



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2017

I. oktober 2016 - 30. september 2017

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 2016 - 30. september 2017	10
Balance pr. 30. september 2017	11
Noter	13

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.

Ledespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 2017 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 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.

Greve, den

PROFIL REVISION A-S

CVR nr. 59051318

MNE nr. mne749

Jørgen Kristiansen
Registreret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Ventilationsfiltre ApS for 2017 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

Igangværende arbejder for fremmed regning værdiansættes til salgsværdien af den på balancetidspunktet udførte del af kontrakten. Reservation mod tab fragår i salgsværdien og opgøres som det samlede tab på kontrakten uanset den faktisk udførte del.

Aconto-faktureringer vedrørende den udførte del af arbejdet fratrækkes i værdien, mens acontofaktureringer ud over den udførte del af kontrakten opføres som forudbetalinger under kortfristet gæld.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

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 nominal 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.

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 2016 - 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste		9.117	15.404
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>-8.008</u>	<u>-6.313</u>
Af- og nedskrivninger i alt		<u>-8.008</u>	<u>-6.313</u>
Finansieringsindtægter		0	19
Finansieringsudgifter		<u>-680</u>	<u>-207</u>
Finansiering i alt		<u>-680</u>	<u>-188</u>
Resultat før skat		<u>429</u>	<u>8.903</u>
Skat af årets resultat	I	<u>310</u>	<u>-2.016</u>
Skat af årets resultat i alt		<u>310</u>	<u>-2.016</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>739</u>	<u>6.887</u>
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		4.279	-2.608
Årets resultat		<u>739</u>	<u>6.887</u>
Til disposition		<u>5.018</u>	<u>4.279</u>
Overførsel til næste år		<u>5.018</u>	<u>4.279</u>

Balance pr. 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
AKTIVER			
DRIFTSMIDLER	2	<u>25.720</u>	<u>33.728</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>25.720</u>	<u>33.728</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>25.720</u>	<u>33.728</u>
Varebeholdninger		<u>75.003</u>	<u>65.027</u>
Beholdninger i alt		<u>75.003</u>	<u>65.027</u>
Varedebitorer		39.901	8.010
Igangværende arbejde		19.744	0
Udskudt skatteaktiv		200	0
Depositum		15.000	15.000
Tilgodehavende tilknyttede virksomhed		<u>2.650</u>	<u>1.744</u>
Tilgodehavender i alt		<u>77.495</u>	<u>24.754</u>
Likvide beholdninger		<u>33.605</u>	<u>5.805</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>33.605</u>	<u>5.805</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>186.103</u>	<u>95.586</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>211.823</u></u>	<u><u>129.314</u></u>

Balance pr. 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	3	50.000	50.000
Overført resultat	4	<u>5.018</u>	<u>4.279</u>
Virksomhedskapital i alt		<u>55.018</u>	<u>54.279</u>
Hensættelser		<u>703</u>	<u>813</u>
Hensættelser i alt		<u>703</u>	<u>813</u>
Øvrig langfristet gæld		<u>0</u>	<u>657</u>
Langfristet gæld i alt		<u>0</u>	<u>657</u>
Varekreditorer		28.330	0
Skyldige omkostninger		54.750	37.250
Moms & afgifter		21.013	23.280
Anden gæld		9.817	0
Gæld tilknyttede virksomhed		6.690	6.033
Lån selskabsdeltager		<u>35.502</u>	<u>7.002</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>156.102</u>	<u>73.565</u>
GÆLD I ALT		<u>156.805</u>	<u>75.035</u>
PASSIVER I ALT		<u>211.823</u>	<u>129.314</u>
Ejerforhold	5		

Noter

Note	2017 kr.	2016 kr.
1 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	-657
Regulering af eventualskatter	<u>310</u>	<u>-1.359</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>310</u>	<u>-2.016</u>
2 DRIFTSMIDLER		
Anskaffelsessum, primo	40.041	0
Tilgang i årets løb	0	40.041
Afskrivninger, primo	-6.313	0
Årets afskrivninger	<u>-8.008</u>	<u>-6.313</u>
DRIFTSMIDLER i alt	<u>25.720</u>	<u>33.728</u>
3 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Virksomhedskapital i alt	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
4 Overført resultat		
Overført resultat - primo	4.279	-2.608
Årets overførsel netto	<u>739</u>	<u>6.887</u>
Overført resultat i alt	<u>5.018</u>	<u>4.279</u>
5 Ejerforhold		
<u>Følgende ejer mere end 5%:</u>		
TCOE HOLDING ApS		