



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

VARMESERVICE DANMARK APS
MØGELHOLTVEJ 52, ALS, 9560 HADSUND
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 20. maj 2019

Brian Timm

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Varmeservice Danmark ApS Møgelholtvej 52 Als 9560 Hadsund
	CVR-nr.: 35 87 35 89
	Stiftet: 20. december 2014
	Hjemsted: Mariagerfjord
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Brian Timm
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Varmeservice Danmark ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 8. maj 2019

Direktion:

Brian Timm

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Varmeservice Danmark ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Varmeservice Danmark ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Aalborg, den 8. maj 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Georg Aaen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26734

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er service og montering af varmeinstallationer.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet skatteaktiv på i alt 134 kr. Den bogførte værdi er baseret på ledelsens positive forventninger til fremtiden og at der forventes tilstrækkelig positiv indtjening i selskabet i de kommende år. Da der er tale om forventninger til fremtiden, er dette naturligvis behæftet med en vis usikkerhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, udvisende et mindre overskud på 504 kr., anses for mindre tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør pr. statusdagen i alt -324 tkr., hvorved der er kapitaltab. Selskabets ledelse er opmærksom på selskabslovens bestemmelser omkring kapitaltab og forventer ved egen indtjening at kunne reetablere selskabskapitalen.

Selskabet har endnu ikke de nødvendige kreditfaciliteter på plads for det kommende år, men det er ledelsens vurdering, at et sådant tilsagn vil blive opnået, hvilket er en forudsætning for selskabets fortsatte drift. Selskabets fortsatte drift er ligeledes betinget af, at ledelsens positive forventninger til fremtiden realiseres som forventet.

På baggrund af ovennævnte er årsregnskabet for 2018 udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift, men er naturligvis behæftet med en vis usikkerhed.

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne henvises hertil.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.213.921	1.132.895
Personaleomkostninger.....	1	-1.090.987	-1.498.768
Af- og nedskrivninger.....		-70.820	-111.742
DRIFTSRESULTAT		52.114	-477.615
Andre finansielle indtægter.....		7.020	6.700
Andre finansielle omkostninger.....		-55.143	-26.560
RESULTAT FØR SKAT		3.991	-497.475
Skat af årets resultat.....	2	-3.487	107.542
ÅRETS RESULTAT		504	-389.933
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		504	-389.933
I ALT		504	-389.933

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		194.983	162.852
Materielle anlægsaktiver.....	3	194.983	162.852
ANLÆGSAKTIVER.....		194.983	162.852
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		190.000	160.000
Varebeholdninger.....		190.000	160.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		313.954	135.426
Udskudte skatteaktiver.....		134.424	137.911
Andre tilgodehavender.....		9.868	0
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	27.351
Periodeafgrænsningsposter.....		80.894	93.894
Tilgodehavender.....		539.140	394.582
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		729.140	554.582
AKTIVER.....		924.123	717.434
PASSIVER			
Selskabskapital.....		75.000	75.000
Overført overskud.....		-399.296	-399.800
EGENKAPITAL.....	4	-324.296	-324.800
Gæld til pengeinstitutter.....		462.966	450.391
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		164.914	91.646
Anden gæld.....		523.879	500.197
Periodeafgrænsningsposter.....		96.660	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.248.419	1.042.234
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.248.419	1.042.234
PASSIVER.....		924.123	717.434
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Usikkerhed ved going concern	7		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	8		

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 3 (2017: 3)			
Løn og gager	1.029.839	1.358.464	
Andre omkostninger til social sikring.....	41.110	44.870	
Andre personaleomkostninger.....	20.038	95.434	
	1.090.987	1.498.768	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat.....	3.487	-107.542	
	3.487	-107.542	
Materielle anlægsaktiver			3
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2018.....		226.504	
Tilgang		89.340	
Kostpris 31. december 2018.....		315.844	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018.....		63.652	
Årets afskrivninger		57.209	
Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....		120.861	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....		194.983	
Egenkapital			4
	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2018.....	75.000	-399.800	-324.800
Forslag til resultatdisponering.....		504	504
Egenkapital 31. december 2018.....	75.000	-399.296	-324.296
Eventualposter mv.			5
Eventualforpligtelser			
Selskabet har indgået leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 144 tkr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 33 mdr. med en samlet restleasing og frikøbsværdi på 210 tkr.			

NOTER

Note

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant på 400 tkr. i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varelager, simple fordringer, goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning med bogført værdi på 699 tkr. pr. 31. december 2018.

Usikkerhed ved going concern

7

Selskabets egenkapital udgør pr. statusdagen i alt -324 tkr., hvorved der er kapitaltab. Selskabets ledelse er opmærksom på selskabslovens bestemmelser omkring kapitaltab og forventer ved egen indtjening at kunne reetablere selskabskapitalen.

Selskabet har endnu ikke de nødvendige kreditfaciliteter på plads for det kommende år, men det er ledelsens vurdering, at et sådant tilsagn vil blive opnået, hvilket er en forudsætning for selskabets fortsatte drift. Selskabets fortsatte drift er ligeledes betinget af, at ledelsens positive forventninger til fremtiden realiseres som forventet.

På baggrund af ovennævnte er årsregnskabet for 2018 udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift, men er naturligvis behæftet med en vis usikkerhed.

Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

8

Selskabet har indregnet skatteaktiv på i alt 134 kr. Den bogførte værdi er baseret på ledelsens positive forventninger til fremtiden og at der forventes tilstrækkelig positiv indtjening i selskabet i de kommende år. Da der er tale om forventninger til fremtiden, er dette naturligvis behæftet med en vis usikkerhed.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Varmeservice Danmark ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN**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. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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 og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-10 år	0-30 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.