
Dansk Varme Service A/S

Gefionsvej 7, 3400 Hillerød

Årsrapport for 2019/20

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 29 84 99 94

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 25/09 2020

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

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019/20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 25. september 2020

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 2019 - 30. juni 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 25. september 2020

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: 14. 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 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 2019/20 og ledelsen vil fremadrettet følge udviklingen nøje i forhold til den daglige drift.

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på DKK 2.503.673, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på DKK 8.703.673.

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 2020 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2019/20 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	2019/20 DKK	2018/19 TDKK
Bruttofortjeneste		24.399.031	24.148
Personaleomkostninger	1	-19.019.127	-19.312
Resultat før afskrivninger		5.379.904	4.836
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-2.009.031	-2.144
Andre driftsomkostninger		-174.461	-2
Resultat før finansielle poster		3.196.412	2.690
Finansielle indtægter		52.550	15
Finansielle omkostninger		-16.771	-101
Resultat før skat		3.232.191	2.604
Skat af årets resultat	3	-728.518	-601
Årets resultat		2.503.673	2.003

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.503.673	2.003
		2.503.673	2.003

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2019/20 DKK	2018/19 TDKK
Goodwill		4.592.770	5.928
Immaterielle anlægsaktiver	4	4.592.770	5.928
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.310.459	1.977
Materielle anlægsaktiver	5	1.310.459	1.977
Anlægsaktiver		5.903.229	7.905
Varebeholdninger		5.147.928	4.768
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.114.600	7.409
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		144.486	0
Andre tilgodehavender		206.537	223
Periodeafgrænsningsposter		361.330	271
Tilgodehavender		5.826.953	7.903
Likvide beholdninger		4.385.230	32
Omsætningsaktiver		15.360.111	12.703
Aktiver		21.263.340	20.608

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2019/20 DKK	2018/19 TDKK
Selskabskapital		500.000	500
Overført resultat		5.700.000	5.700
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.503.673	2.003
Egenkapital	6	8.703.673	8.203
Hensættelse til udskudt skat		333.064	415
Hensatte forpligtelser		333.064	415
Anden gæld - langfristet		348.223	0
Langfristede gældsforpligtelser	7	348.223	0
Kreditinstitutter		73.877	24
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.015.468	3.783
Igangværende arbejder for fremmed regning, forpligtelser		449.498	280
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.852.533	4.786
Selskabsskat		810.062	677
Anden gæld - kortfristet	7	4.676.942	2.440
Kortfristede gældsforpligtelser		11.878.380	11.990
Gældsforpligtelser		12.226.603	11.990
Passiver		21.263.340	20.608
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Noter til årsregnskabet

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	DKK	TDKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	15.836.409	15.841
Andre omkostninger til social sikring	2.541.082	2.646
Andre personaleomkostninger	641.636	825
	<u>19.019.127</u>	<u>19.312</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>37</u>	<u>38</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	1.490.548	1.459
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	518.483	685
	<u>2.009.031</u>	<u>2.144</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	810.062	677
Årets udskudte skat	-81.544	-76
	<u>728.518</u>	<u>601</u>

Noter til årsregnskabet

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. juli	14.410.486
Tilgang i årets løb	155.250
Kostpris 30. juni	<u>14.565.736</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	8.482.418
Årets afskrivninger	1.490.548
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>9.972.966</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>4.592.770</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. juli	4.950.390
Tilgang i årets løb	466.921
Afgang i årets løb	-948.112
Kostpris 30. juni	<u>4.469.199</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	2.973.931
Årets afskrivninger	518.483
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-333.674
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>3.158.740</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.310.459</u>

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	2.002.740	8.202.740
Betalt ordinært udbytte	0	0	-2.002.740	-2.002.740
Årets resultat	0	0	2.503.673	2.503.673
Egenkapital 30. juni	500.000	5.700.000	2.503.673	8.703.673

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:

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
Anden gæld - langfristet		
Mellem 1 og 5 år	348.223	0
Langfristet del	348.223	0
Øvrig kortfristet gæld	4.676.942	2.440
	5.025.165	2.440

Noter til årsregnskabet

	<u>2019/20</u> DKK	<u>2018/19</u> TDKK
8 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. 540.000 samt leasingkontrakter med årlig forpligtelse på ca. kr. 996.000 og forpligtelse til udløb på ca. kr. 1.470.000.

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

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dansk Varme Service A/S for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019/20 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 14.100 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 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

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

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