



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2019

1. oktober 2018 - 30. september 2019

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 2018 - 30. september 2019.....	10
Balance pr. 30. september 2019.....	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 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 2018 - 30. september 2019 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 2019 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

mne749

Jørgen Kristiansen
Registreret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Ventilationsfiltre ApS for 2019 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.

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder eksterne omkostninger.

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.

Regnskabspraksis

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.

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.

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.

Regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

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.

Resultatopgørelse, 1. oktober 2018 - 30. september 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		41.791	45.144
Andre driftindtægter	1	670	0
Andre driftomkostninger	2	-4.322	0
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>-28.262</u>	<u>-8.008</u>
Af- og nedskrivninger i alt		<u>-28.262</u>	<u>-8.008</u>
Finansieringsindtægter		-813	813
Finansieringsudgifter		<u>-2.459</u>	<u>-7.751</u>
Finansiering i alt		<u>-3.272</u>	<u>-6.938</u>
Resultat før skat		<u>6.605</u>	<u>30.198</u>
Skat af årets resultat	3	<u>-2.898</u>	<u>-7.108</u>
Skat af årets resultat i alt		<u>-2.898</u>	<u>-7.108</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>3.707</u>	<u>23.090</u>
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		28.107	5.018
Årets resultat		<u>3.707</u>	<u>23.090</u>
Til disposition		<u>31.814</u>	<u>28.108</u>
Overførsel til næste år		<u>31.814</u>	<u>28.108</u>

Balance pr. 30. september 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
AKTIVER			
Driftsmidler	4	<u>90.720</u>	<u>118.982</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>90.720</u>	<u>118.982</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>90.720</u>	<u>118.982</u>
Varebeholdninger		<u>112.907</u>	<u>118.431</u>
Beholdninger i alt		<u>112.907</u>	<u>118.431</u>
Debitorer		8.235	42.465
Depositum		<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Tilgodehavender i alt		<u>23.235</u>	<u>57.465</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>810</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>0</u>	<u>810</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>136.142</u>	<u>176.706</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>226.862</u></u>	<u><u>295.688</u></u>

Balance pr. 30. september 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	5	50.000	50.000
Overført resultat	6	<u>31.814</u>	<u>28.108</u>
Virksomhedskapital i alt		<u>81.814</u>	<u>78.108</u>
Hensættelser		<u>4.639</u>	<u>5.750</u>
Hensættelser i alt		<u>4.639</u>	<u>5.750</u>
Øvrig langfristet gæld		<u>4.009</u>	<u>1.861</u>
Langfristet gæld i alt		<u>4.009</u>	<u>1.861</u>
Driftsfinansiering		423	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.588	13.674
Skyldige omkostninger		24.188	36.600
Moms & afgifter		10.528	25.848
Anden gæld		26	19.640
Gæld tilknyttede virksomhed		23.112	15.495
Lån selskabsdeltager		<u>57.535</u>	<u>98.712</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>136.400</u>	<u>209.969</u>
GÆLD I ALT		<u>145.048</u>	<u>217.580</u>
PASSIVER I ALT		<u>226.862</u>	<u>295.688</u>
Ejerforhold	7		

Noter

Note	2019 kr.	2018 kr.
1 Andre driftindtægter		
Andre driftindtægter	<u>670</u>	<u>0</u>
Andre driftindtægter i alt	<u>670</u>	<u>0</u>
2 Andre driftomkostninger		
Andre driftomkostninger	<u>-4.322</u>	<u>0</u>
Andre driftomkostninger i alt	<u>-4.322</u>	<u>0</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-4.009	-1.861
Regulering af eventualskatter	<u>1.111</u>	<u>-5.247</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>-2.898</u>	<u>-7.108</u>
4 Driftsmidler		
Anskaffelsessum, primo	141.311	40.041
Tilgang i årets løb	0	101.270
Afskrivninger, primo	-22.329	-14.321
Årets afskrivninger	<u>-28.262</u>	<u>-8.008</u>
Driftsmidler i alt	<u>90.720</u>	<u>118.982</u>
5 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Virksomhedskapital i alt	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
6 Overført resultat		
Overført resultat - primo	28.107	5.018
Årets overførsel netto	<u>3.707</u>	<u>23.090</u>
Overført resultat i alt	<u>31.814</u>	<u>28.108</u>
7 Ejerforhold		
<i>Følgende ejer mere end 5%:</i>		
<i>Dalquist Invest ApS</i>		