

# **H.M. Ventilation IVS**

Vestervej 2  
4683 Rønnede

Årsrapport  
1. marts 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**08/01/2018**

---

**Henrik Raabjerg Hansen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	H.M. Ventilation IVS Vestervej 2 4683 Rønnede
	CVR-nr: 37517356
	Regnskabsår: 01/03/2016 - 30/06/2017
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea

# Ledelsesberetning

Selskabets formål er at drive montage- og servicevirksomhed indenfor ventilationsanlæg samt enhver i forbindelse hermed beslægtet virksomhed.

Årets resultat viser et overskud, efter skat stort kr. 126.828 hvilket betegnes som tilfredstillende.

Selskabet er i fortsat vækst og forventer således et tilsvarende positivt resultat kommende regnskabsår.

Efter regnskabsårets afslutning har det væsentlige driftmiddel været udsat for havari. Det er uklart om skaden kan genoprettes og i givet hvad omkostningerne til genopretning vil andrage - samt i denne forbindelse i hvilket omfang der gives forsikringsmæssig godtgørelse derved. Under alle omstændigheder forventes der i denne forbindelse ekstraordinær udgift og eventuel afskrivning/nedskrivning derved.

Selskabets egentlige drift forventes ikke påvirket i væsentlig grad dervedog her omhandlede havari forventes således ikke at bringe selskabets eksistens eller egenkapital i fare.

Selskabet har besluttet at anvende reglerne om reduktion af revisionspligten for dette og kommende regnskabsår hvorfor selskabets årsrapport ikke revideres.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.  
**Anvendt regnskabspraksis:**

## Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning og almindelig anerkendt regnskabspraksis og er aflagt i danske kroner

## Resultatopgørelsen

### Indtægtskriterium

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at levering finder sted.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder de direkte og indirekte omkostninger vedrørende produktionen, herunder af- og nedskrivninger og gager, der er afholdt for at opnå årets nettoomsætning.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklameomkostninger samt autodrift, herunder af og nedskrivninger.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til det administrative personale ledelse, kontorlokaler, kontoromkostninger m.v., herunder af- og nedskrivninger.

### Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg af godtgørelse under a'contoskatteordningen.

### Selskabsskat og udskudt skat

I resultatopgørelsen er udgiftsført beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, regulering for årets ændring i hensættelsen til udskudt skat samt eventuelle reguleringer af tidligere års skatter.

I balancen er den beregnede skat af årets skattepligtige indkomst indregnet som gæld, mens den beregnede udskudte skat er indregnet under hensatte forpligtelser. Betalt a'conto fradraget i skyldig selskabsskat ved årets udgang

Den udskudte skat er beregnet med 30% på grundlag af alle midlertidige forskelle med undtagelsen af eventuel ikke skattemæssigt afskrivningsberettiget koncerngoodwill. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver optages til anskaffelsesværdi med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningerne foretages lineært over følgende åremål.

Afskrivnings periode:

Goodwill 5-10 år

Udviklingsomkostninger: Driftsføres

Patenter: Driftsføres

### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde indregnes til kostpris med fradrag af nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Bygninger indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Indretning af lejede lokaler indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring. Der

indregnes ikke renter.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi og nedskrivninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

#### *Afskrivnings periode*

Produktionsbygninger 15 – 30 år

Øvrige bygninger 40 år

Indretning af lejede lokaler Max. 10 år

Produktionsanlæg og maskiner 5 år

Andre, driftsmateriel og inventar 3 - 7 år

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug.

Nyanskaffelser med en kostpris under DKK 10.000 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinier som ejede aktiver.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier, indregnes til fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger indregnes til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpemateriale omfatter kostpris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt vare under fremstilling omfatter købspris for medgåede materialer og direkte løn uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer.

### **Andre værdipapirer**

Andre værdipapirer, som består af børsnoterede obligationer, indregnes til fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

**Gæld til realkreditinstitutter**

Gæld til realkreditinstitutter indregnes til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende opgøres gæld til realkreditinstitutter til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved brug af den beregnede effektive rente på optagelsestidspunktet.

**Gældsforpligtelser i øvrigt**

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi

**Forslag til udbytte for regnskabsåret.**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som forpligtelse.

# Resultatopgørelse 1. mar. 2016 - 30. jun. 2017

	Note	2016/17 kr.
Nettoomsætning .....		511.106
Eksterne omkostninger .....		-172.011
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>339.095</b>
Personaleomkostninger .....		-142.927
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	1	-20.140
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>176.028</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-7.143
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>168.885</b>
Skat af årets resultat .....	2	-42.047
<b>Årets resultat .....</b>		<b>126.838</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		126.838
<b>I alt .....</b>		<b>126.838</b>

# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		119.700
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>119.700</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>119.700</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		25.245
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>25.245</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		51.187
Andre tilgodehavender .....		60.845
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>112.032</b>
Likvide beholdninger .....		11.801
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>149.078</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>268.778</b>

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		6.000
Overført resultat .....		126.838
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>132.838</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		64.997
Skyldig selskabsskat .....		42.027
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		28.916
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>135.940</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>135.940</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>268.778</b>

# Noter

## 1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016/17 kr.
Straksafskrivninger	6840
Produktionsanlæg og maskiner	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	13.300
	<u>20140</u>

## 2. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat

Resultat før finansiering:	189025
Årets afskrivninger tilbageført	20140
Skattemæssige afskrivninger	-20140
Skattemæssigt resultat før finansielle omkostninger	189025
Finansielle omkostninger:	7143
Ikke fradragsberettigede omkostninger:	-5042
Årets skattemæssige resultat:	191126
Skat af årets resultat:	42047
Regulering tidligere år:	0
Skat af årets resultat:	42047

### 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo			0
Tilgang			133000
Afgang			0
<b>Kostpris ultimo</b>			<b>133000</b>
Opskrivninger primo			0
Årets opskrivning			0
<b>Opskrivninger ultimo</b>			<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo			0
Årets afskrivning			-13300
Tilbageførsel ved afgang			
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>			<b>-13300</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>			<b>119700</b>