

SP Ventilation ApS

Møllegårdsvej 13, 5610 Assens

CVR-nr. 39 59 16 69

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 4. april 2020

Sune Hedegaard Pedersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

5

Balance 31. december

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter til årsrapporten

9

Anvendt regnskabspraksis

12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for SP 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assens, den 11. marts 2020

Direktion

Sune Hedegaard Pedersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i SP Ventilation ApS

Vi har opstillet årsrapporten for SP Ventilation ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 11. marts 2020

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Jeppe Pedersen
registreret revisor
MNE-nr. mne33677

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------|---|
| Selskabet | SP Ventilation ApS Møllegårdsvej 13 5610 Assens |
| | CVR-nr.: 39 59 16 69 |
| | Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019 |
| | Stiftet: 13. maj 2018 |
| | Hjemsted: Assens |
| Direktion | Sune Hedegaard Pedersen, direktør |
| Revisor | Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udføre ventilationsopgaver samt anden beslægtet virksomhed hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 723.745, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 1.282.847.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der sket udbrud af COVID19 som følge af spredningen af Coronavirus. Det vurderes at selskabet ikke er væsentligt påvirket af udbruddet. Om end det er i et tidligt stadie at vurdere effekterne heraf, er det ledelsens vurdering, at udbruddet ikke vil resultere i væsentlige økonomiske konsekvenser for det kommende regnskabsår. Herudover er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 5.201.726 | 3.735.166 |
| Personaleomkostninger | 1 | -3.995.029 | -2.411.867 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 1.206.697 | 1.323.299 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -270.714 | -230.400 |
| Resultat før finansielle poster | | 935.983 | 1.092.899 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -7.277 | -4.646 |
| Resultat før skat | | 928.706 | 1.088.253 |
| Skat af årets resultat | 3 | -204.961 | -243.705 |
| Årets resultat | | 723.745 | 844.548 |
| Foreslået udbytte | | 700.000 | 1.000.000 |
| Overført resultat | | 23.745 | -155.452 |
| | | 723.745 | 844.548 |

Balance 31. december

| | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 412.200 | 549.600 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 4 | 412.200 | 549.600 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 568.590 | 465.404 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 568.590 | 465.404 |
| Anlægsaktiver i alt | | 980.790 | 1.015.004 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 445.012 | 188.032 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 289.420 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 50.000 | 100.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 42.263 | 72.691 |
| Tilgodehavender | | 826.695 | 360.723 |
| Likvide beholdninger | | 768.597 | 1.463.081 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.595.292 | 1.823.804 |
| Aktiver i alt | | 2.576.082 | 2.838.808 |

Balance 31. december

| | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overkurs ved emission | | 0 | 0 |
| Overført resultat | | 532.847 | 509.104 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 700.000 | 1.000.000 |
| Egenkapital | | 1.282.847 | 1.559.104 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 130.531 | 165.269 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 130.531 | 165.269 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 153.139 | 136.153 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 6.588 | 28.790 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 239.699 | 253.726 |
| Anden gæld | | 763.278 | 695.766 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.162.704 | 1.114.435 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.162.704 | 1.114.435 |
| Passiver i alt | | 2.576.082 | 2.838.808 |
| Leje- og leasingforpligtelser | 6 | | |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|---------------------------------|-----------------|----------------------|---|------------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital 1. januar | 50.000 | 509.102 | 1.000.000 | 1.559.102 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -1.000.000 | -1.000.000 |
| Årets resultat | 0 | 23.745 | 700.000 | 723.745 |
| Egenkapital 31. december | 50.000 | 532.847 | 700.000 | 1.282.847 |

Noter

| | 2019 | 2018 |
|--|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 3.802.949 | 2.320.900 |
| Andre omkostninger til social sikring | 135.865 | 63.559 |
| Andre personalemkostninger | 56.215 | 27.408 |
| | 3.995.029 | 2.411.867 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 6 | 4 |
| | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 7.277 | 4.646 |
| | 7.277 | 4.646 |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 239.699 | 253.726 |
| Årets udskudte skat | -34.738 | -10.021 |
| | 204.961 | 243.705 |

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

| | Goodwill kr. |
|---|-----------------|
| Kostpris 1. januar | 687.000 |
| Kostpris 31. december | 687.000 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | 137.400 |
| Årets afskrivninger | 137.400 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | 274.800 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 412.200 |

5 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. |
|---|--|
| Kostpris 1. januar | 558.404 |
| Tilgang i årets løb | 236.500 |
| Kostpris 31. december | 794.904 |
| Opskrivninger 1. januar | 0 |
| Opskrivninger 31. december | 0 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | 93.000 |
| Årets afskrivninger | 133.314 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | 226.314 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 568.590 |

Noter

| | 2019 | 2018 |
|--|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 6 Leje- og leasingforpligtelser | | |
| Leasingforpligtelser fra operationel leasing | | |
| Samlede fremtidige leasingydelse: | | |
| Inden for et år | 144.960 | 144.960 |
| Mellem 1 og 5 år | 90.003 | 234.963 |
| | 234.963 | 379.923 |
| | 234.963 | 379.923 |

7 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SP Ventilation ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

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 virksomhedernes aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedspostion og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

| | |
|---|----------|
| | Brugstid |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

Gældsforpligtelser

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