

Varmespecialisten ApS

CVR-nr. 27200397

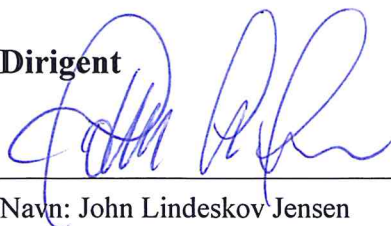
Spurvevej 106

4171 Glumsø

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04.03.2016

Dirigent



Navn: John Lindeskov Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Varmespecialisten ApS

Spurvevej 106

4171 Glumsø

CVR-nr.: 27200397

Stiftet: 11.03.2003

Hjemsted: Glumsø

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 27767070

Direktion

John Lindeskov Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kindhestegade 4-6

4700 Næstved

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Varmespecialisten ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

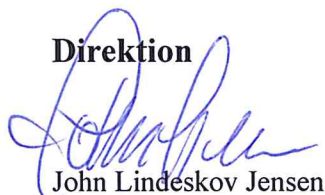
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glumsø, den 03.03.2016

Direktion



John Lindeskov Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Varmespecialisten ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Varmespecialisten ApS for regnskabsperioden 01.01.2015 til 31.12.2015 for Varmespecialisten ApS på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

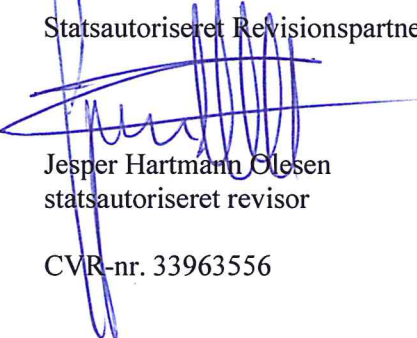
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Næstved, den 03.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Jesper Hartmann Olesen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556


Jes Petersen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er varmeservicevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabet forventer fortsat overskud.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.048.195	1.089.792
Personaleomkostninger	1	(542.921)	(587.718)
Af- og nedskrivninger		<u>(59.578)</u>	<u>(34.271)</u>
Driftsresultat		445.696	467.803
Andre finansielle indtægter	2	38.084	57.587
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(963)</u>	<u>(305)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		482.817	525.085
Skat af ordinært resultat	4	<u>(113.956)</u>	<u>(130.892)</u>
Årets resultat		<u><u>368.861</u></u>	<u><u>394.193</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		120.000	200.000
Overført resultat		<u>248.861</u>	<u>194.193</u>
		<u>368.861</u>	<u>394.193</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		346.916	102.814
Materielle anlægsaktiver	5	<u>346.916</u>	<u>102.814</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	134.281
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>134.281</u>
Anlægsaktiver		<u>346.916</u>	<u>237.095</u>
Råvarer og hjælpematerialer		36.500	30.700
Varebeholdninger		<u>36.500</u>	<u>30.700</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		40.484	58.831
Andre tilgodehavender		7.973	7.973
Tilgodehavende selskabsskat		3.417	0
Tilgodehavender		<u>51.874</u>	<u>66.804</u>
Likvide beholdninger		<u>1.864.611</u>	<u>1.802.933</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.952.985</u>	<u>1.900.437</u>
Aktiver		<u><u>2.299.901</u></u>	<u><u>2.137.532</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		1.823.237	1.574.376
Forslag til udbytte for regnskabsåret		120.000	200.000
Egenkapital		<u>2.068.237</u>	<u>1.899.376</u>
Udskudt skat		14.180	7.021
Hensatte forpligtelser		<u>14.180</u>	<u>7.021</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		50.781	38.737
Skyldig selskabsskat		0	25.632
Anden gæld		166.703	166.766
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>217.484</u>	<u>231.135</u>
Gældsforpligtelser		<u>217.484</u>	<u>231.135</u>
Passiver		<u><u>2.299.901</u></u>	<u><u>2.137.532</u></u>
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	1.574.376	200.000	1.899.376
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(200.000)	(200.000)
Årets resultat	0	248.861	120.000	368.861
Egenkapital ultimo	125.000	1.823.237	120.000	2.068.237

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	523.401	549.880
Pensioner	0	18.000
Andre omkostninger til social sikring	12.992	9.745
Andre personaleomkostninger	6.528	10.093
	<u>542.921</u>	<u>587.718</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	38.084	57.587
	<u>38.084</u>	<u>57.587</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	963	305
	<u>963</u>	<u>305</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	106.798	133.632
Ændring af udskudt skat	7.159	(2.739)
Regulering vedrørende tidligere år	(1)	(1)
	<u>113.956</u>	<u>130.892</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	171.356
Tilgange	<u>303.680</u>
Kostpris ultimo	<u>475.036</u>
Af- og nedskrivninger primo	(68.542)
Årets afskrivninger	<u>(59.578)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(128.120)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>346.916</u>

6. Eventualforpligtelser

Verserende erstatningssag omhandlende oliespild. Erstatningssagen er ikke afgjort p.t. Ledelsen forventer ikke, at selskabet i denne forbindelse lider yderligere tab, hvorfor der ikke er hensat beløb til dækning af denne erstatningssag.