

Sparre Ventilation ApS

Lergravsvej 8A
3490 Kvistgård
CVR-nr. 39 22 01 72

Årsrapport for 2021
(4. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 18. marts 2022

Sebastian Sparre
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: Sparre Ventilation ApS
Lergravsvej 8A
3490 Kvistgård

CVR-nr.: 39 22 01 72
Stiftet: 6. januar 2018
Hjemsted: Helsingør
Regnskabsår: 1. januar 2021 - 31. december 2021

Direktion Sebastian Sparre

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Sparre Ventilation ApS.

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

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kvistgård, den 18. marts 2022

I direktionen:

Sebastian Sparre

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Sparre Ventilation ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sparre Ventilation ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

København, den 18. marts 2022

MOMENTUM REVISION
Registrerede Revisorer ApS
CVR-nr. 35 23 80 50

Kristian Lervang Skov
Registreret revisor
MNE-nr. 34 598

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at levere ventilationsløsninger.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -105.115.

Egenkapitalen udgør kr. 214.662.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Sparre Ventilation ApS for 1. januar 2021 - 31. december 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af direkte driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omfatter de direkte omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, tab på debitorer og operationelle leasingsomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsomkostninger/driftsindtægter.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og tab på tilgodehavender. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer med fradrag af tab på tilgodehavender overstiger salgssummen.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelse

	Note	2021	2020
BRUTTOFORTJENESTE		1.919.621	2.902.570
Personaleomkostninger.....	1	-1.984.405	-2.786.963
Afskrivninger		<u>-38.145</u>	<u>-23.576</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-102.929	92.031
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger		<u>-5.173</u>	<u>-8.681</u>
RESULTAT FØR SKAT		-108.102	83.350
Skat af årets resultat		<u>2.987</u>	<u>-21.678</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-105.115</u></u>	<u><u>61.672</u></u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		133.482	140.000
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>-238.597</u>	<u>-78.328</u>
Disponeret i alt		<u><u>-105.115</u></u>	<u><u>61.672</u></u>

Balance

AKTIVER

	Note	31/12-21	31/12-20
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
Driftsmateriel og inventar		<u>189.053</u>	<u>103.017</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>189.053</u>	<u>103.017</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
Andre tilgodehavender		<u>41.000</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>41.000</u>	<u>0</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>230.053</u>	<u>103.017</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Varebeholdninger:			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>163.450</u>	<u>114.500</u>
Varebeholdninger i alt		<u>163.450</u>	<u>114.500</u>
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		386.931	635.031
Igangværende arbejder for fremmed regning	2	544.500	489.175
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		133.482	129.586
Andre tilgodehavender		0	69.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>25.415</u>	<u>17.073</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.090.328</u>	<u>1.339.865</u>
Likvide beholdninger		<u>111.798</u>	<u>280.560</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>1.365.576</u>	<u>1.734.925</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.595.629</u>	<u>1.837.942</u>

Balance

PASSIVER

	Note	31/12-21	31/12-20
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		31.180	269.777
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>133.482</u>	<u>140.000</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>214.662</u>	<u>459.777</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER:			
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>2.987</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		<u>0</u>	<u>2.987</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Gæld til kreditinstitutter	3	<u>138.998</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>138.998</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	30.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		38.500	204.312
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0
Selskabsskat		0	20.306
Anden gæld		<u>1.173.469</u>	<u>1.150.560</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.241.969</u>	<u>1.375.178</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>1.380.967</u>	<u>1.375.178</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>1.595.629</u></u>	<u><u>1.837.942</u></u>
Personaleforhold	1		
Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

1 Personaleforhold	2021	2020			
Lønninger	1.754.207	2.453.456			
Pensioner	183.524	261.062			
Andre omkostninger til social sikring	28.732	21.559			
Øvrige personaleomkostninger	17.942	50.886			
Regulering af feriepengeforpligtelse	0	0			
Personale omkostninger i alt	<u>1.984.405</u>	<u>2.786.963</u>			
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>4</u>	<u>4</u>			
2 Igangværende arbejder for fremmed regning	31/12-21	31/12-20			
Igangværende arbejder for fremmed regning	544.500	489.175			
Acontofaktureringer	0	0			
Igangværende arbejder for fremmed regning i alt	<u>544.500</u>	<u>489.175</u>			
3 Gæld til kreditinstitutter	31/12-21	Afdrag	Restgæld	Restgæld	
	Gæld i alt	næste år	efter 1 år	efter 5 år	
Gæld til pengeinstitutter	<u>168.998</u>	<u>30.000</u>	<u>138.998</u>	<u>0</u>	
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>168.998</u>	<u>30.000</u>	<u>138.998</u>	<u>0</u>	

4 Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskab SSH Montage Holding ApS som administrationselskab og hæfter derfor ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ligeledes ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gældsforpligtelser overfor kreditinstitutter, nominelt beløb 168 t.kr., er der givet pant i driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 172 t.kr.