



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2021

1. oktober 2020 - 30. september 2021

Ventilationsfiltre ApS

Bækkeskovvej 1
2700 Brønshøj

CVR nr.: 36470852

Indsender:

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 3. februar 2022

Søren Blume Dewitt Svendsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Revisors erklæringer.....	6
Regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse, 1. oktober 2020 - 30. september 2021	10
Balance pr. 30. september 2021	11
Noter	13

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
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 1
2670 Greve

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den
3. februar 2022
Brønshøj

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 årsrapporten for 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Ventilationsfiltre ApS.

Årsrapporten 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønshøj, den 3. februar 2022

Direktion:

Søren Blume Dewitt Svendsen

Revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Ventilationsfiltre ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ventilationsfiltre ApS for regnskabsåret 2021 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 3. februar 2022

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 59051318
mne33215

Bo Wulffsberg
Statsautoriseret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Ventilationsfiltre ApS for 2021 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.

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Regnskabspraksis

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.

Varebeholdninger

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

Regnskabspraksis

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

Nettorealiseringsværdi 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 nettorealiseringsværdi.

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.

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.

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

Resultatopgørelse, 1. oktober 2020 - 30. september 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste		73.259	1.058
Lønninger	1	-85.415	0
Pensioner & Sociale bidrag		-1.411	0
Personaleomkostninger i alt		-86.826	0
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-21.928	-28.340
Af- og nedskrivninger i alt		-21.928	-28.340
Finansieringsindtægter, tilknyttede virksomheder	2	255	0
Finansieringsudgifter		-2.655	-3.214
Finansieringsudgifter tilknyttede virksomheder	3	-1.774	0
Finansiering i alt		-4.174	-3.214
Resultat før skat		-39.669	-30.496
Skat af årets resultat	4	8.364	6.683
Skat af årets resultat i alt		8.364	6.683
ÅRETS RESULTAT		-31.305	-23.813
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		8.001	31.814
Årets resultat		-31.305	-23.813
Til disposition		-23.304	8.001
Overførsel til næste år		-23.304	8.001

Balance pr. 30. september 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
AKTIVER			
Driftsmidler	5	<u>40.452</u>	<u>62.380</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>40.452</u>	<u>62.380</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>55.452</u>	<u>77.380</u>
Varebeholdninger		<u>134.919</u>	<u>76.743</u>
Beholdninger i alt		<u>134.919</u>	<u>76.743</u>
Debitorer		0	12.118
Udskudt skatteaktiv		10.690	4.278
Andre tilgodehavender		<u>1.781</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>12.471</u>	<u>16.396</u>
Likvide beholdninger		<u>61.129</u>	<u>518</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>61.129</u>	<u>518</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>208.519</u>	<u>93.657</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>263.971</u></u>	<u><u>171.037</u></u>

Balance pr. 30. september 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	6	50.000	50.000
Overført resultat	7	<u>-23.304</u>	<u>8.001</u>
Virksomhedskapital i alt		<u>26.696</u>	<u>58.001</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>282</u>	<u>2.234</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>282</u>	<u>2.234</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		101.500	2.043
Skyldige omkostninger		10.000	10.000
Moms & afgifter		5.358	24.423
Anden gæld		10.187	33.737
Gæld tilknyttede virksomhed		109.948	35.236
Gæld anden virksomhed		<u>0</u>	<u>5.363</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>236.993</u>	<u>110.802</u>
GÆLD I ALT		<u>237.275</u>	<u>113.036</u>
PASSIVER I ALT		<u>263.971</u>	<u>171.037</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	8		
Ejerforhold	9		

Noter

Note	2021 kr.	2020 kr.
1 Lønninger		
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	1	1
2 Finansieringsindtægter, tilknyttede virksomheder		
Renteindtægter, mellemregning tilknyttet virksomheder	255	0
Finansieringsindtægter, tilknyttede virksomheder i alt	255	0
3 Finansieringsudgifter tilknyttede virksomheder		
Renteudgifter, mellemregning tilknyttet virksomheder	-1.774	0
Finansieringsudgifter tilknyttede virksomheder i alt	-1.774	0
4 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	8.364	6.683
Skat af årets resultat i alt	8.364	6.683
5 Driftsmidler		
Anskaffelsessum, primo	141.311	141.311
Afskrivninger, primo	-78.931	-50.591
Årets afskrivninger	-21.928	-28.340
Driftsmidler i alt	40.452	62.380
6 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
Virksomhedskapital i alt	50.000	50.000
7 Overført resultat		
Overført resultat - primo	8.001	31.814
Årets overførsel netto	-31.305	-23.813
Overført resultat i alt	-23.304	8.001
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter		
<u>Sambeskatning:</u>		
<i>Selskabet indgår i en national sambeskatning og hæfter derfor solidarisk for skat af koncernens sambeskatningsindkomst.</i>		
9 Ejerforhold		
<u>Følgende ejer mere end 5%:</u>		
<i>Dalquist Invest ApS</i>		