

# **Varmepumpeservice ApS**

c/o Jes Christensen, Odinsvej 44, 7480 Vildbjerg

## **Ekstern årsrapport for 01.10.2018 - 30.09.2019**

### **10. Regnskabsår**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 2. december 2019

-----  
Dirigent Jes Christensen

**CVR. NR. 32 78 00 83**

## INDHOLDSFORTEGNELSE:

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse 01.10.2018 - 30.09.2019	10
Balance pr 30.09.2019:	
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13-14

## **SELSKABSOPLYSNINGER:**

<b>Selskabets navn</b>	Varmepumpeservice ApS Odinsvej 44, 7480 Vildbjerg
<b>Hjemstedskommune</b>	Herning Kommune
<b>CVR-nr.</b>	32 78 00 83
<b>Stiftelsesdato</b>	01.03.2010
<b>Direktion</b>	Jes Christensen Odinsvej 44, 7480 Vildbjerg
<b>Bankforbindelse</b>	Handelsbanken A/S Østergade 2 7400 Herning
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Gert Ovesen, registreret revisor Medlem af dansk Revisorforening Rugvænget 21 7400 Herning

## **LEDELSESPÅTEGNING:**

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2018/2019 incl. ledelsesberetning for Varmepumpeservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet og pengestrømmene.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens bestemmelser for ikke at blive revideret.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 30. november 2019

I direktionen:

-----  
Direktør Jes Christensen

## **ERKLÆRING OM ASSISTANCE AFGIVET AF UAFHÆNGIG REVISOR**

### **Til ledelsen i Varmepumpeservice ApS**

Jeg har opstillet årsregnskabet for Varmepumpeservice ApS for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som i har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg 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 opstilling af årsregnskabet, er jeres ansvar.

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

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 30. november 2019  
Revisionsfirmaet Gert Ovesen, registreret revisor  
CVR. NR. 13 36 47 96

Gert Ovesen, registreret revisor  
Medlem af Dansk Revisorforening

## **LEDELSESBERETNING:**

### **Generelt:**

Årsregnskabet for 2018/2019 udgør selskabets 10. regnskabsår.

Selskabets aktiviteter har bestået i salg og installation samt reparation af varmepumper og solcelleanlæg samt jordvarmeanlæg til såvel private som virksomheder.

### **Udvikling i regnskabsåret 2018/2019:**

Årets resultat udgør et overskud på 239 tkr., der anses for tilfredsstillende.

### **Særlige forhold vedr. regnskabsåret 2018/2019:**

Ingen.

### **Resultatfordeling:**

Ledelsen foreslår den i resultatopgørelse viste resultatfordeling.

### **Hændelser efter regnskabsårets slutning:**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

### **Den forventede udvikling i regnskabsåret 2019/2020:**

Der forventes også et overskud i det kommende år.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS:**

### **Regnskabsgrundlag:**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Årsrapporten, som er aflagt i danske kr., er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Indregningsmetoder og målegrundlag:**

#### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder værdireguleringer af finansielle aktiver og 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 tilbageførsel 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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## **RESULTATOPGØRELSE:**

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt, og omsætning m.v. er ikke vist i den eksterne årsrapport.

### **Indtægtskriterium:**

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoes overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

### **Bruttoresultat**

Fremkommer som omsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger til indirekte produktion, salg, lokaler og administration.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT:**

### **Finansielle poster:**

Finansielle omkostninger inkluderer renter og tillæg til selskabsskatten.

### **Skat af årets resultat:**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Camaro Finans ApS er administrationsselskab, som betaler selskabsskat til skattemyndigheden.

## **BALANCEN:**

### **Materielle anlægsaktiver:**

Driftsmateriel og inventar, der består af varebiler og øvrigt entreprenørmateriel, indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og -satser:

Driftsmateriel:                      4-5 år, scrapværdi 10-30%

Aktiver med anskaffelsessum på under 13.500 kr omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **Varebeholdning:**

Handelsvarer er indregnet til kostpris eller til nettorealisationseværdi, såfremt denne er lavere.

Beholdningerne er værdiansat efter FIFO-princippet, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for værende i behold.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige varer nedskrives til forventet realisationspris.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes til at effektuere salget, og fastsættes uden hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT:**

### **Tilgodehavender fra salg:**

Der er foretaget individuel vurdering af debitorerne og hensættelse til tab finder sted, hvor det vurderes påkrævet.

### **Periodeafgrænsningsposter:**

Indregnes under omsætningsaktiver, og omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital:**

Omfatter nettoaktiverne, der fremkommer som forskellen mellem aktiver og gældsforpligtelser.

### **Udskudt skat:**

Omfatter skat af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige aktiver samt skattemæssig underskudssaldo til fremførsel. Anvendt skattesats er 22%.

### **Gæld til kreditinstitutter og gældsforpligtelser i øvrigt:**

Gældsforpligtelserne indregnes til amortiseret kostpris, der normalt svarer til nominel værdi.

## RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 01.10.2018 - 30.09.2019

	2018/2019	2017/2018	<u>NOTE</u>
BRUTTORESULTAT	1.249.923	1.458.359	
Personaleomkostninger	-874.367	-790.065	
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	375.556	668.294	
Afskrivninger	65.597	98.525	
DRIFTSRESULTAT	309.959	569.769	
Finansielle omkostninger	-936	-450	
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	309.023	569.319	
Skat af årets indkomst	-69.736	-126.407	
ÅRETS RESULTAT	239.287	442.912	
Der foreslås disponeret således:			
Overført til næste år	-15.713	42.912	
Udbytte	255.000	400.000	
Disponeret i alt	239.287	442.912	

**BALANCE PER 30. SEPTEMBER 2019**

	30.09.2019	30.09.2018	
<u>AKTIVER:</u>			<u>NOTE</u>
Driftsmateriel og inventar	249.353	169.232	1
ANLÆGSAKTIVER I ALT	249.353	169.232	
VAREBEHOLDNINGER I ALT	261.300	169.400	
Tilgodehavender fra salg	154.200	401.145	
Mellemregning med moderselskab	42.854	0	
Periodeafgrænsningsposter	7.874	6.151	
Skatteaktiv	0	4.093	
TILGODEHAVENDER I ALT	204.928	411.389	
Bankindestående	276.631	310.280	
LIKVIDE BEHOLDNINGER I ALT	276.631	310.280	
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	742.859	891.069	
AKTIVER I ALT	992.212	1.060.301	

**BALANCE PER 30. SEPTEMBER 2019**

	30.09.2019	30.09.2018	<u>NOTE</u>
<u>PASSIVER:</u>			
Anpartskapital	125.000	125.000	2
Overført resultat	313.604	329.317	2
Udbytte	0	0	2
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>438.604</b>	<b>454.317</b>	
Udskudt skat	2.085	0	
<b>HENSÆTTELSER I ALT</b>	<b>2.085</b>	<b>0</b>	
Leverandører af varer og tjenester	376.532	182.938	
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	219.163	
Anden gæld	170.331	196.369	
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	4.660	7.514	
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>551.523</b>	<b>605.984</b>	
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>551.523</b>	<b>605.984</b>	
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>992.212</b>	<b>1.060.301</b>	
<b>EJERFORHOLD</b>			3
<b>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER</b>			4
<b>EVENTUALAKTIVER OG -FORPLIGTELSER</b>			5

<u>NOTER</u>	2018/2019	2017/2018	<u>NOTE</u>
<u>Driftsmateriel og inventar</u>			1
Anskaffelsessum primo	437.882	291.332	
Afskaffelsessum	212.000	146.550	
Salg til kostpris	-73.992		
Anskaffelsessum ultimo	575.890	437.882	
Afskrivninger primo	268.650	199.883	
Afskrivning på solgte	-39.325	0	
Årets afskrivninger	97.212	68.767	
Afskrivninger ultimo	326.537	268.650	
Bogført værdi ultimo	249.353	169.232	
<u>Egenkapital</u>			2
	Anparts- kapital	Overført resultat	Udbytte
Saldo primo	125.000	329.317	0
Årets resultat		-15.713	255.000
Betalt			-255.000
I alt	125.000	313.604	0
Anpartskapitalen består af 250 anparter a' 500 kr.			
<u>Ejerforhold</u>			3
<b>Ejerforhold:</b> Følgende ejer 100% af selskabskapitalen: Camaro Finans ApS, Odinsvej 44, 7480 Vildbjerg			
<u>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</u>			4
Ingen.			
<u>Eventualaktiver og -forpligtelser</u>			5
<b>Eventualaktiver:</b> Ingen			

	2018/2019	2017/2018	<u>NOTE</u>
	-----		
<u>Eventualaktiver og -forpligtelser</u>			5

**Eventualforpligtelser:**

Sambeskatning med driftsselskabet Varmepumpeservice ApS indebærer solidarisk hæftelse for begge selskabers selskabsskatter tilsammen. De samlede fælles beregnede skyldige selskabsskatter udgør 38 tkr.

Leasingforpligtelser udgør 142 tkr., som fordeles over 25 mdr.

Leasingforpligtelser udgør 254 tkr., som fordeles over 39 mdr.