

Varmepumpeservice ApS

c/o Jes Christensen, Odinsvej 44, 7480 Vildbjerg

Ekstern årsrapport for 01.10.2020 - 30.09.2021

12. Regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 1. december 2021

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 01.10.2020 - 30.09.2021	10
Balance pr 30.09.2021:	
Aktiver	11
Passiver	12
Egenkapital	13
Noter	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 2020/2021 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 2021

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 01.10.2020 - 30.09.2021 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 2021
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 2020/2021 udgør selskabets 12. regnskabsår.

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

Udvikling i regnskabsåret 2020/2021:

Årets resultat udgør et overskud på 45 tkr., der anses for acceptabel.

Særlige forhold vedr. regnskabsåret 2020/2021:

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 2021/2022:

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 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 01.10.2020 - 30.09.2021

	2020/2021	2019/2020	NOTE
BRUTTORESULTAT	1.065.929	1.087.897	
Personaleomkostninger	-884.091	-880.865	1
	181.838	207.032	
Afskrivninger	113.841	141.298	
DRIFTSRESULTAT	67.997	65.734	
Finansielle omkostninger	-399	-64	
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	67.598	65.670	
Skat af årets indkomst	-22.962	-15.336	
ÅRETS RESULTAT	44.636	50.334	
Der foreslås disponeret således:			
Overført til næste år	-355.364	50.334	
Udbytte	400.000	0	
Disponeret i alt	44.636	50.334	

BALANCE PER 30. SEPTEMBER 2021

	30.09.2021	30.09.2020	
<u>AKTIVER:</u>			<u>NOTE</u>
Driftsmateriel og inventar	85.634	173.321	2
ANLÆGSAKTIVER I ALT	85.634	173.321	
VAREBEHOLDNINGER I ALT	273.500	273.084	
Tilgodehavender fra salg	415.174	286.245	
Mellemregning med moderselskab	0	136.290	
Periodeafgrænsningsposter	4.368	3.223	
Andre tilgodehavender	20.778	76.111	
Skatteaktiv	13.228	6.845	
TILGODEHAVENDER I ALT	453.548	508.714	
Bankindestående	168.685	17.180	
LIKVIDE BEHOLDNINGER I ALT	168.685	17.180	
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	895.733	798.978	
AKTIVER I ALT	981.367	972.299	

BALANCE PER 30. SEPTEMBER 2021

	30.09.2021	30.09.2020	<u>NOTE</u>
<u>PASSIVER:</u>			
Anpartskapital	125.000	125.000	
Overført resultat	8.574	363.938	
EGENKAPITAL I ALT	133.574	488.938	
Leverandører af varer og tjenester	606.775	310.119	
Anden gæld	136.614	170.577	
Gæld til tilknyttede virksomheder	99.344	0	
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	5.060	2.665	
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	847.793	483.361	
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	847.793	483.361	
PASSIVER I ALT	981.367	972.299	
EJERFORHOLD			3
PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER			4
EVENTUALAKTIVER OG -FORPLIGTELSER			5

EGENKAPITAL PR. 30. SEPTEMBER 2021

	Anparts- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Saldo primo	125.000	363.938	0	488.938
Årets resultat		-355.364	400.000	44.636
Betalt			-400.000	-400.000
I alt	125.000	8.574	0	133.574

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

<u>NOTER</u>	2020/2021	2019/2020	<u>NOTE</u>
<u>Personaleomkostninger</u>			1
Lønninger	759.586	746.221	
Pensioner	97.803	95.426	
Andre omkostninger til social sikring	26.702	39.218	
I alt	884.091	880.865	
Gennemsnitlig antal ansatte	2	2	
 <u>Driftsmateriel og inventar</u>			2
Anskaffelsessum primo	608.640	575.890	
Afskaffelsessum	116.713	32.750	
Salg til kostpris	-116.713	0	
Anskaffelsessum ultimo	608.640	608.640	
Afskrivninger primo	435.319	326.537	
Årets afskrivninger	87.687	108.782	
Afskrivninger ultimo	523.006	435.319	
Bogført værdi ultimo	85.634	173.321	
 <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.			
 <u>Eventualaktiver og -forpligtelser</u>			5
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 98 tkr., som fordeles over 15 mdr. Leasingforpligtelser udgør 345 tkr., som fordeles over 45 mdr.			