

Varmepumpeservice ApS

c/o Jes Christensen, Odinsvej 44, 7480 Vildbjerg

Ekstern årsrapport for 01.10.2016 - 30.09.2017

8. Regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 5. februar 2018

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 01.10.2016 - 30.09.2017	10
Balance pr 30.09.2017:	
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

SELSKABSOPLYSNINGER:

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

LEDELSESPÅTEGNING:

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016/2017 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 3. februar 2018

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 01.10.2016 - 30.09.2017 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 3. februar 2018
Revisionsfirmaet Gert Ovesen, registreret revisor
CVR. NR. 13 36 47 96

Gert Ovesen, registreret revisor
Medlem af Dansk Revisorforening

LEDELSESBERETNING:

Generelt:

Årsregnskabet for 2016/2017 udgør selskabets 7. 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 2016/2017:

Årets resultat udgør et overskud på 558 tkr., der anses for tilfredsstillende.

Særlige forhold vedr. regnskabsåret 2016/2017:

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 2017/2018:

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 13.200 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.

Skatteaktiv:

Fremkommer som skat af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige værdier og skattemæssige værdier af selskabets aktiver og passiver. Udskudt skat måles med den aktuelle skatteprocent på 22% og indregnes i balancen.

Egenkapital:

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

Gæld til kreditinstitutter og gældsforpligtelser i øvrigt:

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

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 01.10.2016 - 30.09.2017

	2016/2017	2015/2016	<u>NOTE</u>
BRUTTORESULTAT	1.579.455	1.242.895	
Personaleomkostninger	742.108	728.089	
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	837.347	514.806	
Afskrivninger	119.625	84.591	
DRIFTSRESULTAT	717.722	430.215	
Finansielle indtægter	129	0	
Finansielle omkostninger	0	-306	
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	717.851	429.909	
Skat af årets indkomst	-159.486	-96.419	
ÅRETS RESULTAT	558.365	333.490	
Der foreslås disponeret således:			
Overført til næste år	63.075	33.490	
Udbytte	495.290	300.000	
Disponeret i alt	558.365	333.490	

BALANCE PER 30. SEPTEMBER 2017

	30.09.2017	30.09.2016	
<u>AKTIVER:</u>			<u>NOTE</u>
Driftsmateriel og inventar	91.449	191.290	1
ANLÆGSAKTIVER I ALT	91.449	191.290	
VAREBEHOLDNINGER I ALT	226.663	279.100	
Tilgodehavender fra salg	231.338	137.669	
Andre tilgodehavender	8.340	0	
Periodeafgrænsningsposter	6.009	5.763	
Skatteaktiv	2.739	1.593	
TILGODEHAVENDER I ALT	248.426	145.025	
Bankindestående	527.394	410.636	
LIKVIDE BEHOLDNINGER I ALT	527.394	410.636	
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.002.483	834.761	
AKTIVER I ALT	1.093.932	1.026.051	

BALANCE PER 30. SEPTEMBER 2017

	30.09.2017	30.09.2016	<u>NOTE</u>
<u>PASSIVER:</u>			
Anpartskapital	125.000	125.000	2
Overført resultat	286.405	223.330	2
Udbytte	0	200.000	2
EGENKAPITAL I ALT	411.405	548.330	
Gæld til tilknyttede virksomheder	152.631	96.766	
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	152.631	96.766	
Leverandører af varer og tjenester	312.241	204.109	
Gæld til tilknyttede virksomheder	70.864	33.228	
Anden gæld	121.534	114.656	
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	25.257	28.962	
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	529.896	380.955	
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	682.527	477.721	
PASSIVER I ALT	1.093.932	1.026.051	
EJERFORHOLD			3
PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER			4
EVENTUALAKTIVER OG -FORPLIGTELSER			5

<u>NOTER</u>	2016/2017	2015/2016	<u>NOTE</u>
<u>Driftsmateriel og inventar</u>			1
Anskaffelsessum primo	491.332	381.462	
Salg kostpris	-200.000	109.870	
	-----	-----	
Anskaffelsessum ultimo	291.332	491.332	
	-----	-----	
Afskrivninger primo	300.042	232.289	
Afskrivning på solgte	-148.667		
Årets afskrivninger	48.508	67.753	
	-----	-----	
Afskrivninger ultimo	199.883	300.042	
	-----	-----	
Bogført værdi ultimo	91.449	191.290	
	=====	=====	

<u>Egenkapital</u>	Anparts- kapital	Overført resultat	Udbytte	2
Saldo primo	125.000	223.330	200.000	
Årets resultat		63.075	495.290	
Betalt			-695.290	
	-----	-----	-----	
I alt	125.000	286.405	0	
	=====	=====	=====	

Anpartskapitalen består af 250 anparter a' 500 kr.

<u>Ejerforhold</u>	3
--------------------	---

Ejerforhold:

Følgende ejer 100% af selskabskapitalen:
Camaro Finans ApS, Odinsvej 44, 7480 Vibbjerg

<u>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</u>	4
--	---

Ingen.

<u>Eventualaktiver og -forpligtelser</u>	5
--	---

Eventualaktiver:

Ingen

Eventualforpligtelser:

Sambeskatning med driftsselskabet Varmepumpeservice ApS indebærer solidarisk hæftelse for begge selskabers selskabsskatter tilsammen. De samlede fælles beregnede skyldige selskabsskatter udgør 153 tkr.

Leasingforpligtelser udgør 282 tkr.