



Copenhagen Ventilation Group ApS

Charlottenlund Stationsplads 2
2920 Charlottenlund

CVR.nr.: 38 54 23 97

ÅRSRAPPORT 2018

Regnskabsperiode: 1/6 2018 - 31/12 2018

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
31. maj 2019

Martin Lund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/6 2018 - 31/12 2018	9.
Balance pr. 31/12 2018	10.
Noter	12.

Selskabsoplysninger

Selskab

Copenhagen Ventilation Group ApS
Charlottenlund Stationsplads 2
2920 Charlottenlund

CVR.nr.: 38 54 23 97

Regnskabsperiode: 1/6 2018 - 31/12 2018

Stiftelsesdato: 3/4 2017

Direktion

Martin Lund

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for

Copenhagen Ventilation Group ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/6 2018 - 31/12 2018.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

MB Revision ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 31. maj 2019

Direktion

.....
Martin Lund

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at monterer ventilation.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende, da vi lavede om på regnskab periode.

For det kommende år forventes et bedre resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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 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

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/6 2018 - 31/12 2018

Note	<u>2018</u> <small>(7 mdr.)</small>	<u>2017/2018</u> <small>(13 mdr.)</small>
BRUTTOFORTJENESTE	2.577.475	2.002.532
1 Personaleomkostninger	-2.906.560	-1.707.028
Af- og nedskrivninger	<u>-11.300</u>	<u>0</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-340.385	295.504
Andre finansielle indtægter	3.157	0
Finansielle omkostninger	<u>-1.839</u>	<u>-8</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-339.067	295.496
2 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-339.067</u>	<u>295.496</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>-339.067</u>	<u>295.496</u>
I ALT	<u>-339.067</u>	<u>295.496</u>

Balance pr. 31/12 2018
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018</u> <small>(7 mdr.)</small>	<u>2017/2018</u> <small>(13 mdr.)</small>
Produktionsanlæg og maskiner	45.200	56.500
Materielle anlægsaktiver i alt	45.200	56.500
ANLÆGSAKTIVER I ALT	45.200	56.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.009.189	814.579
Andre tilgodehavender	9.600	0
Periodeafgrænsningsposter	0	1.734
Tilgodehavender i alt	1.018.789	816.313
Likvide beholdninger	77.836	195.372
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.096.625	1.011.685
AKTIVER I ALT	1.141.825	1.068.185

Balance pr. 31/12 2018
Passiver

<u>Note</u>	<u>2018</u> <small>(7 mdr.)</small>	<u>2017/2018</u> <small>(13 mdr.)</small>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
3 Overført resultat	<u>-121.083</u>	<u>217.984</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-71.083</u>	<u>267.984</u>
4 Anden langfristet gæld	<u>0</u>	<u>35.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>35.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	172.133	42.087
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	55.677	181.186
Anden gæld	<u>985.098</u>	<u>541.928</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.212.908</u>	<u>765.201</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.212.908</u>	<u>800.201</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.141.825</u>	<u>1.068.185</u>

NOTER

	<u>2018</u> (7 mdr.)	<u>2017/2018</u> (13 mdr.)
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>6</u>	<u>8</u>
Gager og lønninger	2.141.307	1.420.637
Pensionsbidrag	292.866	148.055
Andre omkostninger til social sikring	472.387	138.336
	<u>2.906.560</u>	<u>1.707.028</u>
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 3 - Overført resultat		
Overført resultat primo	217.984	-77.512
Årets resultat	-339.067	295.496
	<u>-121.083</u>	<u>217.984</u>
Note 4 - Langfristede gældsforpligtelser		
Toft installation Aps	<u>0</u>	<u>35.000</u>
Langfristet gæld	<u>0</u>	<u>35.000</u>