



Sønderjyllands Revision  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa  
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20  
E-mail: aabenraa@s-revision.dk

Torvegade 6 · 6330 Padborg  
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15  
E-mail: padborg@s-revision.dk

Jyllandsgade 28<sup>1</sup> · 6400 Sønderborg  
Tlf. 74 43 77 00 · Fax 73 42 09 98  
E-mail: sonderborg@s-revision.dk

www.s-revision.dk

# Varmeservice Syd ApS

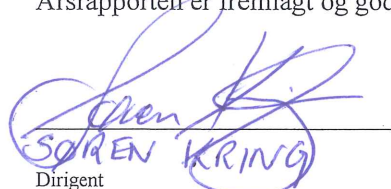
Nørrevej 45C, 6340 Kruså

CVR-nr. 34 22 35 72

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den *27. april 2016*

  
SØREN KRING  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Varmeservice Syd ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kruså, den 18. april 2016

**Direktion**

  
Martin Bred

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i Varmeservice Syd ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Varmeservice Syd ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vor konklusion henviser vi til ledelsens redegørelse i note 1 til årsregnskabet, hvor ledelsen redegør for forudsætningen for fortsat drift. Vi er enige i de beskrevne vilkår og usikkerheder.

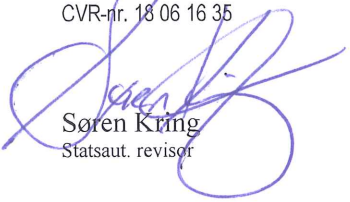
### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Padborg, den 18. april 2016

### **Sønderjyllands Revision**

Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 18 06 16 35



Søren Kring  
Statsaut. revisor

**Selskabsoplysninger**

---

**Selskabet**

Varmeservice Syd ApS  
Nørrevej 45C  
6340 Kruså

CVR-nr.: 34 22 35 72  
Hjemsted: Aabenraa  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Martin Bred

**Revision**

Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Torvegade 6  
6330 Padborg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af VVS-virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årsregnskabet for 2015 er afsluttet med et overskud på kr. 541.498 mod et underskud i 2014 på t.kr. 1.055. Selskabets resultat anses som meget tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2015 kr. -725.988.

Selskabets ledelse har til hensigt at reetablere selskabets kapital ved udnyttelse af de kompetencer og markedsmuligheder som selskabet besidder. Der er udarbejdet strategier for fremtidig drift, med henblik på at opnå en fremadrettet rentabel drift, hvorved selskabet vil reetablere sin egenkapital ved egen indtjening indenfor få år. Årets resultat er realiseret gennem effektivering af denne strategi.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af opretholdelse af kreditfaciliteter hos bank og/eller fortsat finansiell understøttelse fra ejerkredsen. Det er på basis af drøftelser med pengeinstitut selskabets opfattelse, at de nødvendige kreditfaciliteter er tilstede. Til sikkerhed for pengeinstitut er der ydet kaution fra Vækstfonden.

Det er konstateret, at beskrivelse af regnskabspraksis for igangværende arbejder i tidligere år ikke var korrekt. Igangværende arbejder er indregnet til medgåede omkostninger. Beskrivelse af anvendt regnskabspraksis er ændret i overensstemmelse hermed.

Ændringen har ingen beløbsmæssig effekt på resultatopgørelse eller balance for 2015 eller for sammenligningstallene.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Varmeservice Syd ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Det er konstateret at beskrivelse af regnskabspraksis for igangværende arbejder i tidligere år ikke var korrekt. Igangværende arbejder er indregnet til medgåede omkostninger. Beskrivelse af anvendt regnskabspraksis er ændret i overensstemmelse hermed.

Ændringen har ingen beløbsmæssig effekt på resultatopgørelse eller balance for 2015 eller for sammenligningstallene.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### Balancen

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

##### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 2-7 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektivere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til medgåede omkostninger af det udførte arbejde eller til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af værdien med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>6.845.797</b>	<b>2.476</b>
2 Personaleomkostninger	-5.956.231	-2.158
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-26.159	-985
<b>Driftsresultat</b>	<b>863.407</b>	<b>-667</b>
Andre finansielle indtægter	0	2
Øvrige finansielle omkostninger	-195.314	-358
<b>Resultat før skat</b>	<b>668.093</b>	<b>-1.023</b>
Skat af årets resultat	-126.595	-32
<b>Årets resultat</b>	<b>541.498</b>	<b>-1.055</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	541.498	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.055
<b>Disponeret i alt</b>	<b>541.498</b>	<b>-1.055</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	76.521	89
Materielle anlægsaktiver i alt	76.521	89
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>76.521</b>	<b>89</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	596.045	534
Varebeholdninger i alt	596.045	534
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.664.864	1.310
Igangværende arbejder for fremmed regning	185.451	357
Udskudte skatteaktiver	0	0
Periodeafgrænsningsposter	34.546	98
Tilgodehavender i alt	2.884.861	1.765
Likvide beholdninger	2.471	1
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>3.483.377</b>	<b>2.300</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>3.559.898</b>	<b>2.389</b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		2015	2014
<u>Note</u>		kr.	t.kr.
<b>Egenkapital</b>			
3	Anpartskapital	80.000	80
3	Overført resultat	-805.988	-1.347
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-725.988</b>	<b>-1.267</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	1.723.023	1.006
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	740.759	830
	Selskabsskat	126.595	31
	Anden gæld	1.695.509	1.789
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.285.886	3.656
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.285.886</b>	<b>3.656</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>3.559.898</b>	<b>2.389</b>
4	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
5	<b>Eventualposter</b>		

**Noter****1. Usikkerhed om going concern**

Selskabets ledelse har til hensigt at reetablere selskabets kapital ved udnyttelse af de kompetencer og markedsmuligheder som selskabet besidder. Der er udarbejdet strategier for fremtidig drift, med henblik på at opnå en fremadrettet rentabel drift, hvorved selskabet vil reetablere sin egenkapital ved egen indtjening indenfor få år.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af opretholdelse af kreditfaciliteter hos bank og/eller fortsat finansiell understøttelse fra ejerkredsen. Det er på basis af drøftelser med pengeinstitut selskabets opfattelse, at de nødvendige kreditfaciliteter er tilstede. Til sikkerhed for pengeinstitut er der ydet kaution fra Vækstfonden.

	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	5.147.316	1.931
Pensioner	758.361	209
Andre omkostninger til social sikring	50.554	18
	<b>5.956.231</b>	<b>2.158</b>

**3. Egenkapital**

	Anpartskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	-1.347.486	-1.267.486
Overført fra resultatdisponering	0	541.498	541.498
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>80.000</b>	<b>-805.988</b>	<b>-725.988</b>

Der har indenfor de seneste 5 år ikke været bevægelser på anpartskapitalen.

## Noter

---

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.723 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.900 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	77 t.kr.
Råvarer og hjælpematerialer	510 t.kr.
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	2.665 t.kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	379 t.kr.
Periodeafgrænsningsposter og likvide beholdinger	35 t.kr.

### 5. Eventualposter

#### Eventualaktiver

Udskudte skatteaktiver, der ikke er indregnet i balancen, har en maksimal værdi af 203 t.kr.

#### Eventualforpligtelser

Der er gennem pengeinstitut stillet arbejdsgaranti for 239 t.kr.

#### Operationel leasing og leje

Selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 326 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 48 måneder og en samlet restleasingydelse på 958 t.kr.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt der er uopsigelig i 8 år og 6 mdr. med en årlig husleje på 199 t.kr.