

# Vendelbo Ventilation ApS

Industrivej 5, 8660 Skanderborg.

CVR-nr. 37828807

## Arsrapport for 2018

Arsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2019.



Kenneth Vendelbo Bach

Dirigent

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Vi har dags dato aflagt årsrapport for Vendelbo Ventilation ApS for regnskabsåret 2018.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen anser forsat betingelserne for at fravælge revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 28. maj 2019.

**Direktionen**



Kenneth Vendelbo Bach  
Direktør

**Til den daglige ledelse i Vendelbo Ventilation ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Vendelbo Ventilation ApS for regnskabsåret 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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 etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetance og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af dette, 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.

Skanderborg den 28. maj 2019.

**Revisions-Partner, registrerede revisorer**

cvr.nr. 6930 5210

Nis-Ole Nissen  
registreret revisor

mne7480

**Selskabets væsentligste aktiviteter:**

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af ventilationsvirksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætningen

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

### Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleudgifter

Personaleudgifter omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I posten er fratrukket evt. modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	Restværdi	0%
Goodwill	10 år	Restværdi	0%

Mht. den fastsatte brugstid for goodwill findes der for selskabet ingen særlig beregningsregel herfor, hvorfor standardperioden på 10 år anvendes.

Mindre nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

### Skatter

Årets aktuelle og ændring i udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## Balancen

### Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige minimumsleasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til pålydende værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

### Gældsforpligtelser - generelt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris.

	Note	2018 kr.	2017 t. kr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b>435.239</b>	<b>1.121</b>
Personaleudgifter	1	505.490	1.001
<b>Indtjeningsbidrag</b>		<b>-70.251</b>	<b>120</b>
Afskrivninger		50.268	140
<b>Resultat før finansiering</b>		<b>-120.519</b>	<b>-20</b>
Finansieringsindtægter		0	10
Finansieringsudgifter		5.378	28
<b>Resultat før skat</b>		<b>-125.897</b>	<b>-38</b>
Skatter		-27.839	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-98.058</b>	<b>-38</b>
<b>Forslag til resultatdisponering :</b>			
Overført resultat		-98.058	-38
<b>Disponeret i alt</b>		<b>-98.058</b>	<b>-38</b>



	Note	31.12.18 kr.	31.12.17 t. kr.
<b>AKTIVER</b>			
Goodwill		380.000	560
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>380.000</b>	<b>560</b>
Produktionsanlæg og maskiner		0	136
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	12
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>148</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>380.000</b>	<b>708</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		162.615	1.070
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		211.930	8
Andre tilgodehavender		60.050	0
Periodeafgrænsningsposter		0	2
<b>Tilgodehavender</b>		<b>434.595</b>	<b>1.080</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>56.745</b>	<b>302</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>491.340</b>	<b>1.382</b>
<b>Aktiver</b>		<b>871.340</b>	<b>2.090</b>

	Note	31.12.18 kr.	31.12.17 t. kr.
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital		50.000	50
Overført resultat		686.792	785
<b>Egenkapital</b>		<b>736.792</b>	<b>835</b>
Hensættelser til udskudt skat		83.600	126
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>83.600</b>	<b>126</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	138
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>138</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	46
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	641
Anden gæld		30.948	304
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>50.948</b>	<b>991</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>50.948</b>	<b>1.129</b>
<b>Passiver</b>		<b>871.340</b>	<b>2.090</b>

Eventualposter mv. 2

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser 3

2018	2017
kr.	t. kr.

## 1 Personaleudgifter

De samlede personaleudgifter incl. gager kan specificeres således :

Lønninger	494.087	975
Pensioner	0	0
Andre personaleudgifter	11.403	26
<b>Personaleudgifter</b>	<b>505.490</b>	<b>1.001</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>

## 2 Eventualposter mv.

### Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og eventuelle kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør ultimo regnskabsåret tkr. 13. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgøre et større beløb.

## 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet arbejdsgarantier for i alt kr. 40.000.

Der er ikke stillet sikkerhed overfor 3. mand.