

VARMECENTRALEN A/S

Hvidsværmervej 131
2610 Rødovre

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

28/02/2019

Ulrik Bayer
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	14
----------------------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	VARMECENTRALEN A/S Hvidsværmervej 131 2610 Rødovre
	CVR-nr: 25801059
	Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018
Bankforbindelse	Danske Bank A/S
Revisor	Bidstrup Revision v/ Inge Bidstrup Hestehavevej 44 4320 Lejre DK Danmark
	CVR-nr: 17578235
	P-enhed: 1001316574

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Varmecentralen A/S for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse om de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 13/02/2019

Direktion

Søren Kongstad

Bestyrelse

Jesper Kongstad

Ernst Ulrik Bayer

Søren Kongstad

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i VARMECENTRALEN A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for VARMECENTRALEN A/S for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 regnskabet

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 revisionen af regnskabet

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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. 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. 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.

Osted, 13/02/2019

Inge Bidstrup , mne18296
registreret revisor
Bidstrup Revision v/ Inge Bidstrup
CVR: 17578235

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Varmecentralens væsentligste aktivitet er VVS-arbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på t.kr. 475 mod et underskud på t.kr. 2.553 i 2016/17 og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en negativ egenkapital på t.kr. 2.506.

Selskabets hovedaktionær har i regnskabsåret tilført yderligere t.kr. 1.700 i ansvarlig lånekapital.

Selskabets ledelse anser, trods væsentlig forbedring i forhold til sidst år, årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Der henvises i øvrigt til beskrivelse i note 1.

Forventninger til fremtiden

Selskabet har efter regnskabsårets udløb og til dato realiseret et mindre overskud.

Under forudsætning af fuld ressource udnyttelse forventer ledelsen et resultat i størrelsesordenen t.kr. 250 for regnskabsåret 2018/19.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Varer og ydelser med høj grad af individuel tilpasning, indregnes i nettoomsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder. Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på arbejdet og færdiggørelsesgraden på balancedagen, kan skønne pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter- og omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte på egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill indregnes alene for virksomhedsovertagelser gennemført den 1. januar 2002 eller senere. Goodwill er afskrevet over 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter software samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar og måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid og eventuelle restværdier, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Afskrivnings- periode	Scrapværdi
Software	5 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0

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

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Værdiforringelse af langfristede aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle aktiver 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdi af det udførte arbejde. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Fradrag for tab opgøres som de samlede forventede tab på kontrakten uanset den faktiske udførte andel.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende periode.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster, samt for betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser og som hverken påvirker resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser og anden gæld indregnes med den nominelle restgæld.

Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Nettoomsætning		12.139.769	10.362.291
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-5.346.426	-4.662.663
Andre eksterne omkostninger		-1.628.235	-1.621.584
Bruttoresultat		5.165.108	4.078.044
Personaleomkostninger	1	-5.502.247	-6.424.561
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		31.704	-22.197
Resultat af ordinær primær drift		-305.435	-2.368.714
Andre finansielle indtægter		400	0
Øvrige finansielle omkostninger		-169.852	-184.284
Ordinært resultat før skat		-474.887	-2.552.998
Årets resultat		-474.887	-2.552.998
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-474.887	-2.552.998
I alt		-474.887	-2.552.998

Balance 30. september 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.388	18.284
Materielle anlægsaktiver i alt		2.388	18.284
Anlægsaktiver i alt		2.388	18.284
Råvarer og hjælpematerialer		591.086	587.968
Varebeholdninger i alt		591.086	587.968
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.345.905	1.794.613
Igangværende arbejder for fremmed regning	2	1.888.648	516.409
Udskudte skatteaktiver		563.000	563.000
Andre tilgodehavender		260.161	123.477
Periodeafgrænsningsposter		88.868	158.202
Tilgodehavender i alt		4.146.582	3.155.701
Likvide beholdninger		1.357	6.560
Omsætningsaktiver i alt		4.739.025	3.750.229
Aktiver i alt		4.741.413	3.768.513

Balance 30. september 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.	3	551.000	551.000
Overført resultat		-3.057.192	-2.582.305
Egenkapital i alt		-2.506.192	-2.031.305
Ansvarlig lånekapital		3.270.000	1.570.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		3.270.000	1.570.000
Gæld til banker		1.326.304	1.362.984
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.269.498	851.533
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.336.551	2.015.301
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		45.252	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.977.605	4.229.818
Gældsforpligtelser i alt		7.247.605	5.799.818
Passiver i alt		4.741.413	3.768.513

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	551.000	-2.582.305	-2.031.305
Årets resultat		-474.887	-474.887
Egenkapital, ultimo	551.000	-3.057.192	-2.506.192

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	5.033.556	5.733.696
Pensionsbidrag	398.370	487.750
Andre omkostninger til social sikring	170.976	203.115
	<u>5.602.902</u>	<u>6.424.561</u>
Gennemsnitlig antal medarbejdere	<u>11</u>	<u>14</u>

2. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Salgsværdi af udført arbejde	3.919.331	516.409
Acontofaktureringer	-2.030.683	0
I alt	<u>1.888.648</u>	<u>516.409</u>

Der klassificeres således:

Nettertilgodehavender	1.888.648	516.409
Nettoforpligtelser	<u>0</u>	<u>0</u>

3. Registreret kapital mv.

Aktiekapitalen består af 551 aktier a 1.000 kr.

Selskabet aktiekapital blev forhøjet med nom. kr. 1.000 i 2013/14 og mon. kr. 50.000 i 2010/11, derudover har selskabets aktiekapital været uændret de seneste 5 år.

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har i sidste halvdel af regnskabsåret foretaget nødvendige tilpasning af organisationen og haft fokus på likviditetsstyring.

Selskabets hovedaktionær har i årets løb tilført yderligere ansvarlig lånekapital med t.kr. 1.700 og selskabet har herefter en samlet ansvarlig lånekapital på t.kr. 3.270.

Selskabet har i perioden efter regnskabsårets udløb realiseret et mindre overskud og har via tæt opfølgning på sager samt debitorer haft en væsentlig forbedret likviditet.

Ledelsen vurderer at selskabets finansieringsaftale med pengeinstitut, hovedaktionærens ansvarlige lånekapital samt hovedaktionærens støtteerklæring om sikring af nødvendig likviditet frem til 30. september 2019 er fuldt ud tilstrækkeligt som grundlag for selskabet fortsatte drift. Årsregnskabet er således aflagt med forudsætning om fortsat drift.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Selskabets bankgarantier vedrørende entrepriser udgør	1.639.336	1.669.139
Leje- og leasingforpligtelser: Selskabet har indgået leasing aftaler vedrørende biler med en restløbetid på i alt 8-39 måneder. Endvidere har selskabet en lejekontrakt med 6 måneders opsigelse (depositum er fratrukket i huslejeforpligtelsen)	860.251	1.089.395

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for mellemværender med Danske Bank lån med kreditmaksimum på t.kr. 1.500, heraf trukket t.kr. 1.326 samt bankgarantier på t.kr. 1.639, har selskabet tinglyst pant i fordringer på t.kr. 1.000.

Herudover er der stillet sikkerhed af tredjemand med en samlet depotværdi på i alt t.kr. 2.359 pr. 30. september 2018 samt solidariske selvskyldnerkautioner.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2017/18 11
------------------------------------	---------------