

---

# *Dansk Varme Service A/S*

Gefionsvej 7, 3400 Hillerød

## Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 29 84 99 94

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 23/09 2016

Jesper Herløw  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 7

Balance 30. juni 8

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 13

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 23. september 2016

## Direktion

Peter Hansen

Keld Flindt

## Bestyrelse

Jesper Herløw  
formand

Peter Garhøj

Søren Bøtker Pedersen

Peter Hansen

Keld Flindt

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dansk Varme Service A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Varme Service A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 revisionshandlinger 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hillerød, den 23. september 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Mogens Rasmussen  
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Dansk Varme Service A/S  
Gefionsvej 7  
3400 Hillerød

CVR-nr.: 29 84 99 94  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Regnskabsår: 10. 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

**Revision**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Milnersvej 43  
3400 Hillerød

**Pengeinstitut**

Danske Bank

## **Beretning**

Årsrapporten for Dansk Varme Service A/S for 2015/16 er aflagt 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, således at kunden med udgangspunkt i sit behov, altid får mulighed for at vælge den mest optimale energiløsning.

Vi sælger, installerer og servicerer naturgasanlæg, oliefyr og olieanlæg, varmepumper, jordvarmeanlæg, varmepumper, solvarmeanlæg, fjernvarmeanlæg, biobrændsels- og træpilleanlæg og fyringsolietanke.

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

Vi har også i året 2015/2016 foretaget yderligere investeringer i virksomheden for at være rustet til fremtidens energiløsninger.

Vi har derfor arbejdet målrettet på, at styrke vores serviceforretning via opkøb af samarbejdspartners varmeserviceforretning og yderligere strategisk samarbejde vedrørende andre dele af forretningen, samt tilført ekstra ressourcer, træning og uddannelse af de af vores medarbejdere, der dagligt arbejder med service, salg og energivejledning, således at vi er i stand til at imødekomme det fortsat faldende oliemarked og vores kunders behov for individuelle energiløsninger.

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

Vi har styrket vores forretning med en ny og stærk afdeling i Silkeborg, hvor vi som i Hillerød har etableret et showroom, der giver vores kunder mulighed for at se de forskellige varmeløsninger og derved lettere kan træffe det rigtige og fremtidige energivalg der passer til deres behov.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 1.707.659, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 7.507.659.

# **Beretning**

## **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 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16 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	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>16.498.804</b>	<b>17.172</b>
Personaleomkostninger	1	-13.500.506	-14.446
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>2.998.298</b>	<b>2.726</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-817.267	-591
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>2.181.031</b>	<b>2.135</b>
Finansielle indtægter		58.412	49
Finansielle omkostninger		-25.900	-4
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.213.543</b>	<b>2.180</b>
Skat af årets resultat	3	-505.884	-517
<b>Årets resultat</b>		<b>1.707.659</b>	<b>1.663</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.507.659	1.663
Overført resultat	200.000	0
	<b>1.707.659</b>	<b>1.663</b>

# Balance 30. juni

## Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
Goodwill		5.793.078	374
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>4</b>	<b>5.793.078</b>	<b>374</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.456.134	1.455
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>5</b>	<b>1.456.134</b>	<b>1.455</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>7.249.212</b>	<b>1.829</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>3.287.246</b>	<b>3.147</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.131.582	5.139
Igangværende arbejder for fremmed regning		470.121	212
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		942.620	0
Andre tilgodehavender		188.865	290
Periodeafgrænsningsposter		408.063	336
<b>Tilgodehavender</b>		<b>7.141.251</b>	<b>5.977</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>42.761</b>	<b>1.937</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>10.471.258</b>	<b>11.061</b>
<b>Aktiver</b>		<b>17.720.470</b>	<b>12.890</b>

# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
Selskabskapital		500.000	500
Overført resultat		5.500.000	5.300
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.507.659	1.663
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>7.507.659</b>	<b>7.463</b>
Hensættelse til udskudt skat		433.449	233
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>433.449</b>	<b>233</b>
Kreditinstitutter		4.444.864	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.615.371	2.482
Gæld til tilknyttede virksomheder		192.050	249
Selskabsskat		305.800	469
Anden gæld		2.221.277	1.994
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>9.779.362</b>	<b>5.194</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>9.779.362</b>	<b>5.194</b>
<b>Passiver</b>		<b>17.720.470</b>	<b>12.890</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		

# Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	TDKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	11.125.344	11.503
Andre omkostninger til social sikring	1.983.594	2.093
Andre personaleomkostninger	391.568	850
	<u><b>13.500.506</b></u>	<u><b>14.446</b></u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u><b>29</b></u>	<u><b>30</b></u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	330.565	166
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	509.324	447
Gevinst og tab ved afhændelse	-22.622	-22
	<u><b>817.267</b></u>	<u><b>591</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	305.800	469
Årets udskudte skat	200.084	48
	<u><b>505.884</b></u>	<u><b>517</b></u>

# Noter til årsregnskabet

## 4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. juli	4.808.697
Tilgang i årets løb	5.750.000
Afgang i årets løb	-71.405
	<u>10.487.292</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	4.435.054
Årets afskrivninger	330.565
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	-71.405
	<u>4.694.214</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>5.793.078</u></b>

## 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. juli	5.928.479
Tilgang i årets løb	571.327
Afgang i årets løb	-70.000
	<u>6.429.806</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	4.474.070
Årets afskrivninger	509.324
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-9.722
	<u>4.973.672</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>1.456.134</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	5.300.000	1.662.952	7.462.952
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.662.952	-1.662.952
Årets resultat	0	1.707.659	0	1.707.659
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	-1.507.659	1.507.659	0
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>500.000</b>	<b>5.500.000</b>	<b>1.507.659</b>	<b>7.507.659</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.

	2015/16	2014/15
	DKK	TDKK
<b>7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Sikkerhedsstillelser</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. 440.000 samt leasingkontrakter på ca. kr. 877.000.

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.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Dansk Varme Service A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv 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.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

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

# Regnskabspraksis

## 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 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      3-6 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, 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.

### 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.

Forudbetalinger og modtagne acotobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.



# Regnskabspraksis

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

## 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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Finansielle gældsforpligtelser

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