

ND Varmeteknik ApS

Østerlundvej 19, 6040 Egtved

CVR-nr. 32 32 41 77

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. juni 2016.

Niels Staal Dam
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for ND Varmeteknik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Der træffes på generalforsamlingen den 1. juni 2016 beslutning om, at årsregnskabet for 2016 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egtved, den 1. juni 2016

Direktion

Niels Staal Dam
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i ND Varmeteknik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ND Varmeteknik ApS for regnskabsåret 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 revisorerets Ethiske 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.

Vejle, den 1. juni 2016

One Revision

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Per Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

ND Varmeteknik ApS

Østerlundvej 19

6040 Egtved

CVR-nr.: 32 32 41 77

Stiftet: 22. juni 2012

Hjemsted: Vejle

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Niels Staal Dam, direktør

Revisor

One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab

Skomagervej 3 C

7100 Vejle

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ND Varmeteknik ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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 på egenkapitalen.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 60.806 | 253.054 |
| 2 Personaleomkostninger | -93.403 | -133.114 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | <u>0</u> | <u>-11.668</u> |
| Driftsresultat | -32.597 | 108.272 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | <u>-7.358</u> | <u>-12.034</u> |
| Resultat før skat | -39.955 | 96.238 |
| Skat af årets resultat | <u>6.022</u> | <u>-24.309</u> |
| Årets resultat | -33.933 | 71.929 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 0 | 71.929 |
| Disponeret fra overført resultat | <u>-33.933</u> | <u>0</u> |
| Disponeret i alt | -33.933 | 71.929 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|----------------|----------------|
| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 99.348 | 26.581 |
| Varebeholdninger i alt | 99.348 | 26.581 |
| | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 72.563 | 342.936 |
| Udskudte skatteaktiver | 4.041 | 4.041 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 5.875 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 8.845 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 7.098 | 7.212 |
| Tilgodehavender i alt | 98.422 | 354.189 |
| | | |
| Likvide beholdninger | 58.344 | 41.395 |
| | | |
| Omsætningsaktiver i alt | 256.114 | 422.165 |
| | | |
| Aktiver i alt | 256.114 | 422.165 |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|----------------|----------------|
| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Egenkapital | | |
| 6 Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| 7 Overført resultat | 29.041 | 62.974 |
| Egenkapital i alt | 109.041 | 142.974 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 12.606 | 28.760 |
| Selskabsskat | 0 | 22.304 |
| Anden gæld | 134.467 | 228.127 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 147.073 | 279.191 |
| Gældsforpligtelser i alt | 147.073 | 279.191 |
| Passiver i alt | 256.114 | 422.165 |

Noter

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|----------------------|------------------------|
| 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter | | |
| Selskabets formål er at udøve virksomhed med vvs- og blikkenslagerarbejde samt anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed. | | |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 92.593 | 132.304 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>810</u> | <u>810</u> |
| | <u>93.403</u> | <u>133.114</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 3. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>7.358</u> | <u>12.034</u> |
| | <u>7.358</u> | <u>12.034</u> |
| | | |
| 4. Immaterielle anlægsaktiver | | <u>Goodwill</u> |
| | | |
| Kostpris 1. januar 2015 | | <u>25.000</u> |
| Kostpris 31. december 2015 | | <u>25.000</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015 | | <u>25.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015 | | <u>25.000</u> |

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

| | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|--|--|
| Kostpris 1. januar 2015 | | <u>10.000</u> |
| Kostpris 31. december 2015 | | <u>10.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015 | | <u>10.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015 | | <u>10.000</u> |

6. Virksomhedskapital

| | | |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Virksomhedskapital 1. januar 2015 | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |

7. Overført resultat

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| Overført resultat 1. januar 2015 | 62.974 | -8.955 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-33.933</u> | <u>71.929</u> |
| | <u>29.041</u> | <u>62.974</u> |