

*KV Varmeservice ApS
Skanderborgvej 202, Noring
8382 Hinnerup*

CVR-nr: 13 52 98 92

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2019 - 30. juni 2020*

(31. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21/10 2020

Niels Erik Elleskov Jensen
Dirigent



KV Varmeservice ApS

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance.....	12
Egenkapitalopgørelse.....	14
Noter.....	15

This document has esignatur Agreement-ID: 41904d6cnczg240814409



KV Varmeservice ApS

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for KV Varmeservice ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 7. oktober 2020

Direktion

Niels Erik Elleskov Jensen



KV Varmeservice ApS

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i KV Varmeservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KV Varmeservice ApS for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viby J, den 7. oktober 2020

Revision 2 A/S
registrerede revisorer
CVR-nr.: 16968137

Lene Noes
Registreret revisor
mne15205



KV Varmeservice ApS

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

KV Varmeservice ApS
Skanderborgvej 202, Norring
8382 Hinnerup

CVR-nr.: 13 52 98 92
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Niels Erik Elleskov Jensen

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland
Pakhusvej 1
8382 Hinnerup

Revisor

Revision 2 A/S
registrerede revisorer
Vestre Kongevej 4 E
8260 Viby J



KV Varmeservice ApS

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i udførelse af vvs og smedearbejde.

Usædvanlige forhold

Årets resultat er påvirket af Covid-19, der bevirkede at Danmark blev ramt af nedlukning i foråret 2020 og heraf følgende fald i aktivitet for selskabet.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat betragtes som ikke tilfredsstillende. Der har ikke været den ønskede balance mellem den realiserede omsætning og de afholdte omkostninger til lønninger m.v.

For det kommende år forventes et mere tilfredsstillende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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



KV Varmeservice ApS

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for KV Varmeservice ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber 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 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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

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.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser og varer 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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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



KV Varmeservice ApS

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.



KV Varmeservice ApS

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnes til kostpris.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.



KV Varmeservice ApS

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



KV Varmeservice ApS

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2019 - 30. JUNI 2020

	2019/20	2018/19
BRUTTOFORTJENESTE	296.350	379.904
2 Personaleomkostninger	(368.521)	(466.145)
DRIFTSRESULTAT	(72.171)	(86.241)
Andre finansielle indtægter	24.392	15.808
Andre finansielle omkostninger	(41.720)	(7.465)
RESULTAT FØR SKAT	(89.499)	(77.898)
Skat af årets resultat.....	21.896	17.063
ÅRETS RESULTAT	(67.603)	(60.835)
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	38.000	54.000
Overført resultat.....	(105.603)	(114.835)
DISPONERET I ALT	(67.603)	(60.835)



KV Varmeservice ApS

BALANCE PR. 30. JUNI 2020
AKTIVER

	2020	2019
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Indretning af lejede lokaler	0	0
Materielle anlægsaktiver	0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	30.000	30.000
Deposita	12.000	12.000
Finansielle anlægsaktiver	42.000	42.000
ANLÆGSAKTIVER	42.000	42.000
Råvarer og hjælpematerialer	84.895	113.893
Varebeholdninger	84.895	113.893
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	26.793	84.309
Igangværende arbejder for fremmed regning	31.141	27.161
Selskabsskat	6.982	1.939
Andre tilgodehavender	16.867	0
Udskudt skatteaktiv	96.128	76.700
Periodeafgrænsningsposter	10.204	10.288
Tilgodehavender	188.115	200.397
Andre værdipapirer og kapitalandele	517.257	535.949
Værdipapirer og kapitalandele	517.257	535.949
Likvide beholdninger	6.164	986
OMSÆTNINGSAKTIVER	796.431	851.225
AKTIVER	838.431	893.225



KV Varmeservice ApS

BALANCE PR. 30. JUNI 2020
PASSIVER

	2020	2019
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat.....	186	105.789
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	38.000	54.000
EGENKAPITAL	538.186	659.789
Kreditinstitutter.....	24.554	30.015
Leverandører af varer og tjenesteydelser	38.580	45.770
Anden gæld	100.847	67.143
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	136.264	90.508
Kortfristede gældsforpligtelser.....	300.245	233.436
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	300.245	233.436
PASSIVER	838.431	893.225

- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



KV Varmeservice ApS

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2020	2019
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
Virksomhedskapital ultimo.....	500.000	500.000
Overført resultat, primo.....	105.789	220.624
Årets resultat	(105.603)	(114.835)
Årets resultat, udbytte.....	38.000	54.000
Foreslået udbytte	(38.000)	(54.000)
Overført resultat ultimo.....	186	105.789
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	54.000	52.900
Foreslået udbytte	38.000	54.000
Udloddet udbytte	(54.000)	(52.900)
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	38.000	54.000
EGENKAPITAL	538.186	659.789



NOTER

	2019/20	2018/19
1 Særlige poster		
Kompensationer Covid-19 er indtægtsført med kr. 85.867.		
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	1	1
Lønninger	339.560	441.056
Andre omkostninger til social sikring	28.961	25.089
	368.521	466.145
Personaleomkostninger i alt	368.521	466.145
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
Selskabet har indgået en lejekontrakt med 3 måneders opsigelse. Den årlige husleje udgør p.t. kr. 24.000.		
Der er herudover ingen eventualforpligtelser m.v.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ingen panthæftelser eller sikkerhedsstillelser.		



Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Niels Erik Elleskov Jensen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-856372103067
Tidspunkt for underskrift: 23-10-2020 kl.: 17:57:02
Underskrevet med NemID

Niels Erik Elleskov Jensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-856372103067
Tidspunkt for underskrift: 23-10-2020 kl.: 17:57:02
Underskrevet med NemID

Lene Noes

Som Revisor NEM ID
RID: 26797874
Tidspunkt for underskrift: 26-10-2020 kl.: 07:39:06
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 41904d6cnczg240814409