

Registreret revisionsaktieselskab . Torvet 12 . 8620 Kjellerup  
www.center-revision-kjellerup-as.dk . e-mail: cr@center-revision-kjellerup-as.dk  
Telefon 86 88 27 44

# **HERNING VENTILATION APS**

Platanvej 18 A

7400 Herning

CVR-nr. 39 26 86 12

## **ÅRSRAPPORT FOR 2021**

**(4. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 4. april 2022

---

Aksel Høher-Thomsen  
dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

|   | <b>SIDE</b> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                                      |             |
| Ledelsespåtegning                                       | 1           |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2           |
| <br>  |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                                |             |
| Selskabsoplysninger                                     | 4           |
| Ledelsesberetning                                       | 5           |
| <br>  |             |
| <b>Årsregnskab</b>                                      |             |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 6           |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december              | 12          |
| Balance 31. december                                    | 13          |
| Egenkapitalopgørelse                                    | 15          |
| Noter   | 16          |

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Herning Ventilation 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. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2022 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 4. april 2022

### **Direktion**

Aksel Høher-Thomsen  
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

## *Til ledelsen i Herning Ventilation ApS*

### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Herning Ventilation ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG**

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kjellerup, den 4. april 2022

Center-Revision, Kjellerup  
Registreret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 29 61 80 38

Christian Bräuner  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne35801

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Herning Ventilation ApS  
Platanvej 18 A  
7400 Herning

CVR-nr.: 39 26 86 12

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Hjemsted: Herning

**Direktion**

Aksel Høher-Thomsen, direktør

**Revisor**

Center-Revision, Kjellerup  
Registreret revisionsaktieselskab  
Torvet 12  
8620 Kjellerup

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed med udførelse af ventilationsarbejde og hermed forbundne aktiviteter.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 358.638, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 473.270.

Resultatet anses for værende tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Herning Ventilation ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, autodrift, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske 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.

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

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

|   | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år     | 0 kr.     |

Aktiver med en kostpris på under grænsen for småanskaffelser, omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### **Leasingkontrakter**

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### **Andre finansielle anlægsaktiver**

Deposita måles til kostpris.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgæede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis 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. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvider omfatter likvide beholdninger, som er indregnet til nominelle værdier.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

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

#### **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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. Udskudt skat måles til netto realisationsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 netto realisationsværdi.

### **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, så forskellen mellem netto provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

|   | Note | 2021<br>kr.      | 2020<br>kr.     |
|---|------|------------------|-----------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  | 1    | <b>1.358.777</b> | <b>992.367</b>  |
| Personaleomkostninger   | 2    | -834.239         | -1.030.786      |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>                |      | <b>524.538</b>   | <b>-38.419</b>  |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver |      | -23.067          | -14.150         |
| Andre driftsomkostninger  |      | 0                | -14.250         |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |      | <b>501.471</b>   | <b>-66.819</b>  |
| Finansielle indtægter   | 3    | 6.803            | 194             |
| Finansielle omkostninger  |      | -44.336          | -62.031         |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>463.938</b>   | <b>-128.656</b> |
| Skat af årets resultat  | 4    | -105.300         | 26.500          |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>358.638</b>   | <b>-102.156</b> |
| <br><b>Forslag til resultatdisponering</b>                        |      |                  |                 |
| Foreslået udbytte   |      | 200.000          | 0               |
| Overført resultat   |      | 158.638          | -102.156        |
|   |      | <b>358.638</b>   | <b>-102.156</b> |

## BALANCE 31. DECEMBER

|  | <u>Note</u> | <u>2021</u><br>kr.             | <u>2020</u><br>kr.             |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Aktiver</b>                               |             |                                |                                |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      |             | <u>156.552</u>                 | <u>73.634</u>                  |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              | 5           | <u><b>156.552</b></u>          | <u><b>73.634</b></u>           |
| Deposita                                     |             | <u>18.000</u>                  | <u>11.700</u>                  |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |             | <u><b>18.000</b></u>           | <u><b>11.700</b></u>           |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   |             | <u><b>174.552</b></u>          | <u><b>85.334</b></u>           |
| Råvarer og hjælpematerialer                  |             | <u>328.641</u>                 | <u>235.182</u>                 |
| <b>Varebeholdninger</b>                      |             | <u><b>328.641</b></u>          | <u><b>235.182</b></u>          |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |             | 452.078                        | 966.810                        |
| Igangværende arbejder for fremmed regning    | 6           | 85.024                         | 159.381                        |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |             | 217.286                        | 7.322                          |
| Andre tilgodehavender                        |             | 0                              | 11.915                         |
| Udskudt skatteaktiv                          |             | 0                              | 2.300                          |
| Selskabsskat                                 |             | 4.000                          | 0                              |
| Periodeafgrænsningsposter                    |             | <u>12.444</u>                  | <u>67.093</u>                  |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |             | <u><b>770.832</b></u>          | <u><b>1.214.821</b></u>        |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |             | <u><b>187.387</b></u>          | <u><b>0</b></u>                |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               |             | <u><b>1.286.860</b></u>        | <u><b>1.450.003</b></u>        |
| <b>Aktiver i alt</b>                         |             | <u><u><b>1.461.412</b></u></u> | <u><u><b>1.535.337</b></u></u> |

## BALANCE 31. DECEMBER

|  | Note | 2021             | 2020             |
|--|------|------------------|------------------|
|  |      | kr.              | kr.              |
| <b>Passiver</b>                          |      |                  |                  |
| Virksomhedskapital                       |      | 50.000           | 50.000           |
| Overført resultat                        |      | 223.270          | 64.631           |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret      |      | 200.000          | 0                |
| <b>Egenkapital</b>                       |      | <b>473.270</b>   | <b>114.631</b>   |
| Hensættelse til udskudt skat             |      | 103.000          | 0                |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>      |      | <b>103.000</b>   | <b>0</b>         |
| Kreditinstitutter                        |      | 0                | 457.921          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |      | 440.165          | 548.311          |
| Forudfakturering igangværende arbejder   | 6    | 0                | 99               |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse    |      | 7.450            | 4.095            |
| Anden gæld                               |      | 437.527          | 410.280          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |      | <b>885.142</b>   | <b>1.420.706</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |      | <b>885.142</b>   | <b>1.420.706</b> |
| <b>Passiver i alt</b>                    |      | <b>1.461.412</b> | <b>1.535.337</b> |
| Leje- og leasingforpligtelser            | 7    |                  |                  |
| Eventualforpligtelser                    | 8    |                  |                  |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser    | 9    |                  |                  |



## EGENKAPITALOPGØRELSE

|                                      | Virksomheds-<br>kapital | Overført<br>resultat | Foreslået ud-<br>bytte for regn-<br>skabsåret | I alt          |
|--------------------------------------|-------------------------|----------------------|---|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2021           | 50.000                  | 64.632               | 0   | 114.632        |
| Årets resultat                       | 0                       | 158.638              | 200.000                                       | 358.638        |
| <b>Egenkapital 31. december 2021</b> | <b>50.000</b>           | <b>223.270</b>       | <b>200.000</b>                                | <b>473.270</b> |

## NOTER

|  | <u>2021</u>           | <u>2020</u>             |
|--|-----------------------|-------------------------|
|  | kr.                   | kr.                     |
| <b>1 Særlige poster</b>  |                       |                         |
| Bruttofortjeneste, dækker over tab på konkursramte debitorer     | 0                     | 534.470                 |
| Bruttofortjeneste, dækker over hensættelser til tab på debitorer | <u>20.778</u>         | <u>110.990</u>          |
|  | <b><u>20.778</u></b>  | <b><u>645.460</u></b>   |
| <br>   |                       |                         |
| <b>2 Personaleomkostninger</b>                                   |                       |                         |
| Lønninger  | 814.871               | 996.653                 |
| Pensioner  | 26.218                | 19.500                  |
| Andre omkostninger til social sikring                            | <u>-6.850</u>         | <u>14.633</u>           |
|  | <b><u>834.239</u></b> | <b><u>1.030.786</u></b> |
| <br>   |                       |                         |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere                   | <u>2</u>              | <u>3</u>                |
| <br>   |                       |                         |
| <b>3 Finansielle indtægter</b>                                   |                       |                         |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder                      | 6.613                 | 53                      |
| Andre finansielle indtægter                                      | <u>190</u>            | <u>141</u>              |
|  | <b><u>6.803</u></b>   | <b><u>194</u></b>       |
| <br>   |                       |                         |
| <b>4 Skat af årets resultat</b>                                  |                       |                         |
| Årets udskudte skat  | <u>105.300</u>        | <u>-26.500</u>          |
|  | <b><u>105.300</u></b> | <b><u>-26.500</u></b>   |

## NOTER

### 5 Materielle anlægsaktiver

|  | <u>Andre anlæg,<br/>driftsmateriel<br/>og inventar</u> |
|--|--|
| Kostpris 1. januar 2021                        | 94.643   |
| Tilgang i årets løb                            | 248.477  |
| Afgang i årets løb                             | <u>-142.492</u>  |
| Kostpris 31. december 2021                     | <u>200.628</u>   |
| <br>   |  |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021           | 21.009   |
| Årets afskrivninger                            | <u>23.067</u>  |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021        | <u>44.076</u>  |
| <br>   |  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b> | <b><u><u>156.552</u></u></b>                           |

### 6 Igangværende arbejder for fremmed regning

|   | <u>2021</u>                 | <u>2020</u>                  |
|---|-----------------------------|------------------------------|
|   | kr.                         | kr.                          |
| Igangværende arbejder, salgspris                        | 3.122.007                   | 2.238.808                    |
| Igangværende arbejder, acontofaktureret                 | <u>-3.036.983</u>           | <u>-2.079.526</u>            |
|   | <b><u><u>85.024</u></u></b> | <b><u><u>159.282</u></u></b> |
| <br>  |                             |                              |
| Indregnet således i balancen:                           |                             |                              |
| Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver | 85.024                      | 159.381                      |
| Modtagne forudbetalinger under passiver                 | <u>0</u>                    | <u>-99</u>                   |
|   | <b><u><u>85.024</u></u></b> | <b><u><u>159.282</u></u></b> |

## NOTER

|   | <u>2021</u>          | <u>2020</u>           |
|---|----------------------|-----------------------|
|   | kr.                  | kr.                   |
| <b>7 Leje- og leasingforpligtelser</b>  |                      |                       |
| Leasingforpligtelser fra operationel leasing.<br>Samlede fremtidige leasingydelser: |                      |                       |
| Inden for et år   | 34.332               | 101.000               |
| Mellem 1 og 5 år  | <u>31.444</u>        | <u>242.000</u>        |
|   | <u><b>65.776</b></u> | <u><b>343.000</b></u> |
| <br>  |                      |                       |
| Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 3 mdr.  | 16.938               | 9.600                 |

## 8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Høher-Thomsen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

## 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet skadeløsbrev i driftsinventar og driftsmateriel. Goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (typografi). Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser. Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31. december 2021 tkr. 937. Nominel værdi af pantet udgør tkr. 800.

Der er stillet arbejdsgarantier for tkr. 244.

### **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder**

Selskabet har givet selvskyldnerkaution for Høher-Thomsen Ejendomme ApS mellemværende med pengeinstitut. Der er trukket tkr. 936 på kassekreditten den 31. december 2021, trækningens retten udgør tkr. 950.