

**Klokkerholm Jordvarme ApS**  
Borgergade 46, Klokkerholm  
9320 Hjallerup

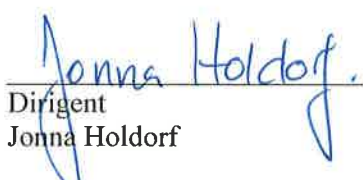
**CVR-nummer: 31766907**

**ÅRSRAPPORT**

**1. januar - 31. december 2015**

**(7. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21. april 2016

  
Dirigent  
Jonna Holdorf

ND Revi-midt  
Godkendt  
revisionspartnerskab  
Cvr nr. 34480370

Gl. Stationsvej 5  
8940 Randers SV

Telefon 8640 9295  
Telefax 8643 1995

www.revi-midt.dk  
E-mail:  
Info@revi-midt.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5

**Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger	6
---------------------	---

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Klokkerholm Jordvarme ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

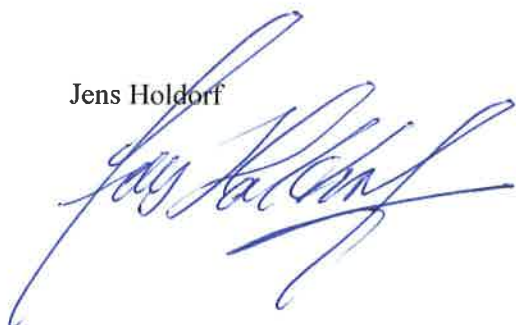
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjallerup, den 21. april 2016

**Direktion**

Jens Holdorf



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i Klokkeholm Jordvarme ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Klokkeholm Jordvarme ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Randers SV, den 21. april 2016

**ND REVI-MIDT**

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr.: 34480370



Arne Rasmussen  
Statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Klokkerholm Jordvarme ApS Borgergade 46, Klokkerholm 9320 Hjallerup
	Telefon: 98 28 40 58 Telefax: 98 28 40 16 Hjemmeside: <a href="http://www.klokkerholmvvs.dk">www.klokkerholmvvs.dk</a> E-mail: <a href="mailto:jens@klokkerholmvvs.dk">jens@klokkerholmvvs.dk</a>
	CVR-nr.: 31 76 69 07 Stiftet: 29. september 2008 Hjemsted: Brønderslev Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Jens Holdorf
<b>Pengeinstitut</b>	Spar Nord Hjallerup Centret 18 - 20 9320 Hjallerup
<b>Revisor</b>	ND REVI-MIDT Godkendt Revisionspartnerselskab
<b>Væsentligste aktivitet</b>	Selskabets formål er ifølge vedtægterne, at sælge og installere jordvarmeanlæg samt beslægtede aktiviteter.

## GENERELT

Årsregnskabet for Klokkerholm Jordvarme ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer, færdigvarer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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 moderselskabet Klokkerholm Smedje og VVS A/S (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

## **BALANCEN**

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

#### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>-48.923</b>	<b>111.860</b>
1 Andre finansielle omkostninger	-7.302	-5.559
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-56.225</b>	<b>106.301</b>
Skat af årets resultat	18.671	-26.043
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-37.554</b>	<b>80.258</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	80.258
Overført resultat	-37.554	0
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-37.554</b>	<b>80.258</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
AKTIVER

	2015	2014
Råvarer og hjælpematerialer	107.000	98.500
<b>Varebeholdninger</b>	<b>107.000</b>	<b>98.500</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	152.082	455.786
Igangværende arbejder for fremmed regning	31.401	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.840	0
Udskudt skatteaktiv	5.546	20.026
<b>Tilgodehavender</b>	<b>194.869</b>	<b>475.812</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>64.873</b>	<b>63.708</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>366.742</b>	<b>638.020</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>366.742</b>	<b>638.020</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-37.554	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	80.258
<b>2 EGENKAPITAL</b>	<b>87.446</b>	<b>205.258</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	166.859	143.610
Gæld til tilknyttede virksomheder	82.703	177.580
Selskabsskat	0	46.069
Anden gæld	29.734	65.503
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>279.296</b>	<b>432.762</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>279.296</b>	<b>432.762</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>366.742</b>	<b>638.020</b>
3 Eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2015	2014
<b>1 Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, øvrige	1.195	528
Renter, Klokkerholm Smedje og VVS A/S	6.107	5.031
<b>Andre finansielle omkostninger i alt</b>	<b>7.302</b>	<b>5.559</b>

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>2 Egenkapital</b>				
Selskabskapitalen består af 125 anparter á 1.000 DKK eller multipla heraf. Ingen har særlige rettigheder.	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	0	0	-37.554	-37.554
Forslag til udbytte for regnskabsåret	80.258	-80.258	0	0
	<b>205.258</b>	<b>-80.258</b>	<b>-37.554</b>	<b>87.446</b>

Selskabskapitalen har ikke været ændret de seneste 5 år

Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser, og ingen anparter har særlige rettigheder.

**3 Eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med Klokkerholm Smedje og VVS A/S. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen fremgår af årsrapporten for Klokkerholm Smedje og VVS A/S. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

NOTER

2015

2014

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.