

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk


Clean-Vent ApS

Vasekær 2
2730 Herlev

CVR-nr. 84 39 81 28

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den



Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 - 8 |
| Resultatopgørelse for 2015/16 | 9 |
| Balance pr. 30. september 2016 | 10 - 11 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015/16 | 12 |
| Noter | 13 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Selskabet | Clean-Vent ApS Vasekær 2 2730 Herlev |
| | CVR-nr.: 84 39 81 28 |
| | Hjemsted: Herlev |
| | Regnskabsperiode: 1. oktober 2015 - 30. september 2016 |
| Bestyrelse | Flemming Grenaae Allan Grenaae Jytte Grenaae |
| Direktion | Allan Grenaae, Direktør |
| Revisor | Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma Stationspladsen 1 og 3 3000 Helsingør |
| | CVR-nr.: 30 19 52 64 |

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Clean-Vent ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 22. november 2016

Direktion

Allan Grenaae
Direktør

**Bestyrelse**

Flemming Grenaae



Allan Grenaae



Jytte Grenaae



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**Til kapitalejerne i Clean-Vent ApS****Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Clean-Vent ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, aflægges 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske 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 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 22. november 2016

CVR-nr. 30 19 52 64

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma



Peter Kallermann
statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING**Hovedaktivitet**

Selskabet fremstiller køle- og ventilationsanlæg til industrielt brug.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 1.091.603 kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 4.580.884 kr. pr. 30. september 2016.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Clean-Vent ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning fratrukket eksterne omkostninger sammendrages i årsrapporten til posten bruttofortjeneste efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skatteomkostninger

Årets skat, der 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Moderselskabet Grenaa Holding ApS og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske myndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger, 40 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5-10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Aktiver med en kostpris på under 12.900 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontaktkomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontaktkomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udbytte

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte udbetalt i årets løb vises under egenkapitalen.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2015/16

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|-----------------------------------|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 6.724.769 | 4.745.163 |
| Personaleomkostninger | 1 | -5.234.055 | -5.369.368 |
| Af- og nedskrivninger | | -66.119 | -121.019 |
| Resultat af ordinær drift | | 1.424.595 | -745.224 |
| Finansielle omkostninger | | -22.950 | -25.650 |
| Ordinært resultat før skat | | 1.401.645 | -770.874 |
| Skat af årets resultat | 2 | -310.042 | 129.000 |
| ÅRETS RESULTAT | | 1.091.603 | -641.874 |
| Resultatdisponering: | | | |
| Udbytte | | 400.000 | 0 |
| Overført resultat | | 691.603 | -641.874 |
| | | 1.091.603 | -641.874 |

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16</u> kr. | <u>2014/15</u> kr. |
|---------------------------------------------|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| AKTIVER | | | |
| Grunde og bygninger | | 658.332 | 658.332 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 163.698 | 229.817 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 3 | <u>822.030</u> | <u>888.149</u> |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | | | |
| | | <u>822.030</u> | <u>888.149</u> |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | | |
| Varebeholdninger i alt | | <u>44.700</u> | <u>44.700</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 2.947.299 | 2.463.297 |
| Udsudte skatteaktiver | | 435.473 | 1.196.397 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 161.000 |
| Tilgodehavender i alt | | <u>4.059</u> | <u>50.690</u> |
| | | <u>3.386.831</u> | <u>3.871.384</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>2.771.755</u> | <u>1.613.054</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | | | |
| | | <u>6.203.286</u> | <u>5.529.138</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u><u>7.025.316</u></u> | <u><u>6.417.287</u></u> |

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16</u> kr. | <u>2014/15</u> kr. |
|-------------------------------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| PASSIVER | | | |
| Selskabskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | 3.980.884 | 3.289.281 |
| Udbytte | | 400.000 | 0 |
| EGENKAPITAL I ALT | | <u>4.580.884</u> | <u>3.489.281</u> |
| Udskudt skat | | 19.000 | 0 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT | | <u>19.000</u> | <u>0</u> |
| Selskabsskat til tilknyttede virksomheder | | 130.042 | 0 |
| Anden gæld | | 378.000 | 428.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>508.042</u> | <u>428.000</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 324.681 | 593.275 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 566.551 | 1.174.503 |
| Anden gæld | | 1.014.158 | 720.228 |
| Deposita | | 12.000 | 12.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>1.917.390</u> | <u>2.500.006</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | | <u>2.425.432</u> | <u>2.928.006</u> |
| PASSIVER I ALT | | <u>7.025.316</u> | <u>6.417.287</u> |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2015/16

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| Selskabskapital: | | |
| Primo | 200.000 | 200.000 |
| Ultimo i alt | <u>200.000</u> | <u>200.000</u> |
| Overført resultat: | | |
| Primo | 3.289.281 | 3.931.155 |
| Tilgang | 691.603 | 0 |
| Afgang | 0 | -641.874 |
| Ultimo i alt | <u>3.980.884</u> | <u>3.289.281</u> |
| Udbytte: | | |
| Primo | 0 | 1.300.000 |
| Tilgang | 400.000 | 0 |
| Afgang | 0 | -1.300.000 |
| Ultimo | <u>400.000</u> | <u>0</u> |
| Egenkapital i alt | <u>4.580.884</u> | <u>3.489.281</u> |

ÅRSREGNSKAB

NOTER

| | 2015/16 | 2014/15 |
|-------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 4.368.366 | 4.638.159 |
| Pensioner | 446.672 | 423.973 |
| Omkostninger til social sikring | 91.254 | 88.261 |
| Andre personalemkostninger | 327.763 | 218.975 |
| Personalemkostninger | 5.234.055 | 5.369.368 |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 130.042 | 0 |
| Ændring i udskudt skat | 180.000 | -129.000 |
| Skat af årets resultat | 310.042 | -129.000 |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | |
| Grunde og bygninger: | | |
| Kostpris, primo | 712.866 | 712.866 |
| Kostpris, ultimo | 712.866 | 712.866 |
| Af- og nedskrivninger, primo | -54.534 | -54.534 |
| Af- og nedskrivninger, ultimo | -54.534 | -54.534 |
| Regnskabsmæssig værdi, ultimo | 658.332 | 658.332 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: | | |
| Kostpris, primo | 1.216.053 | 1.076.053 |
| Tilgang | 0 | 140.000 |
| Kostpris, ultimo | 1.216.053 | 1.216.053 |
| Af- og nedskrivninger, primo | -986.236 | -865.217 |
| Afskrivninger | -66.119 | -121.019 |
| Af- og nedskrivninger, ultimo | -1.052.355 | -986.236 |
| Regnskabsmæssig værdi, ultimo | 163.698 | 229.817 |

4. Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet et ejerpantebrev på kr. 500.000 i ejendommen Vasekær 2, 2730 Herlev til sikkerhed for mellemværende med bankforbindelsen.

Selskabet har stillet arbejdsgaranti på kr. 541.263.