

Varmepumpeservice ApS

c/o Jes Christensen, Odinsvej 44, 7480 Vildbjerg

Ekstern årsrapport for 01.10.2021 - 30.09.2022

13. Regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 9. december 2022

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 01.10.2021 - 30.09.2022	10
Balance pr 30.09.2022:	
Aktiver	11
Passiver	12
Egenkapital	13
Noter	14-15

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 2021/2022 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 25. november 2022

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 01.10.2021 - 30.09.2022 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.

Herning, den 25. november 2022
Revisionsfirmaet Gert Ovesen, registreret revisor
CVR. NR. 13 36 47 96

Gert Ovesen, registreret revisor
Medlem af Dansk Revisorforening
Mne 4326

LEDELSESBERETNING:

Generelt:

Årsregnskabet for 2021/2022 udgør selskabets 13. regnskabsår.

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

Udvikling i regnskabsåret 2021/2022:

Årets resultat udgør et overskud på 537 tkr., der anses for særdeles godt

Særlige forhold vedr. regnskabsåret 2021/2022:

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 2022/2023:

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 forudsigelighede tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancen.

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 01.10.2021 - 30.09.2022

	2021/2022	2020/2021	NOTE
BRUTTORESULTAT	1.602.636	1.065.929	
Personaleomkostninger	-817.290	-884.091	1
	785.346	181.838	
Afskrivninger	-96.353	-113.841	
DRIFTSRESULTAT	688.993	67.997	
Finansielle omkostninger	-2.992	-399	
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	686.001	67.598	
Skat af årets indkomst	-149.050	-22.962	
ÅRETS RESULTAT	536.951	44.636	
Der foreslås disponeret således:			
Overført til næste år	136.951	-355.364	
Udbytte	400.000	400.000	
Disponeret i alt	536.951	44.636	

BALANCE PER 30. SEPTEMBER 2022

	30.09.2022	30.09.2021	
<u>AKTIVER:</u>			<u>NOTE</u>
Driftsmateriel og inventar	102.208	85.634	2
ANLÆGSAKTIVER I ALT	102.208	85.634	
VAREBEHOLDNINGER I ALT	412.100	273.500	
Tilgodehavender fra salg	394.527	415.174	
Periodeafgrænsningsposter	5.920	4.368	
Andre tilgodehavender	0	20.778	
Skatteaktiv	21.470	13.228	
TILGODEHAVENDER I ALT	421.917	453.548	
Bankindestående	189.539	168.685	
LIKVIDE BEHOLDNINGER I ALT	189.539	168.685	
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.023.556	895.733	
AKTIVER I ALT	1.125.764	981.367	

BALANCE PER 30. SEPTEMBER 2022

	30.09.2022	30.09.2021	<u>NOTE</u>
<u>PASSIVER:</u>			
Anpartskapital	125.000	125.000	
Overført resultat	145.525	8.574	
Udbytte	200.000	0	
EGENKAPITAL I ALT	470.525	133.574	
Leverandører af varer og tjenester	417.315	606.775	
Anden gæld	96.397	136.614	
Gæld til tilknyttede virksomheder	126.637	99.344	
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	14.890	5.060	
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	655.239	847.793	
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	655.239	847.793	
PASSIVER I ALT	1.125.764	981.367	
EJERFORHOLD			3
PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER			4
EVENTUALAKTIVER OG -FORPLIGTELSER			5

EGENKAPITAL PR. 30. SEPTEMBER 2022

	Anparts- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Saldo primo	125.000	8.574	0	133.574
Årets resultat		136.951	400.000	536.951
Betalt			-200.000	-200.000
I alt	125.000	145.525	200.000	470.525

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

<u>NOTER</u>	2021/2022	2020/2021	<u>NOTE</u>
<u>Personaleomkostninger</u>			1
Lønninger	716.599	759.586	
Pensioner	45.203	97.803	
Andre omkostninger til social sikring	55.488	26.702	
I alt	817.290	884.091	
Gennemsnitlig antal ansatte	2	2	
 <u>Driftsmateriel og inventar</u>			2
Anskaffelsessum primo	608.640	608.640	
Afskaffelsessum	104.000	116.713	
Salg til kostpris	0	-116.713	
Udrangeret	-102.000	0	
Anskaffelsessum ultimo	610.640	608.640	
Afskrivninger primo	523.006	435.319	
Årets afskrivninger	87.426	87.687	
Afskrivning på udrangeret	-102.000	0	
Afskrivninger ultimo	508.432	523.006	
Bogført værdi ultimo	102.208	85.634	
 <u>Ejerforhold</u>			3
Ejerforhold: 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 35 tkr.

Leasingforpligtelser udgør 20 tkr., som fordeles over 3 mdr.

Leasingforpligtelser udgør 264 tkr., som fordeles over 33 mdr.