



*Bornholms Ventilation ApS
Smedegårdsvej 45
3700 Rønne*

CVR-nummer: 33 15 75 68

*ÅRSRAPPORT
1. oktober 2011 til 30. september 2012*

(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling den *7/2* 2013

Nikolaj Jensen

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Bornholms Ventilation ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 27/11 2012

Direktion



Niklas Jørgensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne af Bornholms Ventilation ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bornholms Ventilation ApS for perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Rønne, den 29/4 2012

Rønne Revision



Erik Munch Hansen
registreret revisor
FSR - danske revisorer



Anders Kofoed
registreret revisor
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Bornholms Ventilation ApS Smedegårdsvej 45 3700 Rønne
	Telefon: 20 20 77 71
	Hjemmeside: www.bornholmsventilation.dk
	E-mail: niklas@bornholmsventilation.dk
	CVR-nr.: 33 15 75 68
	Stiftet: 20. september 2010
	Hjemsted: Bornholms Regionskommune
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Niklas Jørgensen
Pengeinstitut	Nordea Bank A/S Store Torv 16 - 18 3700 Rønne
Revisor	Rønne Revision Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne
Revisorteam	Erik Munch Hansen Anders Kofoed Jesper Jensen

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er montering og servicering af ventilationsanlæg.

Usædvanlige forhold

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket årets samlede resultat.

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. 2, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 616, og en egenkapital på t.kr. 161.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2012/13

Der forventes en øget aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2012/13.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Bornholms Ventilation ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i hele tusinde danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Der foretages periodisering af alle væsentlige indtægter og udgifter.

Skat af årets resultat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktiverne forventede brugstider og restværdier:

Brugstid

Driftsmateriel

5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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.

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 måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 afsættes ikke i balancen.

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 25%.

Gældsforpligtelser

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2011 til 30. SEPTEMBER 2012

	2011/12	2010/11 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	445.213	509
1 Personaleomkostninger	-366.371	-308
2 Afskrivninger	-60.858	-75
DRIFTSRESULTAT	17.984	126
Andre finansielle indtægter	0	3
Andre finansielle omkostninger	-12.940	-18
RESULTAT FØR SKAT	5.044	111
3 Skat af årets resultat	-3.045	-32
ÅRETS RESULTAT	1.999	79
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	1.999	79
DISPONERET I ALT	1.999	79

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2012

AKTIVER

	2012	2011 kr. 1000
4 Driftsmateriel	148.351	198
Materielle anlægsaktiver	148.351	198
ANLÆGSAKTIVER	148.351	198
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	 119.423	 143
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	40.000	0
Tilgodehavender	159.423	143
Likvide beholdninger	308.447	464
OMSÆTNINGSAKTIVER	467.870	607
 AKTIVER	 616.221	 805

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2012
PASSIVER

	2012	2011 kr. 1000
Virksomhedskapital	80.000	80
Overført resultat	81.150	79
5 EGENKAPITAL	161.150	159
Hensættelse til udskudt skat	8.901	6
HENSATTE FORPLIGTELSE	8.901	6
Leasingforpligtelser	108.049	135
6 Langfristede gældsforpligtelser	108.049	135
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	26.707	25
Leverandører af varer og tjenesteydelser	236.582	372
7 Selskabsskat	25.525	26
Anden gæld	49.307	82
Kortfristede gældsforpligtelser	338.121	505
GÆLDSFORPLIGTELSE	446.170	640
PASSIVER	616.221	805

NOTER

	2011/12	2010/11 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	354.420	298
Andre omkostninger til social sikring.....	11.951	10
Personaleomkostninger i alt.....	366.371	308
2 Afskrivninger		
Småanskaffelser.....	11.407	26
Driftsmateriel.....	49.451	49
Afskrivninger i alt.....	60.858	75
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	0	26
Regulering af udskudt skat.....	3.045	6
Skat af årets resultat i alt.....	3.045	32
4 Materielle anlægsaktiver		Driftsmateriel
Kostpris, primo.....		247.253
Kostpris 30. september 2012		247.253
Af-/nedskrivninger, primo.....		-49.451
Årets af-/nedskrivninger.....		-49.451
Af-/nedskrivninger 30. september 2012		-98.902
Materielle anlægsaktiver i alt.....		148.351

Heraf leasede aktiver kr. 136.951

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	79.151	1.999	81.150
	<u>159.151</u>	<u>1.999</u>	<u>161.150</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser				
Leasingforpligtelser	160.128	134.756	26.707	0
	<u>160.128</u>	<u>134.756</u>	<u>26.707</u>	<u>0</u>

	2012	2011 kr. 1000
7 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo.....	25.525	0
Skat af årets resultat	0	26
Selskabsskat i alt	<u>25.525</u>	<u>26</u>