

**Varmeservice ApS  
Strandkærvej 55  
8700 Horsens**

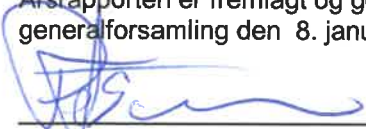
**CVR-nr. 29 51 22 99**

---

**Årsrapport for 2016/17**

---

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 8. januar 2018



---

**Peter Møller Sørensen**  
dirigent



**LEIF MIKKELSEN & PARTNERE A/S**  
Registrerede revisorer

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017	11
Balance pr. 30. september 2017	12
Noter til årsrapporten	14

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Varmeservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

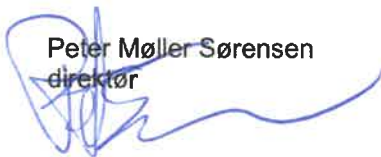
Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 8. januar 2018

### Direktion

Peter Møller Sørensen  
direktør



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Varmeservice ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Varmeservice ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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.

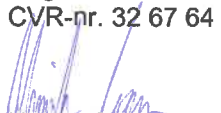
Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet,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

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

Horsens, den 8. januar 2018

Leif Mikkelsen & Partnere A/S  
Registrerede revisorer  
CVR-nr. 32 67 64 21



Henrik Sørensen  
registreret revisor  
MNE-nr. 33214

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Varmeservice ApS  
Strandkærvej 55  
8700 Horsens

Telefon: 21698480

CVR-nr.: 29 51 22 99

Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Hjemsted: Horsens

**Direktion**

Peter Møller Sørensen, direktør

**Revisor**

Leif Mikkelsen & Partnere A/S  
Registrerede revisorer  
Høegh Guldbergs Gade 36 C, 1.th.  
8700 Horsens

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive VVS-forretning og dermed beslægtet virksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Selskabet har i regnskabsåret valgt at indregne et udskudt skatteaktiv på kr. 63.000, som primært vedrører skattemæssig underskud til fremførsel ultimo på kr. 372.126. Selskabet har i regnskabsåret formindsket underskud til fremførsel med 249.562 og har de seneste 3 år haft overskud før skat. Således forventer selskabet at kunne anvende selskabets skattemæssige underskud til fremførsel indenfor de kommende 1-3 år.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 344.272, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 31.492.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Varmeservice ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter udført VVS arbejde, indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.



## Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	7-8 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

## Anvendt regnskabspraksis

### **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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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 opgjort 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**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

**Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.602.729</b>	<b>2.064.604</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-2.164.849</u>	<u>-1.766.343</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>437.880</b>	<b>298.261</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-104.295</u>	<u>-92.517</u>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>333.585</b>	<b>205.744</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>333.585</b>	<b>205.744</b>
Finansielle omkostninger	2	<u>-54.313</u>	<u>-61.447</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>279.272</b>	<b>144.297</b>
Skat af årets resultat	3	<u>65.000</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>344.272</u></b>	<b><u>144.297</u></b>
Overført resultat		<u>344.272</u>	<u>144.297</u>
		<b><u>344.272</u></b>	<b><u>144.297</u></b>

**Balance pr. 30. september 2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		542.082	417.828
Indretning af lejede lokaler		78.676	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>620.758</b>	<b>417.828</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>620.758</b>	<b>417.828</b>
Råvarer og hjælpematerialer		325.287	325.490
<b>Varebeholdninger</b>		<b>325.287</b>	<b>325.490</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.143.549	909.890
Igangværende arbejder for fremmed regning		250.500	250.818
Andre tilgodehavender		31.225	10.000
Udskudt skatteaktiv		65.000	0
Periodeafgrænsningsposter		24.565	13.642
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.514.839</b>	<b>1.184.350</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.840.126</b>	<b>1.509.840</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.460.884</b>	<b>1.927.668</b>

## Balance pr. 30. september 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-156.492</u>	<u>-500.765</u>
<b>Egenkapital</b>	4	<u><b>-31.492</b></u>	<u><b>-375.765</b></u>
Ansvarlig lånekapital		417.505	453.505
Leasingforpligtelser		<u>299.222</u>	<u>243.410</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<u><b>716.727</b></u>	<u><b>696.915</b></u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	106.572	82.617
Banker		590.492	411.995
Leverandører af varer og tjenesteydelser		480.148	542.611
Gæld til tilknyttede virksomheder		235.377	232.563
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		12.183	53.151
Anden gæld		<u>350.877</u>	<u>283.581</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>1.775.649</b></u>	<u><b>1.606.518</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>2.492.376</b></u>	<u><b>2.303.433</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>2.460.884</b></u>	<u><b>1.927.668</b></u>
Usikkerhed ved indregning og måling	6		
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Noter

	2016/17 kr.	2015/16 kr.	
<b>1 Personalemkostninger</b>			
Lønninger	1.813.273	1.513.384	
Pensioner	206.723	153.034	
Andre omkostninger til social sikring	34.112	34.174	
Andre personaleomkostninger	110.741	65.751	
	<b>2.164.849</b>	<b>1.766.343</b>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	5	
<b>2 Finansielle omkostninger</b>			
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	9.077	9.000	
Andre finansielle omkostninger	45.236	52.447	
	<b>54.313</b>	<b>61.447</b>	
<b>3 Skat af årets resultat</b>			
Årets udskudte skat	62.000	0	
Regulering af udskudt skat tidligere år	-127.000	0	
	<b>-65.000</b>	<b>0</b>	
<b>4 Egenkapital</b>			
	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016	125.000	-500.764	-375.764
Årets resultat	0	344.272	344.272
<b>Egenkapital 30. september 2017</b>	<b>125.000</b>	<b>-156.492</b>	<b>-31.492</b>

## Noter

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2016	Gæld 30. september 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	489.505	453.505	36.000	0
Leasingforpligtelser	290.027	369.794	70.572	0
	<b>779.532</b>	<b>823.299</b>	<b>106.572</b>	<b>0</b>

### 6 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har i regnskabsåret valgt at indregne et udskudt skatteaktiv på kr. 63.000, som primært vedrører skattemæssig underskud til fremførsel ultimo på kr. 379.645. Selskabet har i regnskabsåret formindsket underskud til fremførsel med 242.043 og har de seneste 3 år haft overskud før skat. Således forventer selskabet at kunne anvende selskabets skattemæssige underskud til fremførsel indenfor de kommende 1-3 år.

### 7 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med Peter Møller Sørensen Holding ApS og hæfter ubegrænset og solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Den skyldige skatteforpligtelse fremgår af administrationselskabets regnskab (Peter Møller Sørensen Holding ApS). Eventuelle tilgodehavende eller skyldige sambeskatningsbidrag fremgår i ovenstående balance.

Selskabet har indgået kontraktlige forpligtelser i form af lejede lokaler med en årlig husleje på kr. 60.000. Selskabet har et halvt års opsigelse, hvorfor den samlede forpligtelse udgør kr. 30.000.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets bankforbindelse er virksomhedspant på 600 t.kr. med pant i driftsmateriel, lagerbeholdning, fordringer samt goodwill med regnskabsmæssig værdi t.kr. 2.260.

Selskabet har herudover stillet branchemæssige garantier for t.kr. 35.