

Ventilationsteknik ApS

Byvasen 85A, 9700 Brønderslev

CVR-nr. 42 50 61 68

Årsrapport 2021

(fra selskabets stiftelse 1. januar - 31. december 2021)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. juni 2022

Dirigent:



Anders Thomsen



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Ventilationsteknik ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 1. januar - 31. december 2021.

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

Det er 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 fra selskabets stiftelse 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønderslev, den 23. juni 2022

Direktion:



Anders Thomsen



Thomas Lund

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Ventilationsteknik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ventilationsteknik ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 jer 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 revisorers 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 jeres 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, som I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 23. juni 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Terp
statsaut. revisor
mne33198



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Ventilationsteknik ApS
Adresse, postnr., by	Byvasen 85A, 9700 Brønderslev
CVR-nr.	42 50 61 68
Stiftet	30. juni 2021
Hjemstedskommune	Brønderslev
Regnskabsår	1. januar - 31. december 2021
Direktion	Anders Thomsen Thomas Lund

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drive ventilationsvirksomhed, herunder vedrørende fremstilling af køle- og ventilationsanlæg, samt anden dermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på 137.159 kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på 2.195.302 kr.

Årsregnskabet 2021 omfatter perioden fra selskabetsstiftelse 1. januar 2021 - 31. december 2021, og er selskabets første. Selskabet er stiftet ved skattefri virksomhedsomdannelse indeholdende goodwill, som afskrives over 10 år.

Selskabets resultat før skat fratrukket afskrivninger på goodwill udviser et overskud før skat på 54.325 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

Resultatopgørelse

Note	kr.	2021
	Bruttofortjeneste	2.747.728
2	Personaleomkostninger	-2.647.633
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-252.573
	Resultat før finansielle poster	-152.478
3	Finansielle indtægter	107
	Finansielle omkostninger	-17.704
	Resultat før skat	-170.075
	Skat af årets resultat	32.916
	Årets resultat	-137.159
	Forslag til resultatdisponering	
	Overført resultat	-137.159
		-137.159

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

Balance

Note	kr.	2021
	AKTIVER	
	Anlægsaktiver	
	Immaterielle anlægsaktiver	
	Goodwill	2.019.600
		<u>2.019.600</u>
	Materielle anlægsaktiver	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	64.218
		<u>64.218</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.083.818</u>
	Omsætningsaktiver	
	Tilgodehavender	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	898.239
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.652
		<u>905.891</u>
	Likvide beholdninger	262.598
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.168.489</u>
	AKTIVER I ALT	<u>3.252.307</u>
	PASSIVER	
	Egenkapital	
	Selskabskapital	40.000
	Overkurs ved emission	0
	Overført resultat	2.155.302
	Egenkapital i alt	<u>2.195.302</u>
	Hensatte forpligtelser	
	Udskudt skat	429.255
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>429.255</u>
	Gældsforpligtelser	
	Kortfristede gældsforpligtelser	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	158.171
	Skyldig sambeskatningsbidrag	31.509
	Anden gæld	438.070
		<u>627.750</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>627.750</u>
	PASSIVER I ALT	<u>3.252.307</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.



Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Tilgang af egenkapital ved skattefri virksomhedsomdannelse	40.000	2.300.497	-8.036	2.332.461
Overført via resultatdisponering	0	0	-137.159	-137.159
Overført fra overkurs ved emission	0	-2.300.497	2.300.497	0
Egenkapital 31. december 2021	<u>40.000</u>	<u>0</u>	<u>2.155.302</u>	<u>2.195.302</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ventilationsteknik ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af egenkapitalopgørelse for klasse C.

Årsregnskabet 2021 omfatter perioden fra selskabets stiftelse 1. januar 2021 - 31. december 2021, og selskabets første. Årsrapporten indeholder derfor ingen sammenligningstal

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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 m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

Noter

kr.	<u>2021</u>
2	
Personaleomkostninger	
Lønninger	2.230.998
Pensioner	196.139
Andre omkostninger til social sikring	21.411
Andre personaleomkostninger	<u>199.085</u>
	<u>2.647.633</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>3</u>
3	
Finansielle indtægter	
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>107</u>
	<u>107</u>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser omfatter husleje-forpligtelse med i alt 43 t.kr. Endvidere omfattes forpligtelser i operationelle leasingkontrakter på driftsmidler på i alt 209 t.kr.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Ventilationsteknik Holding ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2021.