ egenkapital på DKK 767.160.

Going concern

Der henvises til beskrivelsen i regnskabets note 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	2021/22 DKK	2020/21 DKK
Bruttofortjeneste		3.148.076	4.133.316
Personaleomkostninger	2	-2.962.679	-3.786.123
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-18.533	-23.595
Andre driftsomkostninger		-6.322	-15.556
Resultat før finansielle poster		160.542	308.042
Finansielle indtægter	3	23.803	0
Finansielle omkostninger	4	-117.595	-299.196
Resultat før skat		66.750	8.846
Skat af årets resultat	5	0	-24
Årets resultat		66.750	8.822

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		66.750	8.822
		66.750	8.822

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2021/22 DKK	2020/21 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		35.617	68.472
Materielle anlægsaktiver	6	35.617	68.472
Anlægsaktiver		35.617	68.472
Varebeholdninger		50.000	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		381.764	507.775
Igangværende arbejder for fremmed regning		221.200	349.670
Andre tilgodehavender		914.282	1.061.976
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		108.070	0
Selskabsskat		7.028	0
Periodeafgrænsningsposter		0	21.764
Tilgodehavender		1.632.344	1.941.185
Omsætningsaktiver		1.682.344	1.991.185
Aktiver		1.717.961	2.059.657

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2021/22 DKK	2020/21 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-817.160	-883.911
Egenkapital		-767.160	-833.911
Kreditinstitutter		1.144.256	384.574
Leverandører af varer og tjenesteydelser		486.119	996.350
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	110.287
Anden gæld		854.746	1.402.357
Kortfristede gældsforpligtelser		2.485.121	2.893.568
Gældsforpligtelser		2.485.121	2.893.568
Passiver		1.717.961	2.059.657
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	-883.910	-833.910
Årets resultat	0	66.750	66.750
Egenkapital 30. juni	50.000	-817.160	-767.160

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabet har haft et overskud på TDKK 67 for året, der sluttede 30. juni 2022, og selskabets forpligtelser oversteg pr. denne dato selskabets samlede aktiver med TDKK 767, ligesom arbejdskapitalen er negativ.

Ledelsen har tilpasset aktiviteterne 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 forventer, at budgettet vil kunne realiseres, og 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.

	<u>2021/22</u> DKK	<u>2020/21</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.766.934	3.434.921
Pensioner	118.269	192.564
Andre omkostninger til social sikring	50.365	76.498
Andre personaleomkostninger	27.111	82.140
	<u>2.962.679</u>	<u>3.786.123</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>8</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	23.803	0
	<u>23.803</u>	<u>0</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger associerede virksomheder	0	2.317
Andre finansielle omkostninger	117.595	296.879
	<u>117.595</u>	<u>299.196</u>

Noter til årsregnskabet

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	24
	<u>0</u>	<u>24</u>
6 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		DKK
Kostpris 1. juli		121.308
Afgang i årets løb		<u>-28.644</u>
Kostpris 30. juni		<u>92.664</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli		52.836
Årets afskrivninger		18.533
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		<u>-14.322</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni		<u>57.047</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u>35.617</u>
	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
7 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	-5.915	-5.030
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-65.137	-39.243
Skattemæssigt underskud til fremførsel	71.052	44.273
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2021/22</u> DKK	<u>2020/21</u> DKK
8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for 1 år	16.980	14.625
Mellem 1 og 5 år	<u>12.735</u>	<u>0</u>
	<u>29.715</u>	<u>14.625</u>
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb	<u>14.960</u>	<u>238.000</u>

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har via vækstfonden og pengeinstitut stillet garantier for samlet TDKK 1.059 i forbindelse med selskabets projekter.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dansk 2Tal Ventilation Entreprise ApS for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2021/22 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 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 acountobetalingen 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 acontoskatte. 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.