



Værdifuld rådgivning

## **ÅRSRAPPORT 2018**

1. oktober 2017 - 30. september 2018

### **Ventilationsfiltre ApS**

Bækkeskovvej 1  
2700 Brønshøj

CVR nr.: 36470852

#### ***Indsender:***

#### **PROFIL REVISION A-S**

Registrerede revisorer  
Korskildeeng 1  
2670 Greve

#### ***Fremlagt og godkendt***

på den ordinære generalforsamling.

---

Søren Blume Dewitt Svendsen

***Dirigent***

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Revisors erklæringer.....	6
Regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse, 1. oktober 2017 - 30. september 2018 .....	11
Balance pr. 30. september 2018 .....	12
Noter .....	14

## Selskabsoplysninger

### **Selskabet**

Ventilationsfiltre ApS  
Bækkeskovvej 1  
2700 Brønshøj

CVR-nr. 36470852  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

### **Direktion:**

Søren Blume Dewitt Svendsen

### **Revision**

**PROFIL REVISION A-S**  
Registrerede revisorer  
Korskildeeng 1  
2670 Greve

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er køb og salg af ventilationsfiltre

## Ledelsesberetning

### Generelt

Selskabets formål er køb og salg af ventilationsfiltre

### Økonomisk udvikling

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

### Hændelser efter regnskabsafslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

## Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Ventilationsfiltre ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsen erklærer at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision jf. ÅRL §135, stk. 1, 2.pkt.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den

**Direktion:**

---

Søren Blume Dewitt Svendsen

## Revisors erklæringer

### Til den daglige ledelse i Ventilationsfiltre ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ventilationsfiltre ApS for regnskabsåret 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 revisors 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.

Greve, den

### **PROFIL REVISION A-S**

CVR nr. 59051318  
mne749

---

Jørgen Kristiansen  
Registreret revisor FSR

## Regnskabspraksis

### Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Ventilationsfiltre ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 tilgå 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.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs.

Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder eksterne omkostninger.

## Regnskabspraksis

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

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

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Driftsmidler	5-8 år.
--------------	---------

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.



## Regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles eventuel skat 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 nettorealisationværdi.

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.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs.

## Regnskabspraksis

Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

**Resultatopgørelse, 1. oktober 2017 - 30. september 2018**

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste		45.144	9.117
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>-8.008</u>	<u>-8.008</u>
<b>Af- og nedskrivninger i alt</b>		<u><b>-8.008</b></u>	<u><b>-8.008</b></u>
Finansieringsindtægter		813	0
Finansieringsudgifter		<u>-7.751</u>	<u>-680</u>
<b>Finansiering i alt</b>		<u><b>-6.938</b></u>	<u><b>-680</b></u>
<b>Resultat før skat</b>		<u><b>30.198</b></u>	<u><b>429</b></u>
Skat af årets resultat	I	<u>-7.108</u>	<u>310</u>
<b>Skat af årets resultat i alt</b>		<u><b>-7.108</b></u>	<u><b>310</b></u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<u><b>23.090</b></u>	<u><b>739</b></u>
<b>Resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		5.018	4.279
Årets resultat		<u>23.090</u>	<u>739</u>
Til disposition		<u>28.108</u>	<u>5.018</u>
Overførsel til næste år		<u>28.108</u>	<u>5.018</u>

**Balance pr. 30. september 2018**

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Driftsmidler	2	<u>118.982</u>	<u>25.720</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>118.982</b></u>	<u><b>25.720</b></u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		<u><b>118.982</b></u>	<u><b>25.720</b></u>
Varebeholdninger		<u>118.431</u>	<u>75.003</u>
<b>Beholdninger i alt</b>		<u><b>118.431</b></u>	<u><b>75.003</b></u>
Debitorer		42.465	39.901
Igangværende arbejde		0	19.744
Udskudt skatteaktiv		0	200
Depositum		15.000	15.000
Tilgodehavende tilknyttede virksomhed		<u>0</u>	<u>2.650</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u><b>57.465</b></u>	<u><b>77.495</b></u>
Likvide beholdninger		<u>810</u>	<u>33.605</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<u><b>810</b></u>	<u><b>33.605</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>		<u><b>176.706</b></u>	<u><b>186.103</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><b>295.688</b></u>	<u><b>211.823</b></u>

**Balance pr. 30. september 2018**

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>PASSIVER</b>			
Virksomhedskapital	3	50.000	50.000
Overført resultat	4	<u>28.108</u>	<u>5.018</u>
<b>Virksomhedskapital i alt</b>		<b><u>78.108</u></b>	<b><u>55.018</u></b>
Hensættelser		<u>5.750</u>	<u>703</u>
<b>Hensættelser i alt</b>		<b><u>5.750</u></b>	<b><u>703</u></b>
Øvrig langfristet gæld		<u>1.861</u>	<u>0</u>
<b>Langfristet gæld i alt</b>		<b><u>1.861</u></b>	<b><u>0</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.674	28.330
Skyldige omkostninger		36.600	54.750
Moms & afgifter		25.848	21.013
Anden gæld		19.640	9.817
Gæld tilknyttede virksomhed		15.495	6.690
Lån selskabsdeltager		<u>98.712</u>	<u>35.502</u>
<b>Kortfristet gæld i alt</b>		<b><u>209.969</u></b>	<b><u>156.102</u></b>
<b>GÆLD I ALT</b>		<b><u>217.580</u></b>	<b><u>156.805</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u>295.688</u></b>	<b><u>211.823</u></b>
Ejerforhold	5		

## Noter

Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-1.861	0
Regulering af eventualskatter	<u>-5.247</u>	<u>310</u>
Skat af årets resultat i alt	<b><u>-7.108</u></b>	<b><u>310</u></b>
<b>2 Driftsmidler</b>		
Anskaffelsessum, primo	40.041	40.041
Tilgang i årets løb	101.270	0
Afskrivninger, primo	-14.321	-6.313
Årets afskrivninger	<u>-8.008</u>	<u>-8.008</u>
Driftsmidler i alt	<b><u>118.982</u></b>	<b><u>25.720</u></b>
<b>3 Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Virksomhedskapital i alt	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>50.000</u></b>
<b>4 Overført resultat</b>		
Overført resultat - primo	5.018	4.279
Årets overførsel netto	<u>23.090</u>	<u>739</u>
Overført resultat i alt	<b><u>28.108</u></b>	<b><u>5.018</u></b>
<b>5 Ejerforhold</b>		
<u>Følgende ejer mere end 5%:</u>		
TCOE HOLDING ApS		