

# **VARMECENTRALEN A/S**

Hvidsværmervej 131  
2610 Rødovre

Årsrapport  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

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

**28/02/2017**

**Ernst Ulrik Bayer**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	VARMECENTRALEN A/S Hvidsværmervej 131 2610 Rødovre
	CVR-nr: 25801059
	Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank A/S
<b>Revisor</b>	Bidstrup Revision v/ Inge Bidstrup Hestehavevej 44 4320 Lejre DK Danmark
	CVR-nr: 17578235
	P-enhed: 1001316574

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Varmecentralen A/S.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 28/02/2017

## Direktion

Søren Kongstad

## Bestyrelse

Ernst Ulrik Bayer

Majbritt Kongstad

Søren Kongstad

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i VARMECENTRALEN A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for VARMECENTRALEN A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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 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 handlinger 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 5 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at ledelsen vurderer, at selskabets finansieringsaftale med pengeinstitut samt hovedaktionærens støtteerklæring om sikring af nødvendig likviditet er fuldt ud tilstrækkeligt som grundlag for selskabets fortsatte drift. Årsregnskabet er i overensstemmelse hermed udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **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.

Osted, 28/02/2017

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

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Varmecentralen udfører VVS-arbejde.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 426.917 mod et overskud på kr. 678.758 i 2014/15 og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser egenkapital på kr. 521.693.

Selskabets ledelse anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Årets resultat er påvirket af en periode med meget lav aktivitet samt et tilvalg af sager med lav dækningsgrad i perioden med lav aktivitet. Selskabet har efter regnskabsårets udløb og til dato ligeledes realiseret et underskud.

Ledelsen forventer på trods af det realiserede resultat til dato et positivt resultat for regnskabsåret 2016/17.

Der henvises i øvrigt til beskrivelse i note 1

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet betydningsfulde hændelser, som efter ledelsens skøn væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indgår i nettoomsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver. Afskrivningerne er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes afskrivningsforløb, brugstid og scrapetid.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid.

Afskrivningsperioderne, som er beregnet i forhold til oprindelig kostpris og scrapetid, er fastlagt således:

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

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

### 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.



**Materielle anlægsaktiver**

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

**Varebeholdninger**

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

**Entreprisekontrakter**

Igangværende entreprisekontrakter 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.

**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 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning .....		14.154.928	17.142.863
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer .....		-5.396.466	-7.217.684
Andre eksterne omkostninger .....		-1.787.076	-1.739.787
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>6.971.386</b>	<b>8.185.392</b>
Personaleomkostninger .....	1	-7.243.743	-7.350.450
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-27.791	-21.588
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-300.148</b>	<b>813.354</b>
Andre finansielle indtægter .....		3.994	703
Øvrige finansielle omkostninger .....		-130.763	-135.299
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-426.917</b>	<b>678.758</b>
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-426.917</b>	<b>678.758</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-426.917	678.758
<b>I alt .....</b>		<b>-426.917</b>	<b>678.758</b>

# Balance 30. september 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		40.481	36.332
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>40.481</b>	<b>36.332</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>40.481</b>	<b>36.332</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		655.955	349.293
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>655.955</b>	<b>349.293</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		2.503.892	3.567.551
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	2	213.450	1.195.974
Udskudte skatteaktiver .....		563.000	563.000
Andre tilgodehavender .....		118.414	191.672
Periodeafgrænsningsposter .....		372.805	377.447
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>3.771.561</b>	<b>5.895.644</b>
Likvide beholdninger .....		21.949	913
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>4.449.465</b>	<b>6.245.850</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.489.946</b>	<b>6.282.182</b>

# Balance 30. september 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....	3	551.000	551.000
Overført resultat .....		-29.307	397.610
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>521.693</b>	<b>948.610</b>
Gæld til banker .....		1.933.523	1.992.210
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning .....		57.922	271.926
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		529.091	1.258.651
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.447.717	1.810.785
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.968.253</b>	<b>5.333.572</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.968.253</b>	<b>5.333.572</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.489.946</b>	<b>6.282.182</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	6.354.907	6.503.286
Pensionsbidrag	543.969	539.349
Andre omkostninger til social sikring	294.867	215.815
	<u>7.193.743</u>	<u>7.258.450</u>
Gennemsnitlig antal medarbejdere	<u>16</u>	<u>17</u>

## 2. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Salgsværdi af udført arbejde	1.237.576	4.459.660
Acontofaktureringer	-1.082.048	-3.535.612
<b>I alt</b>	<u>155.528</u>	<u>924.048</u>

Der klassificeres således:

Nettotilgodehavender	213.450	1.195.974
Nettoforpligtelser	-57.922	271.926

## 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. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	551.000	397.610	0	948.610
Årets resultat	0	-426.917	0	-426.917
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>551.000</b>	<b>-29.307</b>	<b>0</b>	<b>521.693</b>

#### 5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har i sidste del af regnskabsåret oplevet en faldende aktivitet samt ændringer i kundesammensætningen, hvorfor ledelsen af strategiske årsager har accepteret sager med lavere dækningsbidrag. Det har samlet set medført et underskud i indeværende regnskabsår samt starten af det nye regnskabsår samt en presset likviditet.

Ledelsen vurderer at selskabets finansieringsaftale med pengeinstitut samt hovedaktionærens støtteerklæring om sikring af nødvendig likviditet frem til 30. september 2017 er fuldt ud tilstrækkeligt som grundlag for selskabet fortsatte drift.

Årsregnskaber er således aflagt med forudsætning om fortsat drift.

#### 6. Oplysning om eventualforpligtelser

	<b>2014/15</b>	<b>2013/14</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Selskabets bankgarantier vedrørende entrepriser udgør	1.511.166	1.391.166
Leje- og leasingforpligtelser: Selskabet har indgået leasing aftaler vedrørende biler med en restløbetid på i alt 32-57 måneder. Endvidere har selskabet en lejekontrakt med 6 måneders opsigelse (deposisum er fratrukket i huslejeoplygtelsen)	1.442.440	1.994.750

#### 7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for mellemværender med Danske Bank lån med kreditmaksimum på t.kr. 2.000, heraf trukket t.kr. 1.934 samt bankgarantier på t.kr. 1.511, 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. 2.604 pr. 30. september 2016 samt solidariske selvskyldnerkautioner.

## **8. Oplysning om ejerskab**

### **Ejerforhold**

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

SK Virum Holding ApS, CVR.nr. 29 51 95 28, Lyngby-Taabæk.  
Bremeland Holding ApS, CVR.nr. 35 03 31 65, Gribskov.

## **9. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser**

Selskabet har, et ikke aktiveret udskudt skatteaktiv på t.kr. 617. Skatteaktivet fremkommer primært som følge af skattemæssigt underskud til fremførsel.