

Varmepumpefyn ApS

Industrivej 19
5550 Langeskov

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/08/2020

Christian Rosenkrantz Maack
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 5 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 8 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|---|
| Balance | 9 |
|---------------|---|

| | |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
|----------------------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 12 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Varmepumpefyn ApS

Industrivej 19

5550 Langeskov

Telefonnummer: 71999500

CVR-nr: 35398821

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Varmepumpefyn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Langeskov, den 30/08/2020

Direktion

Christian Rosenkrantz Maack

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive VVS forretning samt hermed forbundene aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et resultat på DKK 203.140, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på DKK 477.131.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2019 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Konsekvenserne af Covid-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at "lukke landene ned", får stor betydning for verdensøkonomien. Ledelsen anser konsekvenserne af Covid-19 som en begivenhed, der er opstået efter balancedagen (31. december 2019), og udgør derfor en ikke-regulerende begivenhed for virksomheden.

Som følge af selskabets aktivitet, forventer selskabet ikke at blive påvirket af konsekvenserne af Covid-19.

Selskabet følger udviklingen tæt - både i samfundet og internt i selskabet - og handler i henhold til udviklingen, men har en forventning om, at driften kan fortsætte upåvirket gennem hele forløbet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Under henvisning til årsregnskabsloven § 32 har selskabets ledelse valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Personaleomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år
- Indretning lejede lokaler 5 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis 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 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 1.342.008 | 1.080.001 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.010.507 | -846.671 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -70.394 | -68.394 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 261.107 | 164.936 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -692 | -381 |
| Ordinært resultat før skat | | 260.415 | 164.555 |
| Skat af årets resultat | 2 | -57.275 | -36.307 |
| Årets resultat | | 203.140 | 128.248 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 200.000 | 150.000 |
| Overført resultat | | 3.140 | -21.752 |
| I alt | | 203.140 | 128.248 |

Balance 31. december 2019

Aktiver

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 129.235 | 108.671 |
| Indretning af lejede lokaler | | 71.894 | 100.524 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 201.129 | 209.195 |
| Anlægsaktiver i alt | | 201.129 | 209.195 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 400.000 | 475.000 |
| Varebeholdninger i alt | | 400.000 | 475.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 208.188 | 546.089 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 200.000 | 50.000 |
| Udskudte skatteaktiver | | 1.973 | 1.894 |
| Andre tilgodehavender | | 4.400 | 25.400 |
| Tilgodehavender i alt | | 414.561 | 623.383 |
| Likvide beholdninger | | 521.355 | 116.998 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.335.916 | 1.215.381 |
| Aktiver i alt | | 1.537.045 | 1.424.576 |

Balance 31. december 2019

Passiver

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | 197.131 | 193.991 |
| Forslag til udbytte | | 200.000 | 150.000 |
| Egenkapital i alt | | 477.131 | 423.991 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 267.592 | 325.282 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 422.572 | 239.087 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 315.192 | 301.658 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 54.558 | 134.558 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.059.914 | 1.000.585 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.059.914 | 1.000.585 |
| Passiver i alt | | 1.537.045 | 1.424.576 |

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

| | Registreret kapital mv. | Overført resultat | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | I alt |
|---------------------------|--|------------------------------|--|--------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 80.000 | 193.991 | 150.000 | 423.991 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -150.000 | -150.000 |
| Årets resultat | 0 | 3.140 | 200.000 | 203.140 |
| Egenkapital, ultimo | 80.000 | 197.131 | 200.000 | 477.131 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2019 | 2018 |
|---|------------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 921.971 | 785.395 |
| Pension | 55.555 | 39.483 |
| Sociale bidrag og andre personaleomkostninger | 32.981 | 21.793 |
| | 1.010.507 | 846.671 |
| Gennemsnitlig antal ansatte | 2 | 2 |

2. Skat af årets resultat

| | 2019 | 2018 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 57.354 | 43.780 |
| Ændring af udskudt skat | -79 | -7.473 |
| | 57.275 | 36.307 |

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale med restløbetid på 6 måneder svarende til ialt 23 tkr.

Selskabet er sambeskattet med C. Maack Ejendomme ApS og C. Maack Holding ApS. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.