

# **Varmepumpeservice ApS**

c/o Jes Christensen, Odinsvej 44, 7480 Vildbjerg

**Ekstern årsrapport for 01.10.2022 - 30.09.2023**

## **14. Regnskabsår**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 3. januar 2024

-----  
Dirigent Jes Christensen

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

## INDHOLDSFORTEGNELSE:

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse 01.10.2022 - 30.09.2023	10
Balance pr 30.09.2023:	
Aktiver	11
Passiver	12
Egenkapital	13
Noter	14-15

**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 FSR danske revisorer Rugvænget 21 7400 Herning

## **LEDELSESPÅTEGNING:**

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2022/2023 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 og den finansielle stilling per 30. september 2023 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 samt resultatet og pengestrømmene.

Ledelsen har besluttet at fravælge revision for det kommende regnskabsår, og jeg anser betingelserne i årsregnskabslovens § 135 for at være opfyldt.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses for opfyldt.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 25. november 2023

I direktionen:

-----  
Direktør Jes Christensen

## **REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**

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

Jeg har opstillet årsregnskabet for Varmepumpeservice ApS for regnskabsåret 01.10.2022 - 30.09.2023 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 ovetrensstemmelse med ISRS 4410, opgaven om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinier for revisoreres etiske adfærd, herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Herning, den 25. november 2023  
Revisionsfirmaet Gert Ovesen, registreret revisor  
CVR. NR. 13 36 47 96

Gert Ovesen, registreret revisor  
Medlem af FSR danske revisorer  
Mne 4326

## **LEDELSESBERETNING:**

### **Generelt:**

Årsregnskabet for 2022/2023 udgør selskabets 14. regnskabsår.

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

### **Udvikling i regnskabsåret 2022/2023:**

Årets resultat udgør et overskud på 103 tkr., der anses for tilfredsstillende

### **Særlige forhold vedr. regnskabsåret 2022/2023:**

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 2023/2024:**

Der forventes også et overskud i det kommende år.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS:**

### **Regnskabsgrundlag:**

Årsrapport er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Årsrapporten er aflagt i danske kroner og 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 forudsigelig 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 år, scrapværdi 0%

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

### **Varebeholdning:**

Handelsvarer er indregnet til kostpris eller til nettorealisationværdi, 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.

Nettorealisationværdi 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:**

Omfatter skat af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige aktiver. Anvendt skattesats er 22%.

### **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 01.10.2022 - 30.09.2023

	2022/2023	2021/2022	NOTE
BRUTTORESULTAT	1.134.326	1.602.636	
Personaleomkostninger	-932.387	-817.290	1
	201.939	785.346	
Afskrivninger	-76.950	-96.353	
DRIFTSRESULTAT	124.989	688.993	
Finansielle omkostninger	-28	-2.992	
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	124.961	686.001	
Skat af årets indkomst	-21.542	-149.050	
ÅRETS RESULTAT	103.419	536.951	
Der foreslås disponeret således:			
Overført til næste år	-76.581	136.951	
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	100.000	0	
Udbytte	80.000	400.000	
Disponeret i alt	103.419	536.951	

**BALANCE PER 30. SEPTEMBER 2023**

	30.09.2023	30.09.2022	
<u>AKTIVER:</u>			<u>NOTE</u>
Driftsmateriel og inventar	150.295	102.208	2
ANLÆGSAKTIVER I ALT	150.295	102.208	
VAREBEHOLDNINGER I ALT	138.200	412.100	
Tilgodehavender fra salg	141.590	394.526	
Periodeafgrænsningsposter	4.078	5.920	
Skatteaktiv	6.505	1.565	
TILGODEHAVENDER I ALT	152.173	402.011	
Bankindestående	311.037	189.539	
LIKVIDE BEHOLDNINGER I ALT	311.037	189.539	
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	601.410	1.003.650	
AKTIVER I ALT	751.705	1.105.858	

**BALANCE PER 30. SEPTEMBER 2023**

	30.09.2023	30.09.2022	<u>NOTE</u>
<u>PASSIVER:</u>			
Anpartskapital	125.000	125.000	
Overført resultat	49.038	125.619	
Udbytte	80.000	200.000	
	-----	-----	
EGENKAPITAL I ALT	254.038	450.619	
	-----	-----	
Leverandører af varer og tjenester	171.597	417.315	
Anden gæld	267.338	96.397	
Gæld til tilknyttede virksomheder	43.482	126.637	
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	15.250	14.890	
	-----	-----	
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	497.667	655.239	
	-----	-----	
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	497.667	655.239	
	-----	-----	
PASSIVER I ALT	751.705	1.105.858	
	=====	=====	
EJERFORHOLD			3
PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER			4
EVENTUALAKTIVER OG -FORPLIGTELSER			5

## EGENKAPITAL PR. 30. SEPTEMBER 2023

	Anparts- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Saldo primo	125.000	125.619	200.000	450.619
Årets resultat		-76.581	180.000	103.419
Betalt			-300.000	-300.000
I alt	125.000	49.038	80.000	254.038

Anpartskapitalen består af 250 anparter a' 500 kr.  
Anpartskapitalen er ikke ændret de seneste 5 år.

<u>NOTER</u>	2022/2023	2021/2022	<u>NOTE</u>
<u>Personaleomkostninger</u>			1
Lønninger	855.686	716.599	
Pensioner	47.876	45.203	
Andre omkostninger til social sikring	28.825	55.488	
I alt	932.387	817.290	
Gennemsnitlig antal ansatte	2	2	
 <u>Driftsmateriel og inventar</u>			2
Anskaffelsessum primo	610.640	608.640	
Afskaffelsessum	112.500	104.000	
Udrangeret	0	-102.000	
Anskaffelsessum ultimo	723.140	610.640	
Afskrivninger primo	508.432	523.006	
Årets afskrivninger	64.413	87.426	
Afskrivning på udrangeret	0	-102.000	
Afskrivninger ultimo	572.845	508.432	
Bogført værdi ultimo	150.295	102.208	
 <u>Ejerforhold</u>			3
<b>Ejerforhold:</b> Følgende ejer mere end 50% af selskabskapitalen: Camaro Finans ApS, Odinsvej 44, 7480 Vildbjerg			
 <u>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</u>			4
Ingen.			

Eventualaktiver og -forpligtelser

5

**Eventualaktiver:**

Ingen

**Eventualforpligtelser:**

Sambeskatning med moderselskabet Camaro Invest ApS indebærer solidarisk hæftelse for begge selskabers selskabsskatter tilsammen. De samlede fælles beregnede skyldige selskabsskatter udgør 14 tkr.

Leasingforpligtelser udgør 179 tkr., som fordeles over 21 mdr.