

# **Varmepumpeservice ApS**

c/o Jes Christensen, Odinsvej 44, 7480 Vildbjerg

## **Ekstern årsrapport for 01.10.2015 - 30.09.2016**

### **7. Regnskabsår**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 17. december 2016

-----  
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 01.10.2015 - 30.09.2016	10
Balance pr 30.09.2016:	
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

## **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 2015/2016 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 15. december 2016

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 01.10.2015 - 30.09.2016 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 15. december 2016  
Revisionsfirmaet Gert Ovesen, registreret revisor  
CVR. NR. 13 36 47 96

Gert Ovesen, registreret revisor  
Medlem af Dansk Revisorforening

## **LEDELSESBERETNING:**

### **Generelt:**

Årsregnskabet for 2015/2016 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 2015/2016:**

Årets resultat udgør et overskud på 333 tkr., der anses for tilfredsstillende.

### **Særlige forhold vedr. regnskabsåret 2015/2016:**

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 2016/2017:**

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 risikoen 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 administrationselskab, 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 12.800 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 01.10.2015 - 30.09.2016**

	2015/2016	2014/2015	<u>NOTE</u>
BRUTTORESULTAT	1.242.895	1.072.494	
Personaleomkostninger	728.089	718.265	
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	514.806	354.229	
Afskrivninger	84.591	71.228	
DRIFTSRESULTAT	430.215	283.001	
Finansielle indtægter	0	15	
Finansielle omkostninger	-306	-73	
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	429.909	282.943	
Skat af årets indkomst	-96.419	-68.183	
ÅRETS RESULTAT	333.490	214.760	
Der foreslås disponeret således:			
Overført til næste år	33.490	14.760	
Udbytte	300.000	200.000	
Disponeret i alt	333.490	214.760	

**BALANCE PER 30. SEPTEMBER 2016**

	30.09.2016	30.09.2015	
<u>AKTIVER:</u>			<u>NOTE</u>
Driftsmateriel og inventar	191.290	149.173	1
ANLÆGSAKTIVER I ALT	191.290	149.173	
VAREBEHOLDNINGER I ALT	279.100	196.000	
Tilgodehavender fra salg	137.669	138.759	
Andre tilgodehavender	0	8.232	
Periodeafgrænsningsposter	5.763	5.763	
Skatteaktiv	1.593	1.246	
TILGODEHAVENDER I ALT	145.025	154.000	
Bankindestående	410.636	131.430	
LIKVIDE BEHOLDNINGER I ALT	410.636	131.430	
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	834.761	481.430	
AKTIVER I ALT	1.026.051	630.603	

**BALANCE PER 30. SEPTEMBER 2016**

	30.09.2016	30.09.2015	<u>NOTE</u>
<u>PASSIVER:</u>			
Anpartskapital	125.000	125.000	2
Overført resultat	223.330	189.840	2
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>348.330</b>	<b>314.840</b>	
Gæld til tilknyttede virksomheder	96.766	61.845	
<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>96.766</b>	<b>61.845</b>	
Leverandører af varer og tjenester	204.109	131.530	
Kortfristet gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	33.228	0	
Anden gæld	114.656	96.513	
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	28.962	25.875	
Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	0	
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>580.955</b>	<b>253.918</b>	
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>677.721</b>	<b>315.763</b>	
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.026.051</b>	<b>630.603</b>	
<b>EJERFORHOLD</b>			3
<b>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER</b>			4
<b>EVENTUALAKTIVER OG -FORPLIGTELSER</b>			5

<u>NOTER</u>	2015/2016	2014/2015	<u>NOTE</u>
<u>Driftsmateriel og inventar</u>			1
Anskaffelsessum primo	381.462	361.462	
Anskaffelser i årets løb	109.870	20.000	
	-----	-----	
Anskaffelsessum ultimo	491.332	381.462	
	-----	-----	
Afskrivninger primo	232.289	176.502	
Årets afskrivninger	67.753	55.787	
	-----	-----	
Afskrivninger ultimo	300.042	232.289	
	-----	-----	
Bogført værdi ultimo	191.290	149.173	
	=====	=====	

<u>Egenkapital</u>	Anparts- kapital	Overført resultat	i alt	i alt	2
Saldo primo	125.000	189.840	314.840	300.080	
Årets resultat		33.490	33.490	14.760	
	-----	-----	-----	-----	
I alt	125.000	223.330	348.330	314.840	
	=====	=====	=====	=====	

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 72 tkr.