

Varmeforretningen A/S

Bornholmsvej 3 B, 9500 Hobro

CVR-nr. 32 44 15 48

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. juni 2017.

Jan Mortensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Varmeforretningen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 13. juni 2017

Direktion

Jan Mortensen

Bestyrelse

Elisabeth Mortensen

Jan Mortensen

Pia Abrahamsen Mortensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Varmeforretningen A/S

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Manglende konklusion

Vi er blevet valgt til at revidere årsregnskabet for Varmeforretningen A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi udtrykker ingen konklusion om årsregnskabet. På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Det er vores opfattelse at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Grundlag for manglende konklusion

Beskaffenheden af selskabets registreringssystemer har ikke gjort det muligt for os, at opnå tilstrækkeligt revisionsbevis om tilstedeværelsen og værdiansættelse af selskabets igangværende arbejder for fremmed regning, der er indregnet i balancen med i alt 6.930 t.kr. pr. 31. december 2016.

Der er ikke foretaget en optælling af selskabets lagerbeholdning pr. 31. december 2016. Vi har derfor ikke ved lagerkontrol eller på anden vis været i stand til at opnå bevis om tilstedeværelsen eller værdiansættelsen af de fysiske varebeholdninger pr. 31. december 2016, som er indregnet i balancen med 600 t.kr.

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 revisionen af årsregnskabet

Vores ansvar er at udføre en revision af årsregnskabet i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, og at afgive en revisionspåtegning. På grund af de forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet. Vi afgiver derfor ikke en udtalelse om ledelsesberetningen.

Overtrædelse af momslovgivningen

Selskabet har i strid med momsloven indberettet urigtige momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Randers SØ, den 13. juni 2017

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Finn J. Vammen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Varmeforretningen A/S Bornholmsvej 3 B 9500 Hobro
	CVR-nr.: 32 44 15 48
	Stiftet: 1. september 2009
	Hjemsted: Hobro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Elisabeth Mortensen Jan Mortensen Pia Abrahamsen Mortensen
Direktion	Jan Mortensen
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Spar Nord Bank A/S, Hobro
Modervirksomhed	J. P. Mortensen Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive VVS-, Blikkenslager- og smedevirksomhed med al virksomhed som er beslægtet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 7.310.007 kr. mod 11.015.100 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 822.834 kr. mod 3.060.780 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Varmeforretningen A/S 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, indregnes nettoomsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatte tilgodehavender 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. Skatte tilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over 1 år fra balancedagen tilbagediskonteres med den gennemsnitlige obligationsrente.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	7.310.007	11.015.100
1 Personaleomkostninger	-5.554.556	-6.295.517
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-228.512	-219.944
Driftsresultat	1.526.939	4.499.639
2 Øvrige finansielle omkostninger	-426.906	-483.443
Resultat før skat	1.100.033	4.016.196
Skat af årets resultat	-277.199	-955.416
Ordinært resultat efter skat	822.834	3.060.780
Årets resultat	822.834	3.060.780
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	822.834	3.060.780
Disponeret i alt	822.834	3.060.780

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	280.460	615.972
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>280.460</u>	<u>615.972</u>
Deposita	30.373	18.673
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>30.373</u>	<u>18.673</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>310.833</u>	<u>634.645</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	600.000	799.188
Varebeholdninger i alt	<u>600.000</u>	<u>799.188</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.316.554	13.183.915
4 Igangværende arbejder for fremmed regning	6.930.000	7.074.517
Udskudte skatteaktiver	30.683	28.900
Periodeafgrænsningsposter	182.110	20.546
Tilgodehavender i alt	<u>10.459.347</u>	<u>20.307.878</u>
Likvide beholdninger	50.344	50.344
Omsætningsaktiver i alt	<u>11.109.691</u>	<u>21.157.410</u>
Aktiver i alt	<u>11.420.524</u>	<u>21.792.055</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	500.000	500.000
6	Overført resultat	1.792.380	969.546
	Egenkapital i alt	<u>2.292.380</u>	<u>1.469.546</u>
 Hensatte forpligtelser			
	Andre hensatte forpligtelser	208.855	605.795
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>208.855</u>	<u>605.795</u>
 Gældsforpligtelser			
	Leasingforpligtelser	15.043	147.240
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>15.043</u>	<u>147.240</u>
7	Gældsforpligtelser	132.000	132.000
	Gæld til pengeinstitutter	1.877.829	1.472.008
4	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	0	6.231.618
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.329.086	7.509.688
	Gæld til associerede virksomheder	929.909	0
	Selskabsskat	278.982	438.416
	Anden gæld	<u>2.356.440</u>	<u>3.785.744</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>8.904.246</u>	<u>19.569.474</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>8.919.289</u>	<u>19.716.714</u>
	Passiver i alt	<u>11.420.524</u>	<u>21.792.055</u>
 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
9 Eventualposter			

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.793.610	4.585.422
Pensioner	531.889	635.611
Andre omkostninger til social sikring	-1.546	97.156
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>1.230.603</u>	<u>977.328</u>
	<u>5.554.556</u>	<u>6.295.517</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>9</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>426.906</u>	<u>483.443</u>
	<u>426.906</u>	<u>483.443</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2016	2.743.585	2.766.386
Afgang i årets løb	<u>-815.758</u>	<u>-22.800</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>1.927.827</u>	<u>2.743.586</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-2.127.613	-1.891.720
Årets afskrivninger	-111.956	-242.582
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>592.202</u>	<u>6.688</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>-1.647.367</u>	<u>-2.127.614</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>280.460</u>	<u>615.972</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>210.911</u>	<u>444.838</u>

Noter

	31/12 2016	31/12 2015		
4. Igangværende arbejder for fremmed regning				
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	6.930.000	7.074.517		
Modtagne acantobetalinger	0	-6.231.618		
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	6.930.000	842.899		
Der indregnes således:				
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	6.930.000	7.074.517		
Modtagne acantobetalinger	0	-6.231.618		
	6.930.000	842.899		
5. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. januar 2016	500.000	500.000		
	500.000	500.000		
6. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar 2016	969.546	-2.091.234		
Årets overførte overskud eller underskud	822.834	3.060.780		
	1.792.380	969.546		
7. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/12 2016	Gæld i alt 31/12 2015
Leasingforpligtelser	132.000	0	147.043	279.240
	132.000	0	147.043	279.240

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.878 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 7.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	600 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	3.317 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	70 t.kr.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 208 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 30-42 måneder og en samlet restleasingydelse på 772 t.kr.

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har indgået uopsigelig huslejekontrakt til 1/2 2018 på årligt t.kr. 240.