

## Varmeteamet ApS

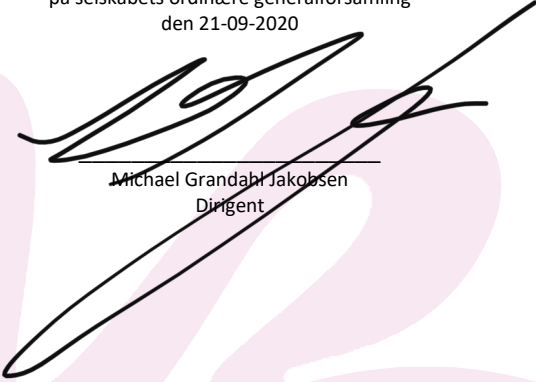
Notgangen 4

2690 Karlslunde

CVR-nr. 34800227

## Årsrapport 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 21-09-2020



Michael Grandahl Jakobsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|   |    |
|---|----|
| Ledespåtegning                                    | 3  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4  |
| Virksomhedsoplysninger                            | 5  |
| Ledelsesberetning                                 | 6  |
| Anvendt regnskabspraksis                          | 7  |
| Resultatopgørelse                                 | 11 |
| Balance   | 12 |
| Noter   | 14 |

Varmeteamet ApS

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2019 - 30-06-2020 for Varmeteamet ApS.

Ledelsen har ansvaret for opstillingen af årsrapporten der aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2019 - 30-06-2020.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Multi Revision I/S, Statsautoriseret revisionsinteressentskab har assisteret med bogføring, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Karlslunde, den 21-09-2020

**Direktion**

Michael Grandahl Jakobsen

**Varmeteamet ApS**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Varmeteamet ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Varmeteamet ApS for regnskabsåret 01-07-2019 - 30-06-2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 Deres ansvar.

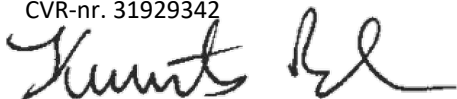
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 21-09-2020

**Multi Revision I/S**

**Statsautoriseret revisionsinteressentskab**

CVR-nr. 31929342



Kenneth Bach Holmegaard

Statsautoriseret revisor

mne33698

## Varmeteamet ApS

### Virksomhedsoplysninger

|                     |  |
|---------------------|--|
| <b>Virksomheden</b> | Varmeteamet ApS<br>Notgangen 4<br>2690 Karlslunde  |
| E-mail              | info@varmeteamet.dk  |
| Hjemmeside          | www.varmeteamet.dk   |
| CVR-nr.             | 34800227   |
| Stiftelsesdato      | 13-11-2012   |
| Regnskabsår         | 01-07-2019 - 30-06-2020  |
| <b>Direktion</b>    | Michael Grandahl Jakobsen  |
| <b>Revisor</b>      | Multi Revision I/S<br>Statsautoriseret revisionsinteressentskab<br>Ringstedgade 82<br>4700 Næstved |
| Telefon             | 55547599   |
| Hjemmeside          | www.multi-revision.dk  |
| CVR-nr.             | 31929342   |

Varmeteamet ApS

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg og opsætning af varmepumper, udførelse af isoleringsopgaver samt øvrige beslægtede håndværksopgaver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Varmeteamet ApS for 2019/20 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 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

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

### Nettoomsætning

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.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, lokaler, administration, bildrift mv. Herudover indeholder regnskabsposten leasing, småanskaffelser samt tab og nedskrivninger på tilgodehavender.

### Personaleomkostninger

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

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### 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 | 5 år     | 0%        |

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

### 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 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Aktiver med en kostpris på 14.100 eller derunder udgiftsføres i regnskabsåret.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudte skatteaktiver indregnes, hvis det er overvejende sandsynligt, det vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvider

Likvide beholdninger består af indeståender på bankkonti, som indregnes til dagsværdi.

#### Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlig reserve under egenkapitalen.

#### Hensatte forpligtelser

##### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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.

**Varmeteamet ApS**

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

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.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

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

## Varmeteamet ApS

### Resultatopgørelse

|   | Note | 2019/20<br>kr.   | 2018/19<br>kr.   |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |      | <b>3.523.028</b> | <b>2.073.635</b> |
| Personaleomkostninger   | 1    | -2.090.702       | -1.628.104       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver |      | -41.312          | -123.296         |
| Andre driftsomkostninger  |      | 0                | -13.351          |
| <b>Driftsresultat</b>   |      | <b>1.391.014</b> | <b>308.884</b>   |
| Finansielle omkostninger  |      | -296.438         | -541.725         |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>1.094.576</b> | <b>-232.841</b>  |
| Skat af årets resultat  |      | 0                | 0                |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>1.094.576</b> | <b>-232.841</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |      |                  |                  |
| Overført resultat   |      | 1.094.576        | -232.841         |
| <b>Resultatdisponering</b>  |      | <b>1.094.576</b> | <b>-232.841</b>  |

Varmeteamet ApS

Balance 30. juni 2020

|  | Note | 2020<br>kr.      | 2019<br>kr.    |
|--|------|------------------|----------------|
| <b>Aktiver</b>                               |      |                  |                |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      |      | 48.171           | 68.293         |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              |      | <b>48.171</b>    | <b>68.293</b>  |
| Deposita                                     |      | 29.725           | 29.153         |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |      | <b>29.725</b>    | <b>29.153</b>  |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |      | <b>77.896</b>    | <b>97.446</b>  |
| Råvarer og hjælpematerialer                  |      | 413.800          | 320.200        |
| <b>Varebeholdninger</b>                      |      | <b>413.800</b>   | <b>320.200</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |      | 1.083.323        | 238.940        |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |      | 170.631          | 174.772        |
| Andre tilgodehavender                        |      | 0                | 27.026         |
| Periodeafgrænsningsposter                    |      | 70.678           | 49.340         |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |      | <b>1.324.632</b> | <b>490.078</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |      | <b>25.261</b>    | <b>46.504</b>  |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |      | <b>1.763.693</b> | <b>856.782</b> |
| <b>Aktiver</b>                               |      | <b>1.841.589</b> | <b>954.228</b> |

Varmeteamet ApS

Balance 30. juni 2020

|   | Note | 2020<br>kr.       | 2019<br>kr.       |
|---|------|-------------------|-------------------|
| <b>Passiver</b>   |      |                   |                   |
| Virksomhedskapital  |      | 81.000            | 81.000            |
| Overført resultat   |      | -2.685.342        | -3.779.918        |
| <b>Egenkapital</b>  |      | <b>-2.604.342</b> | <b>-3.698.918</b> |
| Gæld til kreditinstitutter  |      | 0                 | 372.168           |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring |      | 68.279            | 91.666            |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse                                    |      | 1.399.373         | 1.185.592         |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>                                      | 2    | <b>1.467.652</b>  | <b>1.649.426</b>  |
| Gæld til kreditinstitutter  |      | 371.598           | 110.524           |
| Gæld til banker   |      | 0                 | 2.064             |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                                    |      | 1.268.966         | 976.806           |
| Gæld til tilknyttede virksomheder   |      | 92.119            | 110.822           |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring |      | 945.596           | 903.504           |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse                                    |      | 300.000           | 900.000           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                                      |      | <b>2.978.279</b>  | <b>3.003.720</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser</b>   |      | <b>4.445.931</b>  | <b>4.653.146</b>  |
| <b>Passiver</b>   |      | <b>1.841.589</b>  | <b>954.228</b>    |
| Eventualforpligtelser   | 3    |                   |                   |

## Noter

|                                       | 2019/20          | 2018/19          |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>       |                  |                  |
| Lønninger                             | 2.036.899        | 1.557.301        |
| Andre omkostninger til social sikring | 53.803           | 70.803           |
| <b>Personaleomkostninger i alt</b>    | <b>2.090.702</b> | <b>1.628.104</b> |
| <br>                                  |                  |                  |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede     | 6                | 6                |

## 2. Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder tkr. 68 efter mere end 5 år.

## 3. Eventualforpligtelser

### Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har samlede leje- eller leasingforpligtelser for tkr. 673.

### Sambeskatning

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige hæftelse fremgår af årsrapporten for Michael Jacobsen Holding ApS (cvr-nr: 30597583), der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.