

Varmepumpeservice ApS

c/o Jes Christensen, Odinsvej 44, 7480 Vildbjerg

Ekstern årsrapport for 01.10.2019 - 30.09.2020

11. Regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 20. november 2020

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 01.10.2019 - 30.09.2020	10
Balance pr 30.09.2020:	
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13-14

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 2019/2020 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 17. november 2020

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 01.10.2019 - 30.09.2020 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 17. november 2020
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 2019/2020:

Årets resultat udgør et overskud på 50 tkr., der anses for acceptabel.

Særlige forhold vedr. regnskabsåret 2019/2020:

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 2020/2021:

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 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 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:

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 01.10.2019 - 30.09.2020

	2019/2020	2018/2019	NOTE
BRUTTORESULTAT	1.087.897	1.249.923	
Personaleomkostninger	-880.865	-874.367	1
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	207.032	375.556	
Afskrivninger	141.298	65.597	
DRIFTSRESULTAT	65.734	309.959	
Finansielle omkostninger	-64	-936	
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	65.670	309.023	
Skat af årets indkomst	-15.336	-69.736	
ÅRETS RESULTAT	50.334	239.287	
Der foreslås disponeret således:			
Overført til næste år	50.334	-15.713	
Udbytte	0	255.000	
Disponeret i alt	50.334	239.287	

BALANCE PER 30. SEPTEMBER 2020

	30.09.2020	30.09.2019	
<u>AKTIVER:</u>			<u>NOTE</u>
Driftsmateriel og inventar	173.321	249.353	2
ANLÆGSAKTIVER I ALT	173.321	249.353	
VAREBEHOLDNINGER I ALT	273.084	261.300	
Tilgodehavender fra salg	286.245	154.200	
Mellemregning med moderselskab	136.290	42.854	
Periodeafgrænsningsposter	3.223	7.874	
Andre tilgodehavender	76.111	0	
Skatteaktiv	6.845	0	
TILGODEHAVENDER I ALT	508.714	204.928	
Bankindestående	17.180	276.631	
LIKVIDE BEHOLDNINGER I ALT	17.180	276.631	
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	798.978	742.859	
AKTIVER I ALT	972.299	992.212	

BALANCE PER 30. SEPTEMBER 2020

	30.09.2020	30.09.2019	<u>NOTE</u>
<u>PASSIVER:</u>			
Anpartskapital	125.000	125.000	3
Overført resultat	363.938	313.604	3
EGENKAPITAL I ALT	488.938	438.604	
Udskudt skat	0	2.085	
HENSÆTTELSER I ALT	0	2.085	
Leverandør af varer og tjenester	310.119	376.532	
Anden gæld	170.577	170.331	
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.665	4.660	
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	483.361	551.523	
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	483.361	551.523	
PASSIVER I ALT	972.299	992.212	
EJERFORHOLD			4
PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER			5
EVENTUALAKTIVER OG -FORPLIGTELSER			6

<u>NOTER</u>	2019/2020	2018/2019	<u>NOTE</u>
<u>Personaleomkostninger</u>			1
Lønninger	746.221	757.795	
Pensioner	95.426	92.635	
	39.218	23.937	
I alt	880.865	874.367	
Gennemsnitlig antal ansatte	2	2	
<u>Driftsmateriel og inventar</u>			2
Anskaffelsessum primo	575.890	437.882	
Afskaffelsessum	32.750	212.000	
Salg til kostpris	0	-73.992	
Anskaffelsessum ultimo	608.640	575.890	
Afskrivninger primo	326.537	268.650	
Afskrivning på solgte	0	-39.325	
Årets afskrivninger	108.782	97.212	
Afskrivninger ultimo	435.319	326.537	
Bogført værdi ultimo	173.321	249.353	
<u>Egenkapital</u>			3
	Anparts- kapital	Overført resultat	
Saldo primo	125.000	313.604	
Årets resultat		50.334	
Betalt			
I alt	125.000	363.938	
Anpartskapitalen består af 250 anparter a' 500 kr.			
<u>Ejerforhold</u>			4
Ejerforhold:			
Følgende ejer 100% af selskabskapitalen:			
Camaro Finans ApS, Odinsvej 44, 7480 Vibbjerg			
<u>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</u>			5
Ingen.			

	2019/2020	2018/2019	<u>NOTE</u>
<u>Eventualaktiver og -forpligtelser</u>	-----		6

Eventualaktiver:

Ingen

Eventualforpligtelser:

Sambeskatning med moderselskabet Camaro Invest ApS indebærer solidarisk hæftelse for begge selskabers selskabsskatter tilsammen. De samlede fælles beregnede tilgodehavende selskabsskatter udgør 5 tkr.

Leasingforpligtelser udgør 69 tkr., som fordeles over 12 mdr.

Leasingforpligtelser udgør 171 tkr., som fordeles over 26 mdr.