



Varmepumperiet ApS

Islevdalvej 41, 2610 Rødovre

Årsrapport for 2017/2018

(CVR.nr. 28 48 59 13)

14. regnskabsår

**Fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 2. januar 2019**

Som dirigent

Johan Gisselmann

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsens påtegning	2
Ledelsens årsberetning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3 - 4
Selskabsoplysninger	5
Resultatopgørelse for året 2018	6
Balance pr. 31. december 2018	7
Noter	8
Anvendte regnskabsprincipper	9

LEDELSENS PÅTEGNING

Ledelsen for Varmepumperiet ApS aflægger hermed årsrapport for 2017/2018, der er selskabets 14. regnskabsår.

Den af mig udarbejdede årsrapport er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning.

Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 2. januar 2019
i direktionen



Johan Gisselmann

LEDELSENS ÅRSBERETNING

Selskabets væsentligste aktivitet er udvikling og salg af køleanlæg.

		2016/2017 i t.kr.
Selskabets økonomi er i hovedtal:		
Årets resultat	-595.913	257
Samlet aktivmasse	1.071.523	1.696
Egenkapital	-35.474	560

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtrådt begivenheder, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Resultatet for 2019 forventes af blive positivt.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Varmepumperiet ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Jeg har udført udvidet gennemgang af årsregnskab 2017/2018 for Varmepumperiet ApS, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg har udført min udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Mit ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Jeg 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 jeg har opfyldt mine øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er min opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min 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 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

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at jeg planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for min konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og jeg udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG(fortsat)

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Min konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og jeg udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til min udvidede gennemgang af årsregnskabet er det mit ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller min viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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

København, den 2. januar 2019

Revisionsfirmaet Tommy Jensen godkendt revisionsanpartsselskab (CVR.nr. 20082097)



Tommy Jensen
registreret revisor

mne2861

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: Varmepumperiet ApS
Islevdalvej 41, 2610 Rødovre

Telefon: +45 7070 2057
Site www.varmepumperiet ApS

CVR.nr. 28 48 59 13
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Rødovre

Direktion: Johan Gisselmann

Ejerforhold: Selskabet er 100% ejet af:
Gisselmann Holding ApS, Islevdalvej 41, 2610 Rødovre

Revisor: Revisionsfirmaet Tommy Jensen
godkendt revisionsanpartsselskab
Prins Buris Vej 4, 2300 København S

Bank: Danske Bank

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JULI 2017- 30. JUNI 2018

Note		2016/2017 i t. kr.	
	BRUTTORESULTAT	-580.263	1.482
1	Personaleomkostninger	<u>146.728</u>	<u>1.147</u>
	RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	726.991	335
	Afskrivninger	<u>31.269</u>	<u>11</u>
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-758.260	324
	Finansielle indtægter	0	6
	Finansielle omkostninger	<u>13.203</u>	<u>1</u>
	RESULTAT FØR SKAT	-771.463	329
2	Skatter	<u>175.550</u>	<u>-72</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-595.913</u>	<u>257</u>
	Resultatfordeling:		
	Udbytte	0	0
	Overført til næste år	<u>-595.913</u>	<u>257</u>
	DISPONERET I ALT	<u>-595.913</u>	<u>257</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2018 - AKTIVER

Note		30-06-2017 i t.kr.
	Driftsmidler	115.797
	ANLÆGSAKTIVER	115.797
	VAREBEHOLDNING	50.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	273.008
	Igangværende arbejder	43.000
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0
2	Sambeskønningsbidrag	167.574
	Andre tilgodehavender	46.365
	TILGODEHAVENDER	529.948
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	375.778
	OMSÆTNINGSAKTIVER	955.726
	AKTIVER	1.071.523

BALANCE PR. 30. JUNI 2018 - PASSIVER

	Selskabskapital	125.000
	Overført til næste år	-160.474
3	EGENKAPITAL	-35.474
2	Udskudt skat	10.300
	HENSÆTTELSER	10.300
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.716
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.077.981
	Anden gæld	15.000
	GÆLD I ALT	1.096.697
	PASSIVER	1.071.523
4	Forpligtelser m.v.	

NOTER

	2016/2017	
	i t. kr.	
1. PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	177.354	1.089
Pension	0	119
Regulering ferieforpligtelser	-52.814	-79
Sociale omkostninger	22.188	18
	<u>146.728</u>	<u>1.147</u>
PERSONALEOMKOSTNINGER	<u>146.728</u>	<u>1.147</u>
2. SKATTER		
Sambeskatningsbidrag	167.574	-73
Regulering af udskudt skat	7.976	1
	<u>175.550</u>	<u>-72</u>
SKATTER, NETTO	<u>175.550</u>	<u>-72</u>

Skat af årets resultat er beregnet af den forventede skattepligtige indkomst, samt regulering af udskudt skat, opstået ved tidsmæssige forskelle mellem årsregnskabet og skatteregnskabet bogførte værdi.

Selskabet er part i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede skattehæftelse andrager kr. 406.076

Der er i regnskabsperioden betalt kr. 607.672 i selskabsskat, via koncernens administrationselskab.

3. EGENKAPITAL	SELSKABS-	OVERFØRT
	KAPITAL	NÆSTE ÅR
Saldo pr. 1. juli 2017	125.000	435.439
Årets resultat	0	-595.913
SALDO PR. 30. JUNI 2018	<u>125.000</u>	<u>-160.474</u>

Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser. Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen de sidste 5 år.

Selskabets egenkapital er tabt. Selskabet har fremlagt plan for reetableringen af egenkapitalen på afholdt generalforsamling. Det er ledelsens forventning at egenkapitalen vil blive reetableret via den fremtidige drift.

4. FORPLIGTELSER M.V.

Der er stillet arbejdsgaranti stor kr. 184.000

Leasingforpligtelse andrager maks. kr. 32.200

ANVENDTE REGNSKABSPRINCIPPER

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Anvendte regnskabsprincipper er uændret i forhold til tidligere år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætningen ved udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger, herunder varekøb, fremmed arbejde, samt omkostninger der afholdes direkte eller indirekte for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger der er afholdt til administration, distribution og markedsføring.

De regnskabsmæssige afskrivninger er foretaget ud fra en vurdering af aktivernes økonomiske levetid for selskabet.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært over følgende perioder:

Driftsmidler	3 - 5 år
--------------	----------

Anskaffelser under kr. 13.500 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Forventet aktuel skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen sammen med regulering af udskudt skat, opstået ved tidsmæssige forskelle mellem årsregnskabs og skatteregnskabs bogførte værdi.

I balancen er herefter afsat beregnet skyldig skat, samt beløb hensat til udskudt skat.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver er indregnet til anskaffessummer med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

VAREBEHOLDNINGER

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

IGANGVÆRENDER ARBEJDER

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

TILGODEHAVENDER, LIKVIDER OG GÆLD

Tilgodehavender, likvider samt gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.