



Unic Air ApS

Solbjerg Hovedgade 90 A
8355 Solbjerg
CVR-nr. 31467411

Årsrapport 01.07.2023 - 30.06.2024

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
31.10.2024

Henrik Hejlemann Jensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2023/24	7
Balance pr. 30.06.2024	8
Egenkapitalopgørelse for 2023/24	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Unic Air ApS
Solbjerg Hovedgade 90 A
8355 Solbjerg

CVR-nr.: 31467411
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 01.07.2023 - 30.06.2024
Telefonnummer: 72174478
Telefax: 66174478
Hjemmeside: www.unic-air.dk
E-mail: kontakt@unic-air.dk

Bestyrelse

Jens Uggerhøj, formand
Kim Trolle Carlson
Henrik Hejlemann Jensen
Allan Kjær
Frank Rasmussen

Direktion

Allan Kjær
Henrik Hejlemann Jensen, adm. dir.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2023 - 30.06.2024 for Unic Air ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2024 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2023 - 30.06.2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solbjerg, den 31.10.2024

Direktion

Allan Kjær

Henrik Hejlemann Jensen
adm. dir.

Bestyrelse

Jens Uggerhøj
formand

Kim Trolle Carlson

Henrik Hejlemann Jensen

Allan Kjær

Frank Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Unic Air ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Unic Air ApS for regnskabsåret 01.07.2023 - 30.06.2024, 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. 30.06.2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2023 - 30.06.2024 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til den relevante lovgivning.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i den relevante lovgivning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 31.10.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Lars Andersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34506

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i udvikling, produktion, markedsføring og salg af specielt tilpassede ventilationsaggregater.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har udvist et overskud på 911 t.kr., hvilket ledelsen anser som forventet men utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2023/24

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		7.583.666	11.662.235
Personaleomkostninger	1	(8.600.677)	(9.227.912)
Af- og nedskrivninger		(2.480)	(56.202)
Driftsresultat		(1.019.491)	2.378.121
Andre finansielle indtægter		29.990	96.555
Andre finansielle omkostninger	2	(177.437)	(417.911)
Resultat før skat		(1.166.938)	2.056.765
Skat af årets resultat	3	255.767	(480.443)
Årets resultat		(911.171)	1.576.322
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(911.171)	1.576.322
Resultatdisponering		(911.171)	1.576.322

Balance pr. 30.06.2024

Aktiver

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Goodwill		0	0
Udviklingsprojekter under udførelse	5	2.902.235	1.543.867
Immaterielle aktiver	4	2.902.235	1.543.867
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		618	3.098
Materielle aktiver	6	618	3.098
Deposita		33.227	38.096
Finansielle aktiver	7	33.227	38.096
Anlægsaktiver		2.936.080	1.585.061
Råvarer og hjælpematerialer		1.786.568	2.374.079
Varebeholdninger		1.786.568	2.374.079
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.625.240	4.832.179
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	1.738.701	4.895.798
Andre tilgodehavender		196.709	0
Tilgodehavende skat		101.199	0
Periodeafgrænsningsposter		166.896	183.382
Tilgodehavender		8.828.745	9.911.359
Likvide beholdninger		8.824	2.803.574
Omsætningsaktiver		10.624.137	15.089.012
Aktiver		13.560.217	16.674.073

Passiver

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for udviklingsomkostninger		2.263.743	1.204.216
Overført overskud eller underskud		452.198	2.422.896
Egenkapital		2.840.941	3.752.112
Udskudt skat		763.000	945.000
Hensatte forpligtelser		763.000	945.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.110.782	3.086.215
Skyldig skat		0	281.980
Anden gæld		245.574	399.363
Langfristede gældsforpligtelser	9	2.356.356	3.767.558
Bankgæld		2.671.637	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	30.342
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	0	171.717
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.683.617	3.935.551
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		620.367	794.315
Skyldig skat		68.980	0
Anden gæld	10	1.555.319	3.277.478
Kortfristede gældsforpligtelser		7.599.920	8.209.403
Gældsforpligtelser		9.956.276	11.976.961
Passiver		13.560.217	16.674.073
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitalopgørelse for 2023/24

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	1.204.216	2.422.896	3.752.112
Overført til reserver	0	1.059.527	(1.059.527)	0
Årets resultat	0	0	(911.171)	(911.171)
Egenkapital ultimo	125.000	2.263.743	452.198	2.840.941

Noter

1 Personaleomkostninger

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Gager og lønninger	7.789.147	8.432.937
Pensioner	688.381	631.459
Andre omkostninger til social sikring	123.149	163.516
	8.600.677	9.227.912
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	15	15

2 Andre finansielle omkostninger

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	154.934	381.147
Valutakursreguleringer	8.484	15.091
Øvrige finansielle omkostninger	14.019	21.673
	177.437	417.911

3 Skat af årets resultat

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Aktuel skat	(73.199)	401.980
Ændring af udskudt skat	(182.000)	78.463
Regulering vedrørende tidligere år	(568)	0
	(255.767)	480.443

4 Immaterielle aktiver

	Goodwill kr.	Udviklings- projekter under udførelse kr.
Kostpris primo	30.000	1.543.867
Tilgange	0	1.358.368
Kostpris ultimo	30.000	2.902.235
Af- og nedskrivninger primo	(30.000)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(30.000)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	2.902.235

5 Udviklingsprojekter

Selskabets udviklingsprojekter består dels af forbedringer til de køletekniske egenskaber for selskabets eksisterende aggregathuse. Forbedringerne relaterer sig primært til en øget isolering samt mere effektive køleegenskaber. Som skal sikre at selskabet også er markedsførende i fremtiden.

Derudover er selskabet også i gang med at udvikle et aggregathus, der både har en køle og varme funktion indbygget. Fælles for alle de igangværende projekter er at det forventes at de vil være klar til introduktion på markedet i løbet af regnskabsåret 2024/25.

Udviklingsprojekterne indregnes i balancen, når det vurderes at de vil skabe en fremtidig økonomisk gevinst for selskabet. Der foretages løbende vurdering af behovet for nedskrivninger, hvilket der ikke er indikationer på.

6 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	360.899
Kostpris ultimo	360.899
Af- og nedskrivninger primo	(357.801)
Årets afskrivninger	(2.480)
Af- og nedskrivninger ultimo	(360.281)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	618

7 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	38.096
Afgange	(4.869)
Kostpris ultimo	33.227
Regnskabsmæssig værdi ultimo	33.227

8 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	5.514.201	10.470.051
Foretagne acontofaktureringer	(3.775.500)	(5.745.970)
Overført til forpligtelser	0	171.717
	1.738.701	4.895.798

9 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2023/24 kr.
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.110.782
Anden gæld	245.574
	2.356.356

10 Anden gæld (kortfristet)

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Moms og afgifter	731.373	1.505.912
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	308.558	380.821
Feriepengeforpligtelser	515.388	436.767
Anden gæld i øvrigt	0	953.978
	1.555.319	3.277.478

11 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	98.357	92.639

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er pantsat skadesløsbrev med fordringspant på nom. 1.000 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte tilgodehavender fra salg udgør 6.625 t.kr. pr. 30.06.2024.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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, vareforbrug 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 dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter personaleomkostninger og andre omkostninger, der er afholdt i regnskabsåret og indregnet i kostprisen for egenudviklede immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for normale lagernedskrivninger.

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 består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse 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 er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne fastlagt ud fra en vurdering af, i hvilket omfang der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt fastsættes den til 10 år. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 10 år.

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

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle aktiver.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle aktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle aktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger med fradrag af udskudt skat på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Indirekte produktionsomkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle og materielle aktiver, der er anvendt i udviklingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte projekt.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

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 klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgsspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Tilgodehavende og skyldig skat

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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 henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.