



**Samvirkende Revisorer Skanderborg ApS**  
Registrerede Revisorer

Godthåbsvej 23 - 25 · 8660 Skanderborg · Tlf. 86 52 12 11 · Fax 86 52 18 43  
dk@samrev.dk · www.samrev.dk · CVR 30 60 72 36

---

*Vendelbo Ventilation ApS  
Industrivej 5  
8660 Skanderborg*

*CVR-nr: 37 82 88 07*

ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2016

(1. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29/5 2017

Kenneth Vendelbo Bach  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Vendelbo Ventilation ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 15/5 2017

**Direktion**



Kenneth Vendelbo Bach

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

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

Vi har opstillet årsregnskabet for Vendelbo Ventilation ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016 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 FSR - danske revisorers Etiske 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.

Skanderborg, den 15/5 2017

Samvirkende Revisorer Skanderborg  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr.: 30607236

  
Dorthe Kristiansen  
Registreret Revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Vendelbo Ventilation ApS  
Industrivej 5  
8660 Skanderborg

CVR-nr.: 37 82 88 07  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Kenneth Vendelbo Bach

**Revisor**

Samvirkende Revisorer Skanderborg  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
Godthåbsvej 23-25  
8660 Skanderborg

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af ventilationsvirksomhed.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses ikke for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Vendelbo Ventilation ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde 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.

#### Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg og udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætning svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### Andre eksterne omkostninger

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Vendelbo Group ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på balancetidspunktet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og direkte lønforbrug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 udskudt 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.

### **Gældsforpligtelser**

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

### **Likvider**

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger".

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>663.499</b>
1 Personalemkostninger .....	-682.749
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-217.224
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-236.474</b>
Andre finansielle indtægter .....	200
Andre finansielle omkostninger .....	-18.862
<b>RESULTAT FØR EKSTRAORDINÆRE POSTER</b> .....	<b>-255.136</b>
Ekstraordinære poster .....	-32.607
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-287.743</b>
Skat af årets resultat .....	45.800
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-241.943</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
Overført resultat .....	-241.943
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-241.943</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

## AKTIVER

	2016
Goodwill .....	640.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>640.000</b>
Produktionsanlæg og maskiner.....	192.849
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	14.846
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>207.695</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>847.695</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	389.306
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	71.000
Andre tilgodehavender .....	77.375
2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	228.647
Periodeafgrænsningsposter .....	2.306
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>768.634</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>665.372</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>1.434.006</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>2.281.701</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

## PASSIVER

	2016
Selskabskapital .....	50.000
Overkurs ved emission .....	1.064.623
Overført resultat.....	-241.943
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>872.680</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	130.200
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>130.200</b>
Leasingforpligtelser .....	179.833
<b>Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>179.833</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	810.915
Anden gæld .....	288.073
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.098.988</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>1.278.821</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>2.281.701</b>

## 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

	2016
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Antal personer beskæftiget .....	2
Lønninger .....	680.593
Andre omkostninger til social sikring .....	2.156
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b><u>682.749</u></b>

**2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse**

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	228.647
<b>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt .....</b>	<b><u>228.647</u></b>

Tilgodehavendet hos ledelsen er opstået i forbindelse med skattefri virksomhedsomdannelse.

Jf. selskabslovens § 215, skal det ulovlige lån tilbagebetales med tillæg af lovpligtige renter. Rentebeløb er fastsat i § 5, stk. 1 og 2, i lov om renter og andre forhold ved forsinket betaling (renteloven) med tillæg af 2 %. Renten udgør 10,5%.

Årsagen til lånet er ledelsens hævninger i selskabet er ikke blevet korrekt indberettet som løn på grund af mangelfuld rådgivning fra revisor (tidl.) omkring lønforhold.. Forholdet er berigtiget overfor SKAT og indberettet i januar 2017. Beløbet afdrages og tilbagebetales inden 30/6 2017.

**3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ikke stillet sikkerhed overfor 3. mand.