



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
VANDMANDEN 16A, 9200 AALBORG SV
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 1. marts 2021

Lars Falk Jonassen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Jonassen Ventilation A/S Vandmanden 16A 9200 Aalborg SV
	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 Nadayao 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 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 1. marts 2021

Direktion:

Lars Falk Jonassen

Bestyrelse:

Lars Falk Jonassen

Gitte Glad Jonassen

Klaus Nadayao Park Pedersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Jonassen Ventilation A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jonassen Ventilation A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

Aalborg, den 1. marts 2021

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

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

I marts 2020 erklærede WHO det globale udbrud af den hidtil ukendte coronavirus (Covid-19) for en pandemi, og effekten af denne pandemi har påvirket resultaterne og den økonomiske situation i selskabet - dog alene i uvæsentlig grad.

Selskabet er i regnskabsåret påbegyndt byggeriet af selskabets nye domicilejendom. Byggeriet er færdigopført og indflytningsklart primo 2021.

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.

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	2020 kr.	2019 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		21.653.469	22.182.470
Personaleomkostninger.....	1	-14.300.073	-15.154.699
Af- og nedskrivninger.....		-296.763	-353.005
Andre driftsomkostninger.....		-30.465	0
DRIFTSRESULTAT		7.026.168	6.674.766
Andre finansielle indtægter.....	2	0	8.904
Andre finansielle omkostninger.....	3	-189.324	-169.273
RESULTAT FØR SKAT		6.836.844	6.514.397
Skat af årets resultat.....	4	-1.511.191	-1.439.851
ÅRETS RESULTAT		5.325.653	5.074.546
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		4.000.000	4.000.000
Overført resultat.....		1.325.653	1.074.546
I ALT		5.325.653	5.074.546

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger.....		0	1.199.430
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.010.602	964.924
Grunde og bygninger under udførelse.....		7.258.505	0
Materielle anlægsaktiver.....	5	8.269.107	2.164.354
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		106.313	106.313
Finansielle anlægsaktiver.....	6	106.313	106.313
ANLÆGSAKTIVER.....		8.375.420	2.270.667
Råvarer og hjælpematerialer.....		142.440	155.240
Varebeholdninger.....		142.440	155.240
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		12.392.450	11.667.071
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	7	2.322.466	1.313.696
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		1.554.334	1.826.572
Andre tilgodehavender.....		385.282	0
Periodeafgrænsningsposter.....		418.234	185.878
Tilgodehavender.....		17.072.766	14.993.217
Likvide beholdninger.....		672.346	4.587.292
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		17.887.552	19.735.749
AKTIVER.....		26.262.972	22.006.416
PASSIVER			
Selskabskapital.....		588.235	588.235
Overført resultat.....		9.566.290	8.240.638
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		4.000.000	4.000.000
EGENKAPITAL.....		14.154.525	12.828.873
Hensættelse til udskudt skat.....		666.167	721.135
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		666.167	721.135
Feriepengeindefrysning.....		234.306	158.424
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	234.306	158.424
Ansvarlig lånekapital.....		2.591	0
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	7	274.101	892.097
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		7.044.101	4.285.549
Selskabsskat.....		1.566.159	1.527.238
Anden gæld.....		2.321.022	1.593.100
Kortfristede gældsforpligtelser.....		11.207.974	8.297.984
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		11.442.280	8.456.408
PASSIVER.....		26.262.972	22.006.416
Eventualposter mv.	9		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2020.....	588.235	8.240.637	4.000.000	12.828.872
Forslag til resultatdisponering.....		1.325.653	4.000.000	5.325.653
Transaktioner med ejere				
Betalt udbytte.....			-4.000.000	-4.000.000
Egenkapital 31. december 2020.....	588.235	9.566.290	4.000.000	14.154.525

NOTER

	2020 kr.	2019 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	24	25	
Løn og gager.....	11.987.441	12.716.186	
Pensioner.....	1.354.304	1.310.571	
Andre omkostninger til social sikring.....	217.851	290.335	
Andre personaleomkostninger.....	740.477	837.607	
	14.300.073	15.154.699	
Andre finansielle indtægter			2
Finansielle indtægter i øvrigt.....	0	8.904	
	0	8.904	
Andre finansielle omkostninger			3
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	189.324	169.273	
	189.324	169.273	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	1.566.159	1.527.238	
Regulering af udskudt skat.....	-54.968	-87.387	
	1.511.191	1.439.851	
Materielle anlægsaktiver			5
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Grunde og bygninger under udførelse
Kostpris 1. januar 2020.....	1.199.430	2.309.573	0
Overførsel.....	-1.199.430	0	1.199.430
Tilgang.....	0	514.575	6.059.075
Afgang.....	0	-607.602	0
Kostpris 31. december 2020.....	0	2.216.546	7.258.505
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020.....	0	1.344.650	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-435.469	
Årets afskrivninger.....	0	296.763	
Af- og nedskrivninger 31. december 2020.....	0	1.205.944	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020..	0	1.010.602	7.258.505

NOTER

					Note
Finansielle anlægsaktiver					6
				Lejededpositum og andre tilgode- havender	
Kostpris 1. januar 2020.....				106.313	
Kostpris 31. december 2020.....				106.313	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....				106.313	
		2020	2019		
		kr.	kr.		
Igangværende arbejder for fremmed regning					7
Salgsværdi af udført arbejde.....	45.167.326		17.540.238		
Acontofaktureringer/acontobetalinge.....	-43.118.961		-17.118.639		
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....	2.048.365		421.599		
Der indregnes således:					
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	2.322.466		1.313.696		
Igangværende arbejder for fremmed regning (passiver).....	-274.101		-892.097		
	2.048.365		421.599		
Langfristede gældsforpligtelser					8
	31/12 2020	Afdrag	Restgæld	31/12 2019	
	gæld i alt	næste år	efter 5 år	gæld i alt	
Feriepengeindefrysning.....	234.306	0	0	158.424	
	234.306	0	0	158.424	
Eventualposter mv.					9
Eventualforpligtelser					
<i>Garantier</i>					
Arbejds- og betalingsgarantiforpligtelser andrager 11.601 tkr.					
<i>Operationel leasing</i>					
Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en månedlig leasingydelse på 16 tkr.					
Leasingkontrakterne har en restløbetid på 24-57 mdr. med en samlet restleasingydelse og frikøbsværdi på 567 tkr.					
Hæftelse i sambeskatningen					
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatte såsom udbytteskat mv.					
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 2020 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.

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.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

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, leasingomkostninger mv.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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

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 nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien 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.

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.

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.

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.