

---

# ***Dansk Varme Service A/S***

Gefionsvej 7, 3400 Hillerød

## **Årsrapport for 2018/19**

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 29 84 99 94

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 26/09 2019

Jesper Herløw  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsregnskabet 9

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Dansk Varme Service A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 26. september 2019

## Direktion

Peter Hansen

Keld Flindt

## Bestyrelse

Jesper Herløw  
formand

Peter Garhøj

Søren Bøtker Pedersen

Peter Hansen

Keld Flindt

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Dansk Varme Service A/S

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dansk Varme Service A/S for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 vores 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 vi ud-

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

trykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## 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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Hillerød, den 26. september 2019

## **PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Mogens Rasmussen  
statsautoriseret revisor  
mne33240

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Dansk Varme Service A/S  
Gefionsvej 7  
3400 Hillerød

CVR-nr.: 29 84 99 94  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Regnskabsår: 13. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Hillerød

**Aktionærer i henhold til selskabslovgivningen**

Nikita Holding ApS  
Gefionsvej 7  
3400 Hillerød

**Bestyrelse**

Jesper Herløw, formand  
Peter Garhøj  
Søren Bøtker Pedersen  
Peter Hansen  
Keld Flindt

**Direktion**

Peter Hansen  
Keld Flindt

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Milnersvej 43  
3400 Hillerød

**Pengeinstitut**

Danske Bank

# Ledelsesberetning

Årsrapporten for Dansk Varme Service A/S for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Markedsoverblik

Dansk Varme Service - Det danske energihus. Hos Dansk Varme Service har vi et ønske om, at kunne tilbyde vores kunder en hel vifte af serviceordninger, VVS- og energiløsninger samt energivejledning, således at kunden med udgangspunkt i sit behov, altid får mulighed for at vælge den mest optimale energiløsning.

Vi sælger, installerer og servicerer Varmepumper, Jordvarmeanlæg, Naturgasanlæg, Oliefyr, Oliekedler, Fyringsolietanke, Solvarmeanlæg, Fjernvarmeanlæg, Biobrændsels- og Træpilleanlæg.

Vi holder energien kørende og tilbyder vores kunder problemfri opvarmning, baseret på forebyggende vedligeholdelse og faste serviceaftaler med vagtordning - udført af et af landets bedste korps af lokale energiteknikere.

Herudover har vi fortsat fokus på at blive kundens bedste valg ved at styrke processerne i vores forretning fra ide til færdig installation og gennem dette løbende at kunne gøre os fortjent til både før, under og efter en installation at kunne servicere vores kunders varmeanlæg.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på DKK 2.002.740, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på DKK 8.202.740.

## Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

## Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2018/19 DKK	2017/18 TDKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>24.148.401</b>	<b>22.107</b>
Personaleomkostninger	1	-19.312.392	-17.817
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>4.836.009</b>	<b>4.290</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-2.144.441	-1.883
Andre driftsomkostninger		-2.151	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>2.689.417</b>	<b>2.407</b>
Finansielle indtægter		15.023	81
Finansielle omkostninger		-100.972	-163
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.603.468</b>	<b>2.325</b>
Skat af årets resultat	3	-600.728	-561
<b>Årets resultat</b>		<b>2.002.740</b>	<b>1.764</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.002.740	1.764
		<b>2.002.740</b>	<b>1.764</b>



# Balance 30. juni

## Aktiver

	Note	2018/19 DKK	2017/18 TDKK
Goodwill		5.928.068	7.166
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<b>5.928.068</b>	<b>7.166</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.976.459	1.701
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>1.976.459</b>	<b>1.701</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>7.904.527</b>	<b>8.867</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>4.767.691</b>	<b>4.399</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.408.285	4.930
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	388
Andre tilgodehavender		223.397	288
Periodeafgrænsningsposter		271.470	362
<b>Tilgodehavender</b>		<b>7.903.152</b>	<b>5.968</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>32.954</b>	<b>15</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>12.703.797</b>	<b>10.382</b>
<b>Aktiver</b>		<b>20.608.324</b>	<b>19.249</b>

# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2018/19 DKK	2017/18 TDKK
Selskabskapital		500.000	500
Overført resultat		5.700.000	5.700
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.002.740	1.764
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>8.202.740</b>	<b>7.964</b>
Hensættelse til udskudt skat		414.608	491
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>414.608</b>	<b>491</b>
Kreditinstitutter		0	2.026
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>2.026</b>
Kreditinstitutter	7	23.582	1.905
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.783.052	2.580
Igangværende arbejder for fremmed regning, forpligtelser		280.049	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.786.248	1.502
Selskabsskat		677.006	470
Anden gæld		2.441.039	2.311
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>11.990.976</b>	<b>8.768</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>11.990.976</b>	<b>10.794</b>
<b>Passiver</b>		<b>20.608.324</b>	<b>19.249</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

# Noter til årsregnskabet

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	DKK	TDKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	15.841.532	14.838
Andre omkostninger til social sikring	2.644.782	2.480
Andre personaleomkostninger	826.078	499
	<u><b>19.312.392</b></u>	<u><b>17.817</b></u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u><b>38</b></u>	<u><b>37</b></u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	1.459.469	1.239
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	684.972	644
	<u><b>2.144.441</b></u>	<u><b>1.883</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	677.006	470
Årets udskudte skat	-76.278	91
	<u><b>600.728</b></u>	<u><b>561</b></u>

# Noter til årsregnskabet

## 4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. juli	14.189.146
Tilgang i årets løb	221.340
Kostpris 30. juni	<u>14.410.486</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	7.022.949
Årets afskrivninger	1.459.469
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>8.482.418</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>5.928.068</u></b>

## 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. juli	4.334.185
Tilgang i årets løb	1.306.586
Afgang i årets løb	-690.381
Kostpris 30. juni	<u>4.950.390</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	2.632.652
Årets afskrivninger	684.974
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-343.695
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>2.973.931</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>1.976.459</u></b>

# Noter til årsregnskabet

## 6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	500.000	5.700.000	1.764.432	7.964.432
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.764.432	-1.764.432
Årets resultat	0	0	2.002.740	2.002.740
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>500.000</b>	<b>5.700.000</b>	<b>2.002.740</b>	<b>8.202.740</b>

Selskabskapitalen består af 1.000 aktier à nominelt DKK 500. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## 7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2018/19	2017/18
	DKK	TDKK
<b>Kreditinstitutter</b>		
Mellem 1 og 5 år	0	2.026
Langfristet del	0	2.026
Inden for 1 år	0	900
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	23.582	1.005
Kortfristet del	23.582	1.905
	<b>23.582</b>	<b>3.931</b>

# Noter til årsregnskabet

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	DKK	TDKK
<b>8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Pant og sikkerhedsstillelse</b>		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for pengeinstitut:		
Til sikkerhed for eventuelt mellemværende med pengeinstitut er stillet virksomhedspant på kr.	3.000.000	3.000

## Eventualforpligtelser

Selskabet har en årlig huslejeforpligtelse på ca. kr. 535.000 samt leasingkontrakter med årlig forpligtelse på ca. kr. 1.100.000 og forpligtelse til udløb på ca. kr. 2.230.00.

Selskabet har kautioneret for søsterselskabs gæld til bank, maksimalt kr. 2.500.000.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig skat fremgår af årsrapporten for Hansen Invest af 2006 ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dansk Varme Service A/S for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018/19 er aflagt i DKK.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Salgstidspunktet eller tidspunktet for udførelse af service anvendes som indtægtskriterie for nettoomsætningen.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

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

### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med søsterselskaber og moderselskab. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5-9 år.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      3-7 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.



# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Modtagne acontobetalinge fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, abonnementer m.m.

### **Egenkapital**

#### ***Udbytte***

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

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 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## **Noter til årsregnskabet**

### **9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.