



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

JONASSEN VENTILATION A/S

GRYDSTEDVEJ 50, 9240 NIBE

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 3. maj 2018

Lars Falk Jonassen

CVR-NR. 82 05 82 14

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|---|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæringer..... | 5-6 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 7 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | |
| Resultatopgørelse..... | 8 |
| Balance..... | 9 |
| Noter..... | 10-11 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 12-14 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | Jonassen Ventilation A/S Grydstedvej 50 9240 Nibe |
| | Hjemmeside: www.jonassen.dk E-mail: jonassen@jonassen.dk |
| | CVR-nr.: 82 05 82 14 Stiftet: 4. august 1977 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Lars Falk Jonassen Gitte Glad Jonassen Klaus Park Pedersen |
| Direktion | Lars Falk Jonassen |
| Revision | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg |
| Pengeinstitut | Jyske Bank - Erhvervscenter Aalborg Toldbod Plads 1 9000 Aalborg |
| Advokat | Advokaterne i Nibe Strandgade 12 9240 Nibe |

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Jonassen Ventilation A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 6. marts 2018

Direktion:

Lars Falk Jonassen

Bestyrelse:

Lars Falk Jonassen

Gitte Glad Jonassen

Klaus Park Pedersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Jonassen Ventilation A/S

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jonassen Ventilation A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt 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.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, 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.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Aalborg, den 6. marts 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

John Damkier
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28629

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består af salg og installation af totalløsninger inden for ventilation og klimaanlæg til erhvervs-, industri- og institutionsbyggerier.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne henvises hertil.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | | 18.962.081 | 16.245.961 |
| Personaleomkostninger..... | 1 | -12.919.845 | -10.780.247 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -303.304 | -388.852 |
| Andre driftsomkostninger..... | | -302.282 | -11.219 |
| DRIFTSRESULTAT | | 5.436.650 | 5.065.643 |
| Andre finansielle indtægter..... | 2 | 19.196 | 11 |
| Andre finansielle omkostninger..... | 3 | -139.854 | -179.045 |
| RESULTAT FØR SKAT | | 5.315.992 | 4.886.609 |
| Skat af årets resultat..... | 4 | -1.169.978 | -1.082.578 |
| ÅRETS RESULTAT | | 4.146.014 | 3.804.031 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | | 4.146.014 | 3.804.031 |
| I ALT | | 4.146.014 | 3.804.031 |

BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | | 1.254.026 | 2.135.873 |
| Indretning af lejede lokaler..... | | 84.437 | 120.729 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 5 | 1.338.463 | 2.256.602 |
| Lejededpositum og andre tilgodehavender..... | | 30.000 | 30.000 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 6 | 30.000 | 30.000 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 1.368.463 | 2.286.602 |
| Råvarer og hjælpematerialer..... | | 156.959 | 125.659 |
| Varebeholdninger..... | | 156.959 | 125.659 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | | 12.940.958 | 6.893.451 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning..... | | 746.845 | 1.106.783 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder..... | | 0 | 58.995 |
| Andre tilgodehavender..... | | 22.528 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | | 810.238 | 721.766 |
| Tilgodehavender..... | | 14.520.569 | 8.780.995 |
| Likvide beholdninger..... | | 4.269.325 | 3.299.519 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 18.946.853 | 12.206.173 |
| AKTIVER..... | | 20.315.316 | 14.492.775 |
| PASSIVER | | | |
| Selskabskapital..... | | 588.235 | 588.235 |
| Overført resultat..... | | 2.111.765 | 2.111.765 |
| Forslag til udbytte..... | | 4.146.014 | 3.804.031 |
| EGENKAPITAL..... | 7 | 6.846.014 | 6.504.031 |
| Hensættelse til udskudt skat..... | | 1.241.788 | 624.538 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER..... | | 1.241.788 | 624.538 |
| Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder.. | | 3.272.598 | 866.090 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 6.362.842 | 3.529.514 |
| Gæld, tilknyttede virksomheder..... | | 215.329 | 0 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag..... | | 552.728 | 1.275.362 |
| Anden gæld..... | | 1.824.017 | 1.693.240 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 12.227.514 | 7.364.206 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER..... | | 12.227.514 | 7.364.206 |
| PASSIVER..... | | 20.315.316 | 14.492.775 |
| Eventualposter mv. | 8 | | |

NOTER

| | 2017 kr. | 2016 kr. | Note |
|---|--|---|----------|
| Personaleomkostninger | | | 1 |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 22 (2016: 20) | | | |
| Løn og gager..... | 10.587.485 | 9.043.466 | |
| Pensioner..... | 1.300.987 | 1.139.566 | |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 40.297 | 20.818 | |
| Andre personaleomkostninger..... | 991.076 | 576.397 | |
| | 12.919.845 | 10.780.247 | |
| Andre finansielle indtægter | | | 2 |
| Tilknyttede virksomheder..... | 19.196 | 0 | |
| Finansielle indtægter i øvrigt..... | 0 | 11 | |
| | 19.196 | 11 | |
| Andre finansielle omkostninger | | | 3 |
| Tilknyttede virksomheder..... | 0 | 25.377 | |
| Finansielle omkostninger i øvrigt..... | 139.854 | 153.668 | |
| | 139.854 | 179.045 | |
| Skat af årets resultat | | | 4 |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst..... | 552.728 | 1.275.362 | |
| Regulering af udskudt skat..... | 617.250 | -192.784 | |
| | 1.169.978 | 1.082.578 | |
| Materielle anlægsaktiver | | | 5 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler | |
| Kostpris 1. januar 2017..... | 3.376.392 | 253.904 | |
| Tilgang..... | 239.446 | 0 | |
| Afgang..... | -1.222.776 | 0 | |
| Kostpris 31. december 2017..... | 2.393.062 | 253.904 | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2017..... | 1.240.519 | 133.174 | |
| Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver..... | -368.494 | 0 | |
| Årets afskrivninger | 267.011 | 36.293 | |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2017..... | 1.139.036 | 169.467 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017..... | 1.254.026 | 84.437 | |

NOTER

| | | | | | Note |
|---|----------------------|----------------------|------------------------|---|--------------|
| Finansielle anlægsaktiver | | | | | 6 |
| | | | | Lejededpositum og andre tilgode- havender | |
| Kostpris 1. januar 2017..... | | | | 30.000 | |
| Tilgang..... | | | | 0 | |
| Afgang..... | | | | 0 | |
| Kostpris 31. december 2017..... | | | | 30.000 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017..... | | | | 30.000 | |
| Egenkapital | | | | | 7 |
| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Forslag til udbytte | I alt | |
| Egenkapital 1. januar 2017..... | 588.235 | 2.111.765 | 3.804.031 | 6.504.031 | |
| Betalt udbytte..... | | | -3.804.031 | -3.804.031 | |
| Forslag til årets resultatdisponering..... | | | 4.146.014 | 4.146.014 | |
| Egenkapital 31. december 2017..... | 588.235 | 2.111.765 | 4.146.014 | 6.846.014 | |
| Eventualposter mv. | | | | | 8 |
| <i>Garantier</i> | | | | | |
| Arbejds- og betalingsgarantiforpligtelser andrager 11.101 tkr. | | | | | |
| <i>Operationel leasing</i> | | | | | |
| Selskabet har indgået operationelle leasingaftale med en gennemsnitlig månedlig leasingydelse på 3 tkr. | | | | | |
| Leasingkontrakterne har en restløbetid på 36-60 mdr. med en samlet restleasingydelse og frikøbsværdi på 607 tkr. | | | | | |
| Hæftelse i sambeskatningen | | | | | |
| Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst. | | | | | |
| Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for LJ Holding af den 1. juli 1999 ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen. | | | | | |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Jonassen Ventilation A/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter

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

Andre driftsomkostninger

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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 mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

| | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 5-8 år | 0 % |
| Indretning af lejede lokaler..... | 5 år | 0 % |

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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.

Genindvindingsværdi er 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.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning 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.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og -betalinger.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.