

VARMESERVICE DANMARK APS
MØGELHOLTVEJ 52, 9560 HADSUND
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 30. maj 2017

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.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Varmeservice Danmark ApS Møgelholtvej 52 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 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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 26. maj 2017

Direktion:

Brian Timm

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Varmeservice Danmark ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Varmeservice Danmark ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 26. maj 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Georg Aaen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er service og montering af varmeinstallationer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet forventer en positiv udvikling i resultatet for kommende år.

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	2016 kr.	2015 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.035.167	354.784
Personaleomkostninger.....	1	-1.096.004	-104.835
Af- og nedskrivninger.....		-119.637	-12.686
DRIFTSRESULTAT		-180.474	237.263
Andre finansielle indtægter.....		1.771	100
Andre finansielle omkostninger.....		-4.254	-342
RESULTAT FØR SKAT		-182.957	237.021
Skat af årets resultat.....	2	38.923	-57.854
ÅRETS RESULTAT		-144.034	179.167
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-144.034	179.167
I ALT		-144.034	179.167

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		135.917	162.149
Materielle anlægsaktiver.....	3	135.917	162.149
ANLÆGSAKTIVER.....		135.917	162.149
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		147.631	91.276
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	4	370.141	0
Udskudte skatteaktiver.....		30.369	0
Andre tilgodehavender.....		9.580	0
Periodeafgrænsningsposter.....		114.000	0
Tilgodehavender.....		671.721	91.276
Likvide beholdninger.....		12.059	354.102
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		683.780	445.378
AKTIVER.....		819.697	607.527
PASSIVER			
Selskabskapital.....		75.000	75.000
Overført overskud.....		-9.867	134.167
EGENKAPITAL.....	5	65.133	209.167
Hensættelse til udskudt skat.....		0	8.125
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		0	8.125
Gæld til pengeinstitutter.....		46.363	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		535.078	1.134
Selskabsskat.....		0	49.729
Anden gæld.....		173.123	339.372
Kortfristede gældsforpligtelser.....		754.564	390.235
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		754.564	390.235
PASSIVER.....		819.697	607.527
Eventualposter mv.....	6		

NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 3 (2015: 1)			
Løn og gager.....	982.489	74.820	
Andre omkostninger til social sikring.....	36.885	11.999	
Andre personaleomkostninger.....	76.630	18.016	
	1.096.004	104.835	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	49.729	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	-429	0	
Regulering af udskudt skat.....	-38.494	8.125	
	-38.923	57.854	
Materielle anlægsaktiver			3
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2016.....		170.755	
Tilgang.....		88.426	
Afgang.....		-105.000	
Kostpris 31. december 2016.....		154.181	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016.....		8.606	
Tilbageførsel af nedskrivninger.....		-25.250	
Årets afskrivninger		34.908	
Af- og nedskrivninger 31. december 2016.....		18.264	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....		135.917	
	2016 kr.	2015 kr.	
Igangværende arbejder for fremmed regning			4
Salgsværdi af periodens uafsluttede produktion.....	370.141	0	
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....	370.141	0	
Der indregnes således:			
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	370.141	0	
	370.141	0	

NOTER

Note

Egenkapital

5

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2016.....	75.000	134.167	209.167
Forslag til årets resultatdisponering.....		-144.034	-144.034
Egenkapital 31. december 2016.....	75.000	-9.867	65.133

Eventualposter mv.

6

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasing aftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 144 tkr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 57 mdr. med en samlet restleasing og frikøbsværdi på 210 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Varmeservice Danmark ApS for 2016 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 ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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.

Tilgodehavender

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

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.

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.