



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2020

I. oktober 2019 - 30. september 2020

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 2019 - 30. september 2020..... | 11 |
| Balance pr. 30. september 2020..... | 12 |
| Noter..... | 14 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ventilationsfiltre ApS
Bækkeskovvej 1
2700 Brønshøj

CVR-nr. 36470852
Stiftelsesdato: 19. december 2014
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 2019 - 30. september 2020 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 2020 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
mne33215

Bo Wulffsberg
Statsautoriseret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Ventilationsfiltre ApS for 2020 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.

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.

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 finansiell post.

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.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter variable omkostninger herunder eksempelvis vareforbrug. Direkte omkostninger er målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Der er reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Bruttoresultat

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftindtægter med fradrag for vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivning

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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:

| | Brugstid | Restværdi |
|--------------|----------|-----------|
| Driftsmidler | 5-8 år | 0-20% |

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 andre driftindtægter og andre driftomkostninger.

Regnskabspraksis

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.

Udskudt skatteaktiv

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 nettorealisationsværdi.

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.

Udskudt skat

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

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.

Selskabsskat

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.

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

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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

Regnskabspraksis

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.

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 2019 - 30. september 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|------|------------------------------|----------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.058 | 42.461 |
| Andre driftomkostninger | | 0 | -4.322 |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | | <u>-28.340</u> | <u>-28.262</u> |
| Af- og nedskrivninger i alt | | <u>-28.340</u> | <u>-32.584</u> |
| Finansieringsindtægter | | 0 | -813 |
| Finansieringsudgifter | | <u>-3.214</u> | <u>-2.459</u> |
| Finansiering i alt | | <u>-3.214</u> | <u>-3.272</u> |
| Resultat før skat | | <u>-30.496</u> | <u>6.605</u> |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>6.683</u> | <u>-2.898</u> |
| Skat af årets resultat i alt | | <u>6.683</u> | <u>-2.898</u> |
| ÅRETS RESULTAT | | <u><u>-23.813</u></u> | <u><u>3.707</u></u> |
| Resultatdisponering | | | |
| Overført fra tidligere år | | 31.814 | 28.107 |
| Årets resultat | | <u>-23.813</u> | <u>3.707</u> |
| Til disposition | | <u>8.001</u> | <u>31.814</u> |
| Overførsel til næste år | | <u>8.001</u> | <u>31.814</u> |

Balance pr. 30. september 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|------|------------------------------|------------------------------|
| AKTIVER | | | |
| Driftsmidler | 3 | <u>62.380</u> | <u>90.720</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | <u>62.380</u> | <u>90.720</u> |
| Depositum | | <u>15.000</u> | <u>15.000</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | <u>15.000</u> | <u>15.000</u> |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | | <u>77.380</u> | <u>105.720</u> |
| Varebeholdninger | | <u>76.742</u> | <u>112.907</u> |
| Beholdninger i alt | | <u>76.742</u> | <u>112.907</u> |
| Debitorer | | 12.118 | 8.235 |
| Udskudt skatteaktiv | | 4.278 | 0 |
| Tilgodehavende anden virksomhed | | <u>14.523</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender i alt | | <u>30.919</u> | <u>8.235</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>518</u> | <u>0</u> |
| Likvide beholdninger i alt | | <u>518</u> | <u>0</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | | <u>108.179</u> | <u>121.142</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u><u>185.559</u></u> | <u><u>226.862</u></u> |

Balance pr. 30. september 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|
| PASSIVER | | | |
| Virksomhedskapital | 4 | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | 5 | <u>8.001</u> | <u>31.814</u> |
| Virksomhedskapital i alt | | <u>58.001</u> | <u>81.814</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | <u>2.234</u> | <u>4.639</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>2.234</u> | <u>4.639</u> |
| Selskabsskat, langfristet | | <u>0</u> | <u>4.009</u> |
| Langfristet gæld i alt | | <u>0</u> | <u>4.009</u> |
| Driftsfinansiering | | 0 | 423 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 2.043 | 20.588 |
| Skyldige omkostninger | | 10.000 | 24.188 |
| Moms & afgifter | | 24.423 | 10.528 |
| Anden gæld | | 33.737 | 57.561 |
| Gæld tilknyttede virksomhed | | 49.758 | 17.749 |
| Gæld anden virksomhed | | <u>5.363</u> | <u>5.363</u> |
| Kortfristet gæld i alt | | <u>125.324</u> | <u>136.400</u> |
| GÆLD I ALT | | <u>127.558</u> | <u>145.048</u> |
| PASSIVER I ALT | | <u>185.559</u> | <u>226.862</u> |
| Kontraktlige forpligtelser og eventualposter | 6 | | |
| Ejerforhold | 7 | | |

Noter

| Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|---------------|---------------|
| 1 Personalemkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede | 1 | 1 |
| <p>Selskabets ansatte omfatter alene selskabets direktør, der i henhold til årsregnskabsloven vurderes som værende beskæftiget. I henhold til selskabsloven er der ikke tale om et ansættelsesforhold, hvorfor der ikke er personaleudgifter i årsrapporten.</p> | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 0 | -4.009 |
| Regulering af eventualskatter | 6.683 | 1.111 |
| Skat af årets resultat i alt | 6.683 | -2.898 |
| 3 Driftsmidler | | |
| Anskaffelsessum, primo | 141.311 | 141.311 |
| Afskrivninger, primo | -50.591 | -22.329 |
| Årets afskrivninger | -28.340 | -28.262 |
| Driftsmidler i alt | 62.380 | 90.720 |
| 4 Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | 50.000 | 50.000 |
| Virksomhedskapital i alt | 50.000 | 50.000 |
| 5 Overført resultat | | |
| Overført resultat - primo | 31.814 | 28.107 |
| Årets overførsel netto | -23.813 | 3.707 |
| Overført resultat i alt | 8.001 | 31.814 |
| 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter | | |
| <u>Sambeskatning:</u> | | |
| <p>Selskabet indgår i en national sambeskatning og hæfter derfor solidarisk for skat af koncernens sambeskatningsindkomst.</p> | | |
| 7 Ejerforhold | | |
| <u>Følgende ejer mere end 5%:</u> | | |
| <p>Dalquist Invest ApS</p> | | |