

Linå Ventilation ApS

Bergsøesvej 11, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 39 90 43 73

Årsrapport

28. september 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. september 2019.

Søren Christiansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 28. september 2018 - 30. juni 2019 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 28. september 2018 - 30. juni 2019 for Linå Ventilation ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 28. september 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 23. september 2019

Direktion

Søren Christiansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Linå Ventilation ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Linå Ventilation ApS for regnskabsåret 28. september 2018 - 30. juni 2019 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 FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Silkeborg, den 23. september 2019

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Lars Ole Bärthel

Registreret revisor
mne2371

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Linå Ventilation ApS Bergsøesvej 11 8600 Silkeborg |
| | CVR-nr.: 39 90 43 73 |
| | Stiftet: 28. september 2018 |
| | Regnskabsår: 28. september - 30. juni |
| Direktion | Søren Christiansen |
| Revisor | Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Hostrupgade 41 8600 Silkeborg |
| Modervirksomhed | S. C. Holding ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er projektering og salg af procesventilation og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets underskud 149.775 kr. anses som forventet, da der er tale om første regnskabsår, med opstartsomkostninger og investeringer.

Den fornødne likviditet er stillet til rådighed af koncernens øvrige deltagere, der således tilkendegiver deres opbakning til selskabet.

Denne opbakning forventes at fortsætte, så længe der er behov for det. Regnskabet er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

Den forventede udvikling

Selskabets ledelse forventer, at der fremover vil kunne realiseres overskudsgivende drift, der vil kunne retablere selskabskapitalen indenfor 1-2 år.

Årsrapporten for Linå Ventilation ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Linå Ventilation ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for samme skatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | 28/9 2018 - 30/6 2019 |
|---|--------------------------|
| Bruttofortjeneste | 96.022 |
| 1 Personaleomkostninger | -173.250 |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | -100.000 |
| Driftsresultat | -177.228 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -13.945 |
| Resultat før skat | -191.173 |
| Skat af årets resultat | 41.398 |
| Årets resultat | -149.775 |
| Forslag til resultatdisponering: | |
| Disponeret fra overført resultat | -149.775 |
| Disponeret i alt | -149.775 |

Balance

| Aktiver | 30/6 2019 |
|---|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u></u> |
| Anlægsaktiver | |
| Goodwill | 400.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>400.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>400.000</u> |
| Omsætningsaktiver | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 272.600 |
| Varebeholdninger i alt | <u>272.600</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 459.767 |
| Udsudte skatteaktiver | 41.398 |
| Andre tilgodehavender | 7.096 |
| Tilgodehavender i alt | <u>508.261</u> |
| Likvide beholdninger | <u>438.368</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>1.219.229</u> |
| Aktiver i alt | <u>1.619.229</u> |

Balance

| Passiver | |
|--|------------------|
| Note | 30/6 2019 |
| Egenkapital | |
| 3 Virksomhedskapital | 50.000 |
| 4 Overført resultat | -149.775 |
| Egenkapital i alt | -99.775 |
| Gældsforpligtelser | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.028.531 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 690.473 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.719.004 |
| Gældsforpligtelser i alt | 1.719.004 |
| Passiver i alt | 1.619.229 |
| 5 Eventualposter | |

Noter

| | 28/9 2018 - 30/6 2019 |
|--|--------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | |
| Lønninger og gager | 173.250 |
| | <u>173.250</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 13.586 |
| Andre finansielle omkostninger | 359 |
| | <u>13.945</u> |
| 3. Virksomhedskapital | |
| Virksomhedskapital 28. september 2018 | 50.000 |
| | <u>50.000</u> |
| 4. Overført resultat | |
| Årets overførte overskud eller underskud | -149.775 |
| | <u>-149.775</u> |
| 5. Eventualposter | |
| Sambeskatning | |

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med S.C. Holding ApS, CVR-nr. 26 30 73 17 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Lars Ole Barthel

Registreret revisor

På vegne af: Revisionshuset Tal & Tanker

Serienummer: CVR:37315664-RID:45825477

IP: 92.246.xxx.xxx

2019-10-03 11:14:23Z

NEM ID 

Søren Christian Nikolaj Christiansen

Direktør

På vegne af: Linå Ventilation ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-629224998703

IP: 168.63.xxx.xxx

2019-10-06 09:12:31Z

NEM ID 

Søren Christian Nikolaj Christiansen

Dirigent

På vegne af: Linå Ventilation ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-629224998703

IP: 168.63.xxx.xxx

2019-10-06 09:12:31Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: SUKS4-TIEQB-4CL68-Q3DYT-PEAMF-QEUNE

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>