

Dansk Varme Service A/S

Geionsvej 7, 3400 Hillerød

CVR-nr. 29 84 99 94

Årsrapport

for perioden 1. juli 2021 - 31. december 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. april 2023

Dirigent:

.....

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2021 - 31. december 2022	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Dansk Varme Service A/S for regnskabsåret 1. juli 2021 - 31. december 2022.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 31. december 2022.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 22. marts 2023

Direktion:

.....
Peter Haagen Hansen
adm. dir.

.....
Keld Jensen Flindt
direktør

Bestyrelse:

.....
Michael Lindhart Løve
formand

.....
Flemming Møller
Rasmussen
næstformand

.....
Erik Larsen

.....
Flemming Aage Jensen

.....
Niels Ole Ladekær
Christensen

.....
Michael Lambert
Sandbjerg

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Dansk Varme Service A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Varme Service A/S for regnskabsåret 1. juli 2021 - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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 for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Aarhus, den 22. marts 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Claus Hammer-Pedersen
statsaut. revisor
mne21334

Lis Andersen
statsaut. revisor
mne10892

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Dansk Varme Service A/S
Adresse, postnr., by	Gøisonsvej 7, 3400 Hillerød
CVR-nr.	29 84 99 94
Stiftet	8. september 2006
Hjemstedskommune	Hillerød
Regnskabsår	1. juli 2021 - 31. december 2022
Telefon	
Bestyrelse	Michael Lindhart Løve, formand Flemming Møller Rasmussen, Næstformand Erik Larsen Flemming Aage Jensen Niels Ole Ladekær Christensen Michael Lamberth Sandbjerg
Direktion	Peter Haagen Hansen, Adm. Dir. Keld Jensen Flindt, Direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er service, salg og installation på energiområdet og hermed beslægtede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Dansk Varme Service blev i 2021 en del af OK-koncernen, hvor OK a.m.b.a. har købt 100 % af aktiemajoriteten, hvilket samtidig medfører, at årsregnskabsperioden nu er tilpasset OK-koncernen, og 2022 er for en 18 måneders periode 2021/22.

Dansk Varme Service har i 2022 investeret store ressourcer i at opbygge et installations-set-up til gavn for OK-koncernen, hvilket har resulteret i en større nettoudvidelse af antal medarbejder inden for VVS og energiteknik og planlægning. Medio 2022 overgik salgsafdelingen i Dansk Varme Service til OK a.m.b.a. grundet de store politiske påvirkninger i energimarkedet, hvorefter al salg af varmepumper til B2C og B2B markedet foregår i samarbejde med OK a.m.ba.

I oktober 2022 overtog OK Energiteknik alle varmepumpe-serviceopgaver fra Dansk Varme Service. Dansk Varme Service og OK har i 2022 arbejdet målrettet på at skabe Danmarks største og fortrukne service- og installationspartner. Der er sket tilpasninger af organisationen for at understøtte den fastlagte strategi.

Året har desuden været præget af ændringer og udvikling i eksisterende it-plattform for at blive tilpasset planlægningen og lagerfunktionen i forbindelse med opbygningen af installationsafdelingen og et tilsvarende lager, der kan imødekomme det forventede flow i antallet af varmeinstallationer.

Implementering af it-ændringer, nyansættelser med on-boarding, træning og uddannelse samt opbygning af installationsafdelingen, samt omlægning af salgsafdelingen har haft en betydelig negativ effekt på effektiviteten i selskabet og dermed bruttoresultatet. Tilpasning af serviceopgaverne og direkte salg af hardware har haft stor betydning for bruttoavanceprocenten som er faldet med 22 %

Egenkapitalen udgør ved årets udgang -1,0 mio. kr., og årets resultat er -7,2 mio. kr.

Moderselskabet OK a.m.b.a. har givet tilsagn om at ville yde et skattefrit koncerntilskud på 10 mio. kr. til sikring af den fornødne finansiering og likviditet for det kommende års drift.

2022 har ikke været et økonomisk tilfredsstillende år for Dansk Varme Service.

Forventet udvikling

I 2023 forventes en stigning i bruttoresultat, og årets resultat forventes at udgøre et minus i størrelsesordenen 3 mio. kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtruffet væsentlige begivenheder efter balancedagen.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 31. december 2022

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	2021/22 18 mdr.	2020/21 12 mdr.
	Bruttofortjeneste	27.997	21.425
8	Distributionsomkostninger	-4.129	-2.235
	Administrationsomkostninger	-30.711	-14.938
	Resultat af primær drift	-6.843	4.252
	Andre driftsomkostninger	-2.253	-1.586
	Resultat før finansielle poster	-9.096	2.666
	Finansielle indtægter	24	30
3	Finansielle omkostninger	-66	-27
	Resultat før skat	-9.138	2.669
4	Skat af årets resultat	1.968	-618
	Årets resultat	-7.170	2.051
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	2.051
	Overført resultat	-7.170	0
		-7.170	2.051

Årsregnskab 1. juli 2021 - 31. december 2022

Balance

Note	t.kr.	2021/22	2020/21
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Immaterielle anlægsaktiver		
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	693	285
	Goodwill	336	3.183
		<u>1.029</u>	<u>3.468</u>
6	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.229	1.200
		<u>1.229</u>	<u>1.200</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.258</u>	<u>4.668</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	35.127	5.179
		<u>35.127</u>	<u>5.179</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.427	8.034
	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.985	496
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.815	435
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	1.768	0
	Andre tilgodehavender	6.062	2.612
	Periodeafgrænsningsposter	2.322	493
		<u>27.379</u>	<u>12.070</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>2.790</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>62.506</u>	<u>20.039</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>64.764</u></u>	<u><u>24.707</u></u>

Årsregnskab 1. juli 2021 - 31. december 2022

Balance

Note	t.kr.	2021/22	2020/21
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Aktiekapital	500	500
	Overført resultat	-1.470	5.700
	Foreslået udbytte	0	2.051
	Egenkapital i alt	-970	8.251
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	140	474
	Hensatte forpligtelser i alt	140	474
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	0	21
	Igangværende arbejder for fremmed regning, forpligtelser	583	4.222
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	34.833	5.692
	Gæld til tilknyttede virksomheder	26.637	0
	Skyldig selskabsskat	134	477
	Anden gæld	3.407	5.570
		65.594	15.982
	Gældsforpligtelser i alt	65.594	15.982
	PASSIVER I ALT	64.764	24.707

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Kapitalforhold
- 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 10 Sikkerhedsstillelser
- 11 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. juli 2021 - 31. december 2022

Egenkapitalopgørelse

t.kr.	Aktiekapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	500	5.700	2.051	8.251
Overført via resultatdisponering	0	-7.170	0	-7.170
Udloddet udbytte	0	0	-2.051	-2.051
Egenkapital 31. december 2022	500	-1.470	0	-970

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

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

Årsregnskab 1. juli 2021 - 31. december 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dansk Varme Service A/S for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Dansk Varme Service A/S er overtaget af OK a.m.b.a. pr. 1. november 2021 og indgår i koncernregnskabet for OK a.m.b.a.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Der er foretaget reklassifikation af resultatopgørelsens poster i forbindelse med overgang til funktionsopdelt præsentation. Sammenligningstallene er tilpasset i overensstemmelse hermed.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Virksomhedens ledelse har foretaget ændringer i det regnskabsmæssige skøn vedrørende brugstiden på immaterielle anlægsaktiver. Baggrunden herfor er tilpasning til koncernpraksis. Ændringen har påvirket årsregnskabet for indeværende år, hvor årets resultat er påvirket negativt med 0,7 mio.kr. og egenkapitalen er påvirket negativt med 0,7 mio. kr.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (t.kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Herunder indgår direkte omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og løn.

Distributionsomkostninger

I salgsomkostninger indregnes omkostninger til årets gennemførte salgskampagner, reklame m.v. Salgs- og markedsføringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når virksomheden opnår kontrol med salgs- eller markedsføringsproduktet.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til administrativt personale, ledelsen, leje af kontorlokaler og kontoromkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 31. december 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved afhændelse af anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede virksomheder, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat

Modervirksomheden 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.

Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden på maksimalt 5 år.

Erhvervet software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Software afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid på maksimalt 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Der foretages lineær afskrivninger over den vurderede økonomiske levetid.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar afskrives over 3-7 år.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 31. december 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

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

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 31. december 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

2 Kapitalforhold

Selskabet resultat udgør -7,2 mio. kr., hvorefter egenkapitalen er negativ med -1 mio. kr.

Moderselskabet OK a.m.b.a. har givet tilsagn om at ville yde et skattefrit koncerntilskud på 10 mio. kr. til sikring af den fornødne finansiering og likviditet for det kommende års drift.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 31. december 2022

Noter

t.kr.	2021/22 18 mdr.	2020/21 12 mdr.
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	29	0
Andre finansielle omkostninger	37	27
	<u>66</u>	<u>27</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-1.634	477
Årets regulering af udskudt skat	-334	141
	<u>-1.968</u>	<u>618</u>

5 Immaterielle anlægsaktiver

t.kr.	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	Goodwill	I alt
Kostpris 1. juli 2021	294	14.654	14.948
Tilgange	826	132	958
Kostpris 31. december 2022	<u>1.120</u>	<u>14.786</u>	<u>15.906</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	9	11.471	11.480
Nedskrivninger	0	2.225	2.225
Afskrivninger	418	754	1.172
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>427</u>	<u>14.450</u>	<u>14.877</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>693</u>	<u>336</u>	<u>1.029</u>

6 Materielle anlægsaktiver

t.kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2021	4.726
Tilgange	1.041
Afgange	-484
Kostpris 31. december 2022	<u>5.283</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	3.526
Afskrivninger	875
Tilbageførsel af nedskrivninger fra en tidligere periode	-347
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>4.054</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>1.229</u>

7 Aktiekapital

Virksomhedens aktiekapital har uændret været 500 t.kr. det seneste år.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 31. december 2022

Noter

8 Personaleomkostninger

	2021/22	2020/21
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	44	36

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser udgør	4.518	3.263
Huslejeforpligtelser udgør	1.706	0
	<u>6.224</u>	<u>3.263</u>

Virksomheden er sambeskattet med modervirksomheden OK a.m.b.a., som er administrationselskab, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for kildeskat på renter, royalties og udbytter indefor sambeskatningskredsen.

10 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for eventuelt mellemværende med pengeinstitut er stillet virksomhedspant på 3.000.000 kr.

11 Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Navn	Bopæl/ Hjemsted
OK a.m.b.a.	Åhave Parkvej 11 8260 Viby J www.ok.com

Koncernregnskabet for OK a.m.b.a. kan rekvireres ved henvendelse til selskabet på ovennævnte adresse.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Peter Haagen Hansen

Direktion

På vegne af: Dansk Varmeservice A/S

Serienummer: 0c8176a4-371d-4a0b-96cc-33946644f84e

IP: 62.242.xxx.xxx

2023-03-22 08:05:37 UTC



Keld Jensen Flindt

Direktion

På vegne af: Dansk Varmeservice A/S

Serienummer: 23a6027d-0c62-448c-b253-c6205408200e

IP: 185.50.xxx.xxx

2023-03-23 11:19:20 UTC



Michael Lamberth Sandbjerg

Bestyrelse

På vegne af: Dansk Varmeservice A/S

Serienummer: d9b40893-e6dc-466d-beb4-21dc4e917a48

IP: 91.189.xxx.xxx

2023-03-23 14:49:54 UTC



Michael Lindhart Løve

Bestyrelse

På vegne af: Dansk Varmeservice A/S

Serienummer: 46f0097e-d6e3-4f54-8ee7-251f5ef2014c

IP: 87.49.xxx.xxx

2023-03-23 14:51:35 UTC



Flemming Møller Rasmussen

Bestyrelse

På vegne af: Dansk Varmeservice A/S

Serienummer: 62d2396f-7e67-43ba-9946-f788019722bb

IP: 212.97.xxx.xxx

2023-03-23 15:31:05 UTC



Niels Ole Ladekær Christensen

Bestyrelse

På vegne af: Dansk Varmeservice A/S

Serienummer: e729fcd3-d6ef-461f-9ba4-bc4b2ccbe6fe

IP: 213.237.xxx.xxx

2023-03-23 17:04:29 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Flemming Aage Jensen

Bestyrelse

På vegne af: Dansk Varmeservice A/S

Serienummer: ecbf35db-412c-4d59-9b3e-5f703931370d

IP: 188.177.xxx.xxx

2023-03-24 08:41:59 UTC



Erik Larsen

Bestyrelse

På vegne af: Dansk Varmeservice A/S

Serienummer: efef5d19-528d-43f0-90fe-a0952f7842d2

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-03-26 07:33:52 UTC



Lis Andersen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1267704880653

IP: 188.114.xxx.xxx

2023-03-26 09:36:02 UTC



Claus Hammer-Pedersen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:49314062

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-03-26 19:55:55 UTC



Henrik Magnus Busch

Dirigent

På vegne af: Dansk Varmeservice A/S

Serienummer: 7206e7ee-d642-46cd-aa3a-c8ba3a55f1c4

IP: 62.243.xxx.xxx

2023-04-12 14:29:29 UTC



Penneo dokumentnøgle: PLUGX-J1VBW-US3XK-GT8GN-JAFKW-AF8AM

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>