
Dansk Varme Service A/S

Gefionsvej 7, 3400 Hillerød

Årsrapport for 2020/21

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 29 84 99 94

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 29/09 2021

Jesper Herløw
Dirigent



pwc

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

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020/21.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 29. september 2021

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 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 29. september 2021

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: 15. 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

Væsentligste aktiviteter

Den væsentligste aktivitet består i lighed med tidligere år i service, salg og installationer på energiområdet og hermed beslægtede aktiviteter.

Udvikling i året

COVID-19 har påvirket selskabet arbejdsmæssigt og økonomisk i året 2020/21 og ledelsen vil fremadrettet følge udviklingen nøje i forhold til den daglige drift.

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på DKK 2.050.598, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på DKK 8.250.598.

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 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2020/21 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	2020/21 DKK	2019/20 TDKK
Bruttofortjeneste		24.288.802	24.397
Personaleomkostninger	1	-19.718.227	-19.018
Resultat før afskrivninger		4.570.575	5.379
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-1.891.425	-2.009
Andre driftsomkostninger		-13.958	-174
Resultat før finansielle poster		2.665.192	3.196
Finansielle indtægter		30.135	53
Finansielle omkostninger		-27.087	-17
Resultat før skat		2.668.240	3.232
Skat af årets resultat	3	-617.642	-728
Årets resultat		2.050.598	2.504

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.050.598	2.504
		2.050.598	2.504

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2020/21 DKK	2019/20 TDKK
Goodwill		3.182.801	4.593
Immaterielle anlægsaktiver	4	3.182.801	4.593
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.485.873	1.311
Materielle anlægsaktiver	5	1.485.873	1.311
Anlægsaktiver		4.668.674	5.904
Varebeholdninger		5.179.375	5.147
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.357.754	5.114
Igangværende arbejder for fremmed regning		496.165	261
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		435.489	144
Andre tilgodehavender		288.057	207
Periodeafgrænsningsposter		493.021	360
Tilgodehavender		12.070.486	6.086
Likvide beholdninger		2.789.623	4.386
Omsætningsaktiver		20.039.484	15.619
Aktiver		24.708.158	21.523

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2020/21 DKK	2019/20 TDKK
Selskabskapital	6	500.000	500
Overført resultat		5.700.000	5.700
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.050.598	2.504
Egenkapital		8.250.598	8.704
Hensættelse til udskudt skat		473.900	333
Hensatte forpligtelser		473.900	333
Kreditinstitutter		20.997	74
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.701.273	3.016
Igangværende arbejder for fremmed regning, forpligtelser		4.222.217	710
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	2.852
Selskabsskat		476.806	810
Anden gæld - kortfristet		5.562.367	5.024
Kortfristede gældsforpligtelser		15.983.660	12.486
Gældsforpligtelser		15.983.660	12.486
Passiver		24.708.158	21.523
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	500.000	5.700.000	2.503.673	8.703.673
Betalt ordinært udbytte	0	0	-2.503.673	-2.503.673
Årets resultat	0	0	2.050.598	2.050.598
Egenkapital 30. juni	500.000	5.700.000	2.050.598	8.250.598

Noter til årsregnskabet

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	TDKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	16.344.947	15.837
Andre omkostninger til social sikring	2.725.904	2.540
Andre personaleomkostninger	647.376	641
	<u>19.718.227</u>	<u>19.018</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>36</u>	<u>37</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	1.498.869	1.491
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	392.556	518
	<u>1.891.425</u>	<u>2.009</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	476.806	810
Årets udskudte skat	140.836	-82
	<u>617.642</u>	<u>728</u>

Noter til årsregnskabet

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. juli	14.565.736
Tilgang i årets løb	88.900
Kostpris 30. juni	<u>14.654.636</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	9.972.966
Årets afskrivninger	1.498.869
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>11.471.835</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>3.182.801</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. juli	4.469.199
Tilgang i årets løb	586.928
Afgang i årets løb	-35.000
Kostpris 30. juni	<u>5.021.127</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	3.158.740
Årets afskrivninger	392.556
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-16.042
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>3.535.254</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.485.873</u>

6 Egenkapital

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.

Noter til årsregnskabet

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	TDKK
7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
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. 620.000 samt leasingkontrakter med årlig forpligtelse på ca. kr. 1.214.000 og forpligtelse til udløb på ca. kr. 3.263.000.

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

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dansk Varme Service A/S for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2020/21 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

8 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 posterings 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

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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

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

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

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