

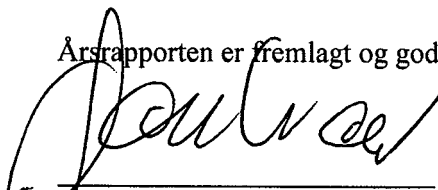
## Midt Ventilation ApS

CVR-nr. 34 48 46 94

### Årsrapport

30. april - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juni 2013.



---

Jan Lassen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 30. april - 31. december 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 30. april - 31. december 2012 for Midt Ventilation ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. april - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 12. juni 2013

**Direktion**

  
Preben Johannesson

  
Jan Lassen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaverne i Midt Ventilation ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Midt Ventilation ApS for regnskabsåret 30. april - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. april - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med årsregnskabsloven ikke har udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Ikast, den 12. juni 2013

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab



Mads Hornbæk  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Midt Ventilation ApS Merkurvej 8 7430 Ikast
	CVR-nr.: 34 48 46 94
	Stiftet: 30. april 2012
	Hjemsted: Ikast-Brande
	Regnskabsår: 30. april - 31. december 1. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Preben Johannesson Jan Lassen
<b>Revision</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
<b>Bankforbindelse</b>	Den Jyske Sparekasse Østergade 21 7430 Ikast

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er salg af ventilationskomponenter til private og drift af ventilationsentreprenør og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 998 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -109 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets resultat medfører, at selskabet er omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Det forventes, at selskabskapitalen kan reetableres med overskud i de kommende år. Selskabet har på nuværende tidspunkt en meget tilfredsstillende ordrebeholdning.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Midt Ventilation ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 tilflyde 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 måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i varelagre samt eksterne omkostninger.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### Balancen

#### **Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

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

#### **Nedskrivning på anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå 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.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

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

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital - udbytte**

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

### **Selskabsskat 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.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kost-  
pris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	<u>30/4 - 31/12</u> <u>2012</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>998.071</b>
1 Personaleomkostninger	-1.054.557
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-57.417
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-113.903</b>
Andre finansielle indtægter	770
2 Andre finansielle omkostninger	-28.199
<b>Resultat før skat</b>	<b>-141.332</b>
Skat af årets resultat	32.225
<b>Årets resultat</b>	<b>-109.107</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Disponeret fra overført resultat	-109.107
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-109.107</b>

**Balance**

<b>Aktiver</b>	<u>31/12 2012</u>
<u>Note</u>	
<b>Anlægsaktiver</b>	
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	251.613
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>251.613</u>
Andre tilgodehavender	20.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>20.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>271.613</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	
Råvarer og hjælpematerialer	315.979
Varebeholdninger i alt	<u>315.979</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	463.776
Igangværende arbejder for fremmed regning	90.000
Udskudt skatteaktiv	32.225
Periodeafgrænsningsposter	51.970
Tilgodehavender i alt	<u>637.971</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>953.950</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.225.563</u></b>

**Balance**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>		<u>31/12 2012</u>
<b>Egenkapital</b>		
4	Anpartskapital	160.000
5	Overført resultat	-109.107
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>50.893</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til pengeinstitut	379.478
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	550.131
	Anden gæld	245.061
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.174.670</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.174.670</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.225.563</u></b>
6	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
7	<b>Eventualposter</b>	
8	<b>Nærtstående parter</b>	

## Noter

---

	30/4 - 31/12 2012
<b>1. Personalemkostninger</b>	
Lønninger og gager	910.447
Andre omkostninger til social sikring	14.072
Personalemkostninger i øvrigt	130.038
	<u>1.054.557</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>4</u>
 <b>2. Andre finansielle omkostninger</b>	
Andre rentekomkostninger	28.199
	<u>28.199</u>
	 <u>31/12 2012</u>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	
Tilgang i årets løb	309.030
<b>Kostpris 31. december</b>	<u>309.030</u>
Årets afskrivninger	-57.417
<b>Afskrivninger 31. december</b>	<u>-57.417</u>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	 <u>251.613</u>
 <b>4. Anpartskapital</b>	
Anpartskapital ved stiftelse	160.000
	<u>160.000</u>
 <b>5. Overført resultat</b>	
Årets overførte overskud eller underskud	-109.107
	<u>-109.107</u>

## Noter

---

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 379 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 750 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	316 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	252 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	554 t.kr.

### 7. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om lejemål med en årlig leje på 60.000 kr. Fra lejers side kan lejeaftalen tidligst opsiges til ophør den 1. november 2015.

#### Operationel leasing

Operationelle leje- og leasingforpligtelser udgør 3.538 kr. i 9 måneder og 3.368 kr. i 23 måneder.

### 8. Nærtstående parter

#### Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Lassen Holding 2012 ApS, 8670 Låsby

PJ Holding Aulum ApS, 7490 Aulum