

Hewa Ventilation ApS

CVR-nr. 32826806

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.04.2014

Dirigent

Navn: Sebastian Sparre

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013	8
Balance pr. 31.12.2013	9
Egenkapitalopgørelse for 2013	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Hewa Ventilation ApS
Overgade 1 A, st. tv.
5700 Svendborg

CVR-nr.: 32826806
Stiftet: 05.03.2010
Hjemsted: Svendborg
Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Telefon: 21 24 00 77
Hjemmeside: sebastian@sparre.eu

Direktion

Sebastian Sparre

Bank

Danske Bank
Møllergade 3
5700 Svendborg

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Klosterplads 9
5700 Svendborg

Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Hewa Ventilation ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2013 - 31.12.2013 for opfyldt. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 03.04.2014

Direktion

Sebastian Sparre

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Hewa Ventilation ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hewa Ventilation ApS for regnskabsperioden Hewa Ventilation ApS på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 03.04.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peder Pedersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive ventilations- og smedevirksomhed samt lignende virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen betragter årets resultat som meget utilfredsstillende.

Selskabets negative resultat på (48.402) kr., har medført at egenkapitalen er negativ med (1.557) kr.

Ledelsen forventer at det kommende regnskabsår vil udvise til positivt resultat og dermed vil selskabet ved egen indtjening reetablerer egenkapitalen over de kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	3 - 5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Bruttofortjeneste		839.331	519.101
Personaleomkostninger	2	(939.883)	(413.883)
Af- og nedskrivninger	3	46.051	(59.225)
Driftsresultat		(54.501)	45.993
Andre finansielle omkostninger		(8.526)	(24.010)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(63.027)	21.983
Skat af ordinært resultat	4	14.625	(7.138)
Årets resultat		(48.402)	14.845
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(48.402)	14.845
		(48.402)	14.845

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Goodwill		0	10.424
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>0</u>	<u>10.424</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		20.684	57.934
Materielle anlægsaktiver	6	<u>20.684</u>	<u>57.934</u>
Anlægsaktiver		<u>20.684</u>	<u>68.358</u>
Råvarer og hjælpematerialer		3.752	5.128
Varebeholdninger		<u>3.752</u>	<u>5.128</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		361.881	246.051
Udskudt skat		23.034	8.409
Andre tilgodehavender		4.227	0
Periodeafgrænsningsposter		14.479	11.720
Tilgodehavender		<u>403.621</u>	<u>266.180</u>
Omsætningsaktiver		<u>407.373</u>	<u>271.308</u>
Aktiver		<u><u>428.057</u></u>	<u><u>339.666</u></u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>(81.557)</u>	<u>(33.155)</u>
Egenkapital		<u>(1.557)</u>	<u>46.845</u>
Kreditinstitutter i øvrigt		84.954	110.364
Leverandører af varer og tjenesteydelser		57.235	77.325
Anden gæld		<u>287.425</u>	<u>105.132</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>429.614</u>	<u>292.821</u>
Gældsforpligtelser		<u>429.614</u>	<u>292.821</u>
Passiver		<u><u>428.057</u></u>	<u><u>339.666</u></u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Ejerforhold	8		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(33.155)	46.845
Årets resultat	0	(48.402)	(48.402)
Egenkapital ultimo	80.000	(81.557)	(1.557)

Noter

1. Going concern

Selskabets negative resultat på (48.402) kr., har medført at egenkapitalen er negativ med (1.557) kr.

Ledelsen forventer at det kommende regnskabsår vil udvise til positivt resultat og dermed vil selskabet ved egen indtjening reetablerer egenkapitalen over de kommende år.

Selskabets bankforbindelse har tilkendegivet at de forventer at opretholde det nuværende bankengagement med selskabet i det kommende regnskabsår.

	2013	2012
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	925.472	404.555
Andre omkostninger til social sikring	14.411	9.328
	939.883	413.883
	2013	2012
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	10.424	33.333
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	11.494	25.892
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(67.969)	0
	(46.051)	59.225
	2013	2012
	kr.	kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	3.775
Ændring af udskudt skat	(15.095)	3.363
Effekt af ændrede skattesatser	470	0
	(14.625)	7.138

Noter

	Goodwill kr.	
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	100.000	
Kostpris ultimo	100.000	
Af- og nedskrivninger primo	(89.576)	
Årets afskrivninger	(10.424)	
Af- og nedskrivninger ultimo	(100.000)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	
		Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	107.675	
Tilgange	32.525	
Afgange	(86.250)	
Kostpris ultimo	53.950	
Af- og nedskrivninger primo	(49.741)	
Årets afskrivninger	(11.494)	
Tilbageførsel ved afgang	27.969	
Af- og nedskrivninger ultimo	(33.266)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	20.684	
	2013 kr.	2012 kr.
7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	302.000	0

8. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende kapitalejere med mere end 5% af virksomhedskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Sebastian Sparre, Overgade 1 A, st. tv., 5700 Svendborg.