

Strandvejen 29 ☐
8400 Ebeltøft

Hovedgaden 34, 1. ☐
8410 Rønde

Vestre Ringgade 61 ☐
8200 Aarhus N

Tlf. 70 22 09 99
Fax 70 23 09 99
CVR-nr. 31 26 20 89
mail@kovsted.dk
www.kovsted.dk

Kontec Ventilation A/S

Fanøvej 3
8382 Hinnerup

ÅRSRAPPORT
2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 23/04 2014


Dirigent

CVR-nr. 56 44 77 17

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Kontec Ventilation A/S.

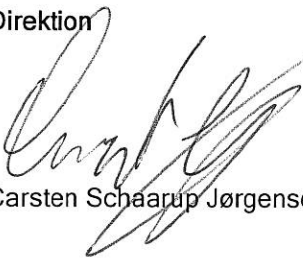
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 23/4 2014

Direktion


Carsten Schaarup Jørgensen

Bestyrelsen


Carsten Schaarup Jørgensen


Torben Overgaard


Knud Overgaard Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af Kontec Ventilation A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kontec Ventilation A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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 vores revision 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 vurderingen 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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.

Aarhus N, den 23/4 2014

Kovsted & Skovgård

Statsautoriseret revisionsaktieselskab



René Ferrer Ruiz
statsautoriseret revisor



Michael Bagner
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kontec Ventilation A/S Fanøvej 3 8382 Hinnerup
	Telefon: 86 99 97 65 E-mail: carsten@kontec.dk
	CVR-nr: 56 44 77 17 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Carsten Schaarup Jørgensen Torben Overgaard Knud Overgaard Nielsen
Direktion	Carsten Schaarup Jørgensen
Revisor	Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionsaktieselskab Vestre Ringgade 61 8200 Aarhus N
Ejerforhold	Schaarup Holding ApS Knud Overgaard Nielsen Holding ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er projektering, montage, import og eksport.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et resultat efter skat på 647 t.kr., hvilket er 598 t.kr. bedre end sidste år. Årets resultat er tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Kontec Ventilation A/S for 2013 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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 fradrag af akkumulerede af- 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og direkte lønforbrug.

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

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
---	---------

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under

Anvendt regnskabspraksis

hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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 gælds metode 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, 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 den aktuelle skattesats.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2013	2012
BRUTTOFORTJENESTE	6.177.783	5.208.787
1 Personaleomkostninger	-5.067.619	-4.916.922
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-50.369	-40.565
DRIFTSRESULTAT	1.059.795	251.300
Andre finansielle indtægter	0	499
Andre finansielle omkostninger	-142.368	-182.809
RESULTAT FØR SKAT	917.427	68.990
Skat af årets resultat	-270.296	-19.675
ÅRETS RESULTAT	647.131	49.315
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	647.131	49.315
DISPONERET I ALT	647.131	49.315

Balance 31. december

AKTIVER

Note	2013	2012
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	142.723	91.134
Materielle anlægsaktiver	142.723	91.134
Andre tilgodehavender	68.554	74.634
Finansielle anlægsaktiver	68.554	74.634
ANLÆGSAKTIVER	211.277	165.768
Råvarer og hjælpematerialer	158.813	180.487
Varebeholdninger	158.813	180.487
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.323.072	2.802.415
Igangværende arbejder for fremmed regning	593.864	311.946
Andre tilgodehavender	0	20.406
Udskudt skatteaktiv	89.629	359.925
Periodeafgrænsningsposter	48.406	34.835
Tilgodehavender	2.054.971	3.529.527
Likvide beholdninger	1.056.162	317.805
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.269.946	4.027.819
AKTIVER	3.481.223	4.193.587

Balance 31. december

PASSIVER

Note	2013	2012
Virksomhedskapital	750.000	750.000
Overført resultat	-109.388	-756.518
3 EGENKAPITAL	640.612	-6.518
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	0	50.000
Kreditinstitutter	0	1.001.215
Modtagne forudbetalinger fra kunder	482.021	397.226
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.363.131	1.187.830
Anden gæld	995.459	1.563.834
Kortfristede gældsforpligtelser	2.840.611	4.200.105
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.840.611	4.200.105
PASSIVER	3.481.223	4.193.587

- 4 Eventualposter mv.
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Ejerforhold

Noter

	2013	2012
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.408.249	4.299.565
Pensioner	484.655	456.587
Andre omkostninger til social sikring	174.715	160.770
	<u>5.067.619</u>	<u>4.916.922</u>
2 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmater- iel og inventar
Kostpris 1. januar 2013		297.586
Årets tilgang		101.962
Afgang		0
Kostpris 31. december 2013		<u>399.548</u>
Af-/nedskrivninger 1. januar 2013		-206.451
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Af-/nedskrivninger		-50.374
Af-/nedskrivninger 31. december 2013		<u>-256.825</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013		<u>142.723</u>

Noter

	1/1 2013	Forslag til resultatdis- ponering	31/12 2013
3 Egenkapital			
Virksomhedskapital	750.000	0	750.000
Overført resultat	-756.519	647.131	-109.388
	<u>-6.519</u>	<u>647.131</u>	<u>640.612</u>

Selskabskapitalen består af 1.500 aktier á nominelt 500 kr.

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen de seneste 5 år.

4 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået leasingkontrakter vedrørende 4 varevogne, ydelse kr. 4.683 med restløbetid på 36 måneder, ydelse kr. 4.967 med restløbetid på 29 måneder samt 2 ydelser á kr. 3.004 med restløbetid på 22 måneder.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en samlet forpligtelse på 259.300 kr.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der stillet pant stort kr. 1.750.000 i simple fordringer. Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør 1.323.072 kr.

Selskabet har stillet bankgaranti vedrørende diverse igangværende og afsluttede byggesager på kr. 2.236.167.

6 Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Schaarup Holding ApS
Hammelvej 167, Houlbjerg
8870 Langå

Knud Overgaard Nielsen Holding ApS
Bøgegildsvej 9, Todbjerg
8530 Hjortshøj