



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 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 27. april 2022

---

Brian Timm

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

**SELSKABSOPLYSNINGER**

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

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 27. april 2022

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 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 forpligtede 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 27. april 2022

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 udskudt skatteaktiv på i alt 136 tkr. 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 naturligtvis behæftet med en vis usikkerhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, udvisende et overskud på 20 tkr., anses for mindre tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør pr. statusdagen i alt -337 tkr., hvorved der er kapitaltab. Selskabets ledelse er opmærksom på selskabslovens bestemmelser omkring kapitaltab og forventer ved egen indtjening at kunne reetablere selskabskapitalen.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at ledelsens positive forventninger til fremtiden realiseres som forventet, og det er ledelsens forventning, at den tilstrækkelige finansiering til driften i 2022 fremskaffes i løbet af 2022.

På baggrund af ovennævnte er årsregnskabet for 2021 udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift, men er naturligtvis 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	2021 kr.	2020 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>983.341</b>	<b>1.054.522</b>
Personaleomkostninger.....	1	-912.585	-870.866
Af- og nedskrivninger.....		-33.511	-29.137
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>37.245</b>	<b>154.519</b>
Andre finansielle indtægter.....		4.500	4.530
Andre finansielle omkostninger.....		-16.125	-27.912
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>25.620</b>	<b>131.137</b>
Skat af årets resultat.....	2	-5.713	-28.843
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>19.907</b>	<b>102.294</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat.....		19.907	102.294
<b>I ALT</b> .....		<b>19.907</b>	<b>102.294</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		32.696	16.585
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>3</b>	<b>32.696</b>	<b>16.585</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>32.696</b>	<b>16.585</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		90.000	90.000
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>90.000</b>	<b>90.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		290.448	169.237
Udskudte skatteaktiver.....		136.285	141.998
Andre tilgodehavender.....		0	19.161
Periodeafgrænsningsposter.....		59.726	37.700
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>486.459</b>	<b>368.096</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>576.459</b>	<b>458.096</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>609.155</b>	<b>474.681</b>
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital.....		75.000	75.000
Overført overskud.....		-411.800	-431.707
<b>EGENKAPITAL.....</b>		<b>-336.800</b>	<b>-356.707</b>
Feriepengeindefrysning.....		35.093	34.703
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>4</b>	<b>35.093</b>	<b>34.703</b>
Gæld til pengeinstitutter.....		211.389	287.731
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		158.914	105.674
Anden gæld.....		540.559	403.280
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>910.862</b>	<b>796.685</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>945.955</b>	<b>831.388</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>609.155</b>	<b>474.681</b>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Usikkerhed ved going concern	7		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	8		



## EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2021.....	75.000	-431.707	-356.707
Forslag til resultatdisponering.....		19.907	19.907
<b>Egenkapital 31. december 2021.....</b>	<b>75.000</b>	<b>-411.800</b>	<b>-336.800</b>

## NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note	
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	3	3		
Løn og gager .....	844.973	813.629		
Andre omkostninger til social sikring.....	47.800	36.803		
Andre personaleomkostninger.....	19.812	20.434		
	<b>912.585</b>	<b>870.866</b>		
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>2</b>	
Regulering af udskudt skat.....	5.713	28.843		
	<b>5.713</b>	<b>28.843</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>3</b>	
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2021.....		83.035		
Tilgang.....		23.306		
<b>Kostpris 31. december 2021.....</b>		<b>106.341</b>		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....		66.450		
Årets afskrivninger .....		7.195		
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2021.....</b>		<b>73.645</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....</b>		<b>32.696</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			<b>4</b>	
	31/12 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2020 gæld i alt
Feriepengeindefrysning.....	35.093	0	0	34.703
	<b>35.093</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34.703</b>
<b>Eventualposter mv.</b>				<b>5</b>
<b>Eventualforpligtelser</b>				
Selskabet har indgået leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 168 tkr. Leasingkontrakterne har en samlet restleasing og frikøbsværdi på 465 tkr.				
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				<b>6</b>
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 413 tkr. pr. 31. december 2021.				

**NOTER****Note****Usikkerhed ved going concern****7**

Selskabets egenkapital udgør pr. statusdagen i alt -337 tkr., hvorved der er kapitaltab. Selskabets ledelse er opmærksom på selskabslovens bestemmelser omkring kapitaltab og forventer ved egen indtjening at kunne reetablere selskabskapitalen.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at ledelsens positive forventninger til fremtiden realiseres som forventet, og det er ledelsens forventning, at den tilstrækkelige finansiering til driften i 2022 fremskaffes i løbet af 2022.

På baggrund af ovennævnte er årsregnskabet for 2021 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 136 tkr.

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 2021 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. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger. Erstatninger indregnes, når indtægten skønnes at være realisabel.

### 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, leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

### 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 kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien 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 øvrige direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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 acontoskatte.

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 blive anvendt inden for en overskuelig årrække, 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 forpligtelser svarer normalt til nominal værdi.