

Varmekontrol A/S

Hobrovej 317 A, 9200 Aalborg SV

CVR-nr. 12 90 09 88

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. marts 2020.



Torben Sidelmann Mathiasen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Anvendt regnskabspraksis	10
Noter	16

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Varmekontrol A/S.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg SV, den 24. marts 2020

Direktion



Torben Sidelmann Mathiasen
Adm. direktør

Bestyrelse



Benny Martin Mathiesen
Formand



Torben Sidelmann Mathiasen



Marco Henrik Ødemark

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Varmekontrol A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Varmekontrol A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis 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 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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

København, den 24. marts 2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56



Flemming Larsen
statsautoriseret revisor
mnc27790

Selskabsoplysninger

Selskabet

Varmekontrol A/S
Hobrovej 317 A
9200 Aalborg SV

Telefon: 96 30 24 44
Telefax: 98 12 61 44
Hjemmeside: www.varmekontrol.dk

CVR-nr.: 12 90 09 88
Stiftet: 29. marts 1989
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Benny Martin Mathiesen, Formand
Torben Sidelmann Mathiasen
Marco Henrik Ødemark

Direktion

Torben Sidelmann Mathiasen, Adm. direktør

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i udarbejdelse af fordelingsregnskaber, som er et totalt servicekoncept for fordelingen af omkostninger til opvarmning, brugsvand, elektricitet etc. baseret på en individuel måling af forbruget.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for 2019 viser en fremgang i forhold til 2018.

Det ordinære resultat efter skat udgør 14.380.000 mod 13.011.000 sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et ordinært resultat før skat for 2020 på niveau med 2019.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Udbruddet af coronavirus/COVID-19 er eskaleret i starten af 2020, og WHO har den 11. marts 2020 erklæret udbruddet for en verdensomspændende pandemi. Udbruddet har medført en række forholdsregler, som påvirker tilrettelæggelsen og afviklingen af den daglige drift, ligesom koncernens leverandører og kunder kan blive påvirket. Den økonomiske indvirkning heraf kan ikke opgøres på nuværende tidspunkt.

Efter balancedagen er der i øvrigt ikke indtrådt væsentlige begivenheder af betydning for årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u> <u>t.kr.</u>	<u>2018</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste	32.307	28.916
1 Personaleomkostninger	-12.895	-11.234
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-974	-1.025
Resultat før finansielle poster	18.438	16.657
Andre finansielle indtægter	40	61
Øvrige finansielle omkostninger	-42	-29
Resultat før skat	18.436	16.689
2 Skat af årets resultat	-4.056	-3.678
Årets resultat	14.380	13.011
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	14.380	13.011
Disponeret i alt	14.380	13.011

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Anlægsaktiver		
3 Kunde-kontrakter	1.143	1.260
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.143</u>	<u>1.260</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	41	101
4 Udlejnings-aktiver	2.841	3.381
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.882</u>	<u>3.482</u>
Huslejedeposita	199	194
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>199</u>	<u>194</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.224</u>	<u>4.936</u>
Omsætningsaktiver		
Handelsvarer	2.081	1.557
Varebeholdninger i alt	<u>2.081</u>	<u>1.557</u>
5 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.196	3.517
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	296
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10.482	8.962
Andre tilgodehavender	260	162
Periodeafgrænsningsposter	102	31
Tilgodehavender i alt	<u>15.040</u>	<u>12.968</u>
Likvide beholdninger	2.490	2.209
Omsætningsaktiver i alt	<u>19.611</u>	<u>16.734</u>
Aktiver i alt	<u>23.835</u>	<u>21.670</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	1.000	1.000
Overført resultat	2.242	2.242
Foreslået udbytte for regnskabsåret	14.380	13.011
Egenkapital i alt	17.622	16.253
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	446	519
Hensatte forpligtelser i alt	446	519
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	3
Anden gæld	222	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	222	3
Leverandører af varer og tjenesteydelser	179	205
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.664	1.042
Selskabsskat	182	867
Anden gæld	2.520	2.781
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.545	4.895
Gældsforpligtelser i alt	5.767	4.898
Passiver i alt	23.835	21.670
7 Eventualposter		
8 Nærtstående parter		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Varmekontrol A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Indeholder indtægter ved salg af varer medtages på faktureringsstidspunktet. Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning med tillæg af andre driftsindtægter samt fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Selskabets direktion og bestyrelse anser oplysningen om kun at oplyse om bruttofortjenesten for at være i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32, da selskabet opererer i et marked med få væsentlige udbydere.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Afskrivningerne foretages lineært over aktivernes forventede brugstid. Der anvendes følgende åremål for afskrivninger:

Kundekontrakter:	20 år
Goodwill:	5 år
Maskiner og inventar:	3-5 år
Transportmateriel:	3-5 år

Ombygning af lejede lokaler afskrives over lejemålets varighed. Udlejede målere (herunder dataopsamlingsenheder) afskrives over kontrakternes løbetid, der typisk udgør 6-10 år.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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 i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Kundekontrakter

Kundekontrakter og kundeforhold vedrørende udarbejdelse af forbrugsregnskaber indregnes til dagsværdi på anskaffelsestidspunktet og efterfølgende til kostpris med fradrag for afskrivninger og nedskrivninger. Den gennemsnitlige økonomiske levetid for kundekontrakterne kan ifølge interne analyser fastsættes til minimum 20 år. Kundekontrakterne afskrives således lineært over årsregnskabslovens maksimalt tilladte afskrivningsperiode på 20 år for immaterielle anlægsaktiver.

Værdien af kundekontrakter er opgjort ved anvendelse af "Multi-Period-Excess-Earnings"-metoden, som er en værdiansættelsesmodel baseret på tilbagediskontering af fremtidige frie betalingsstrømme. Betalingsstrømme tilbagediskonteres ved anvendelse af ista gruppens vægtede kapitalomkostninger (WACC).

Goodwill

Goodwill indregnes i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Grunde og bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid
Udlejningsaktiver	3-5 år

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultat opgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. 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 såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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 nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger, der omfatter fordelingsmålere m.v. værdiansættes til laveste værdi af anskaffelsespris eller en på balancedagen lavere nettorealisationsværdi. Anskaffelsespriser beregnes på grundlag af vejede gennemsnitspriser. På ukurante samt langsomt omsættelige varer foretages nedskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til den værdi, hvortil de efter en forsigtig vurdering skønnes at ville indgå.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet indgår langtidskontrakter med kunder om udarbejdelse af fordelingsregnskaber og finansiering af fordelingsmålere. Finansieringen sker på vilkår, der svarer til finansiel leasing, og værdien af tilgodehavenderne optages i årsregnskabet som kontraktdebitorer. Renteandelen af afbetalingen vedrørende de finansierede målere indregnes som renteindtægter i resultatopgørelsen på opkrævningstidspunktet. Den resterende del af betalingen indregnes i balancen som afdrag på kontraktdebitorer. Kontraktdebitorer værdiansættes til nominelle værdier med fradrag af eventuelle nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris, idet salgsværdien af det udførte arbejde ikke kan opgøres pålideligt.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Varmekontrol A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 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 nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Noter

	2019 t.kr.	2018 t.kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	12.135	10.575
Pensioner	515	437
Andre omkostninger til social sikring	27	88
Personalemkostninger i øvrigt	218	134
	<u>12.895</u>	<u>11.234</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>21</u>	<u>20</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	4.130	3.742
Årets regulering af udskudt skat	-74	-64
	<u>4.056</u>	<u>3.678</u>
3. Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	Kunde-
	t.kr.	kontrakter
	<u> </u>	<u> </u>
Kostpris 1. januar 2019	1.296	2.343
Kostpris 31. december 2019	<u>1.296</u>	<u>2.343</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	1.296	1.083
Årets afskrivninger	0	117
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>1.296</u>	<u>1.200</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>0</u>	<u>1.143</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar t.kr.	Udlejnings- aktiver t.kr.	Indretning lejede lokaler t.kr.
Kostpris 1. januar 2019	470	7.669	27
Tilgang	0	565	0
Afgang	0	-504	0
Kostpris 31. december 2019	470	7.730	27
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	369	4.288	27
Årets afskrivninger	60	797	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-196	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	429	4.889	27
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	41	2.841	0

5. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Kontraktdebitorer, der forfalder inden for 1 år: 0 t.kr. (2018: 96 t.kr.)

Kontraktdebitorer, der forfalder mellem 1 og 5 år efter regnskabsåret: 0 t.kr. (2018: 0 t.kr.)

Kontraktdebitorer, der forfalder senere end 5 år efter regnskabsåret: 0 t.kr. (2018: 0 t.kr.)

Noter

6. Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital t.kr.</u>	<u>Overført resultat t.kr.</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret t.kr.</u>	<u>I alt t.kr.</u>
Egenkapital 1. januar 2019	1.000	2.242	13.011	16.253
Udloddet udbytte	0	0	-13.011	-13.011
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>14.380</u>	<u>14.380</u>
Egenkapital 31. december 2019	<u>1.000</u>	<u>2.242</u>	<u>14.380</u>	<u>17.622</u>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Selskabskapitalen består af 1.000.000 anparter á nominelt 1 t.kr. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabets samlede husleje forpligtigelse udgør på balancedagen 420 t.kr. Øvrige leje- og leasingforpligtigelser andrager i alt 291 t.kr., hvoraf 291 t.kr. skal betales i 2020.

Der er herudover afgivet garantier over for kunder i henhold til branchekutyme.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med VES Holding ApS, CVR-nr. 27 29 08 76 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

8. Nærtstående parter

Følgende aktionær ejer mere end 5% af selskabets aktiekapital:

ista Danmark A/S
Brydehusvej 13
2750 Ballerup
CVR-nr.: 24 23 28 16