

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

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

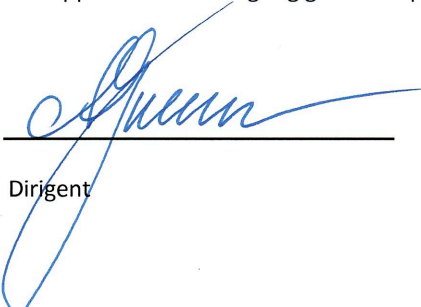
Clean-Vent ApS

Vasekær 2
2730 Herlev

CVR-nr. 84 39 81 28

Årsrapport 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse for 2019/20	9
Balance pr. 30. september 2020	10 - 11
Egenkapitalopgørelse for 2019/20	12
Noter	13 - 14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Clean-Vent ApS Vasekær 2 2730 Herlev
	CVR-nr.: 84 39 81 28
	Hjemsted: Herlev
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2019 - 30. september 2020
Bestyrelse	Bjarne Tranberg, Formand Allan Grenaae Anders Pii
Direktion	Allan Grenaae
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 2019 - 30. september 2020 for Clean-Vent ApS.

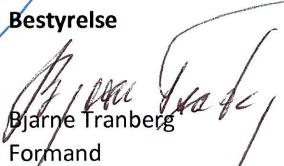
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 26. januar 2021

Direktion
Allan Grenaae**Bestyrelse**
Bjarne Tranberg
Formand
Allan Grenaae
Anders Pii

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Clean-Vent ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Clean-Vent ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

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.

Helsingør, den 26. januar 2021

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 30 19 52 64

Peter Kallermann

statsautoriseret revisor

MNE-nr.: mne8285

LEDELSESBERETNING**Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive konsulent, ingeniør-og entreprenørvirksomhed inden for ventilation m.v. samt anden hermed forenelig virksomhed

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 551.979 kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 6.082.171 kr. pr. 30. september 2020.

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 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Entreprisekontrakter for anlæg til fremstilling af ventilation, hvor der leveres anlæg med høj grad af individuel tilpasning, indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgæede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet. Færdiggørelsesgraden til måling af produktionens udførelse opgøres med udgangspunkt i forbrugte omkostninger i forhold til seneste omkostningsestimat.

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

Bruttofortjeneste

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

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostningerne indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger mv. samt afskrivninger.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklamer, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler 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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel 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, 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af Grenaa Holding ApS-koncernens danske datterselskaber. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår af konsolideringen.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt 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 under den skattemæssige grænse for straksafskrivning af småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede 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 kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger 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.

Modtagne acountobetaling er fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

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

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste		4.852.614	5.706.208
Personaleomkostninger	1	-4.068.342	-4.777.744
Af- og nedskrivninger		-148.553	-78.534
Resultat af ordinær drift		635.719	849.930
Finansielle indtægter		134.930	2.700
Finansielle omkostninger		-58.296	-56.143
Ordinært resultat før skat		712.353	796.487
Skat af årets resultat	2	-160.374	-177.364
ÅRETS RESULTAT		551.979	619.123
Resultatdisponering:			
Udbytte		500.000	0
Overført resultat		51.979	619.123
		551.979	619.123

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
AKTIVER			
Grunde og bygninger		777.039	807.411
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		379.971	222.123
Materielle anlægsaktiver i alt	3	1.157.010	1.029.534
ANLÆGSAKTIVER I ALT			
		1.157.010	1.029.534
Fremstillede varer og handelsvarer		44.700	44.700
Varebeholdninger i alt		44.700	44.700
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.324.193	4.944.251
Igangværende arbejder for fremmed regning		315.261	497.761
Udskudte skatteaktiver		10.000	0
Periodeafgrænsningsposter		0	28.523
Tilgodehavender i alt		3.649.454	5.470.535
Andre værdipapirer og kapitalandele		445.603	198.436
Værdipapirer og kapitalandele i alt		445.603	198.436
Likvide beholdninger		4.858.637	2.558.587
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		8.998.394	8.272.258
AKTIVER I ALT		10.155.404	9.301.792

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2020

	2019/20	2018/19
Note	kr.	kr.
PASSIVER		
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	5.382.171	5.330.192
Udbytte	500.000	0
EGENKAPITAL I ALT	6.082.171	5.530.192
Udskudt skat	0	6.000
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	0	6.000
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	175.769	165.770
Anden gæld	240.500	228.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	416.269	393.770
Gæld til banker	600	0
Forudbetalinger fra kunder	14.026	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	319.451	344.305
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	1.772.896	1.548.016
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	165.770	224.880
Anden gæld	1.372.221	1.242.629
Deposita	12.000	12.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.656.964	3.371.830
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	4.073.233	3.765.600
PASSIVER I ALT	10.155.404	9.301.792
Eventualforpligtelser	4	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5	

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2019/20

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
Selskabskapital:		
Primo	200.000	200.000
Ultimo i alt	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Overført resultat:		
Primo	5.330.192	4.711.069
Tilgang	51.979	619.123
Ultimo i alt	<u>5.382.171</u>	<u>5.330.192</u>
Udbytte:		
Tilgang	500.000	0
Ultimo	<u>500.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	<u><u>6.082.171</u></u>	<u><u>5.530.192</u></u>

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	3.652.640	4.182.495
Pensioner	267.837	389.718
Omkostninger til social sikring	61.077	86.606
Andre personaleomkostninger	86.788	118.925
Personaleomkostninger	4.068.342	4.777.744
Gennemsnitligt antal ansatte	7	8
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	176.374	166.364
Ændring i udskudt skat	-16.000	11.000
Skat af årets resultat	160.374	177.364
3. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger:		
Kostpris, primo	925.469	925.469
Kostpris, ultimo	925.469	925.469
Af- og nedskrivninger, primo	-118.058	-87.686
Afskrivninger	-30.372	-30.372
Af- og nedskrivninger, ultimo	-148.430	-118.058
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	777.039	807.411
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:		
Kostpris, primo	1.155.352	1.275.553
Tilgang	276.029	66.555
Afgang	0	-186.756
Kostpris, ultimo	1.431.381	1.155.352
Af- og nedskrivninger, primo	-933.229	-1.051.823
Afskrivninger	-118.181	-68.162
Tilbageførsel af af- og nedskrivning på afhændede aktiver	0	186.756
Af- og nedskrivninger, ultimo	-1.051.410	-933.229
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	379.971	222.123

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties fremgår af administrationsselskabets årsregnskab Greenaae Holding ApS CVR-nr. 32 44 45 12. Eventuelle senere korrektioner til sambeskatningsindkomsten kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

ÅRSREGNSKAB**NOTER****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.

Selskabets bankforbindelse har stillet arbejdsgaranti på kr. 1.659.643.