

## Vendsyssel Varmeservice ApS

Brøndenevej 105

9352 Dybvad

CVR-nr. 33641621

### Årsrapport

01-10-2015 - 30-09-2016

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 17-02-17



Kim Thomsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Vendsyssel Varmeservice ApS

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 for Vendsyssel Varmeservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dybvad, den

17/2 - 2017

Direktion



Kim Thomsen

Direktør

## Den uafhængige revisors reviewerklæring

### Til kapitalejerne i Vendsyssel Varmeservice ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Vendsyssel Varmeservice ApS for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

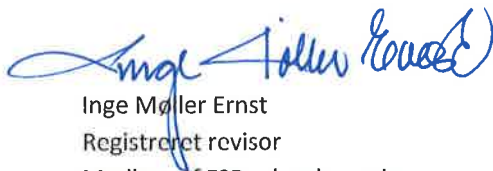
Østervrå, den

17/2-2017

**NordLand Revision**

**NordLand Registrerede Revisorer ApS**

CVR-nr. 25518942



Inge Møller Ernst  
Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

## Selskabsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Vendsyssel Varmeservice ApS Brøndenevej 105 9352 Dybvad
Telefon	40 64 64 01
E-mail	kkvarme8@gmail.com
CVR-nr.	33641621
Stiftelsesdato	26-04-2011
Regnskabsår	01-10-2015 - 30-09-2016
<b>Direktion</b>	Kim Thomsen , Direktør
<b>Revisor</b>	NordLand Revision NordLand Registrerede Revisorer ApS Hjørringvej 442 A 9750 Østervrå CVR-nr.: 25518942
<b>Pengeinstitut</b>	Nordjyske Bank Vestergade 21 9300 Sæby

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i installation og reparation af varmeinstallationer.

### Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 udviser et resultat på kr. 243.986, og virksomhedens balance pr. 30-09-2016 udviser en balancesum på kr. 366.465, og en egenkapital på kr. 246.595

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Vendsyssel Varmeservice ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes 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 tilbageførsler 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salgsfremmende omkostninger, bilers drift, energi- og forbrugsafgifter samt administration.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret



## Anvendt regnskabspraksis

kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>667.373</b>	<b>304.320</b>
Personaleomkostninger	1	-319.064	-321.706
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-27.971	-29.289
<b>Driftsresultat</b>		<b>320.338</b>	<b>-46.675</b>
Finansielle indtægter		0	250
Finansielle omkostninger		-6.864	-7.597
<b>Resultat før skat</b>		<b>313.474</b>	<b>-54.022</b>
Skat af årets resultat		-69.488	11.910
<b>Årets resultat</b>		<b>243.986</b>	<b>-42.112</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		243.986	-42.112
<b>Resultatdisponering</b>		<b>243.986</b>	<b>-42.112</b>

Vendsyssel Varmeservice ApS

Balance 30. september 2015

	Note	2015 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		66.123	94.094
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>66.123</b>	<b>94.094</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>66.123</b>	<b>94.094</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		82.808	47.891
Igangværende arbejder for fremmed regning		31.575	64.896
Andre tilgodehavender		3.694	1.269
Periodeafgrænsningsposter		9.303	9.299
Udsudte skatteaktiver		0	23.740
<b>Tilgodehavender</b>		<b>127.380</b>	<b>147.095</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>172.962</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>300.342</b>	<b>147.095</b>
<b>Aktiver</b>		<b>366.465</b>	<b>241.189</b>

## Balance 30. september 2015

	Note	2015 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		166.595	-77.390
<b>Egenkapital</b>	2	<b>246.595</b>	<b>2.610</b>
Hensættelser til udskudt skat	3	5.004	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>5.004</b>	<b>0</b>
Gæld til banker		0	171.859
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.181	39.171
Selskabsskat		32.744	-13.000
Anden gæld		70.941	40.073
Periodeafgrænsningsposter		0	476
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>114.866</b>	<b>238.579</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>114.866</b>	<b>238.579</b>
<b>Passiver</b>		<b>366.465</b>	<b>241.189</b>
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	301.734	305.330
Andre omkostninger til social sikring	6.815	5.476
Andre personaleomkostninger	10.515	10.900
	<u>319.064</u>	<u>321.706</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>

**2. Egenkapitalopgørelse**

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Egenkapital primo	80.000	-77.390	0
Forslag til årets resultatdisponering	0	243.986	
	<u>80.000</u>	<u>166.596</u>	<u>0</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**3. Hensættelser til udskudt skat, specificeret**

Udskudt skat driftsmidler	2.957	0
Udskudt skat periodeafgrænsningsposter	2.047	0
<b>Saldo ultimo</b>	<u>5.004</u>	<u>0</u>

**4. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.