

ÅRSRAPPORT 2016/17

RM Ventilation IVS

Gyldenløvesgade 4
4200 Slagelse

CVR nr. 38195379

Indsender:

Nordisk Revision godkendt revisionsinteressentskab
Algade 33B
4220 Korsør

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 31. maj 2018

Dirigent

Michael Pietras-Jensen

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Ledespåtegning	8
Resultatopgørelse 21. november - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabet driver forretning med service og montering af ventilation.

Selskabsoplysninger

Selskabet

RM Ventilation IVS
Gyldenløvesgade 4
4200 Slagelse

CVR-nr.: 38195379
Stiftelsesdato: 21. november 2016
Regnskabsår: 21. november - 31. december

Direktion

Rasmus Svarre
Michael Pietras-Jensen

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
31. maj 2018, på selskabet adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for RM Ventilation IVS 2016/17 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

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. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuets og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016/17 for RM Ventilation IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet.

Det indstilles til generalforsamlingen den 31. maj 2018, at årsregnskabet for næste år ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 31. maj 2018

Direktion:

Rasmus Svarre

Michael Pietras-Jensen

Resultatopgørelse 21. november - 31. december

Note	2016/17
Bruttofortjeneste	1.289.776
Personaleomkostninger	
Lønninger	-994.754
Andre udgifter til social sikring	<u>-36.860</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>-1.031.614</u>
Afskrivninger og nedskrivninger	
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	<u>-10.000</u>
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	<u>-10.000</u>
Finansiering	
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-2.508</u>
Ordinært resultat før skat	<u>245.654</u>
Skat af årets resultat	<u>-54.934</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>190.720</u>
Forslag til resultatdisponering	
Overført resultat	<u>190.720</u>
Disponeret i alt	<u>190.720</u>

Balance pr. 31. december

Note	2016/17
AKTIVER	
ANLÆGSAKTIVER	
1. Materielle anlægsaktiver	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>30.000</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>30.000</u>
Finansielle anlægsaktiver	
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>178.363</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>178.363</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>208.363</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	
Tilgodehavender	
Kundetilgodehavender	<u>102.946</u>
Tilgodehavender i alt	<u>102.946</u>
Likvide beholdninger	<u>48.152</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>48.152</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>151.098</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>359.461</u></u>

Balance pr. 31. december

Note	2016/17
PASSIVER	
EGENKAPITAL	
Selskabskapital	1
Overført resultat	190.720
Egenkapital i alt	190.721
GÆLDSFORPLIGTELSE	
Kortfristede gældsforpligtelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	33.852
Anden gæld	92.696
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	42.192
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	168.740
Gældsforpligtelser i alt	168.740
PASSIVER I ALT	359.461

Noter

	Driftsmidler
1. Materielle anlægsaktiver	
Anskaffelsessum:	
Tilgang	40.000
Anskaffelsessum, ultimo	<u>40.000</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger:	
Årets af- og nedskrivninger	-10.000
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-10.000</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>30.000</u>