

LILLY JEPPESEN

CVR NR. 18 58 72 46

EVA KRISTENSEN /  
LARS GOTFREDSEN

CVR NR. 35 07 11 99

## Ørbæk Varmeservice ApS

Kløvervej 7  
5853 Ørbæk

CVR-nr. 36 94 45 79

### Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 31. maj 2018



Martin Sohne  
dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	12
Balance 31. december	13
Noter til årsrapporten	15

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Ørbæk Varmeservice 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørbæk, den 31. maj 2018

**Direktion**



Martin Sohne

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEWERKLÆRING

### *Til kapitalejeren i Ørbæk Varmeservice ApS*

Vi har udført review af årsregnskabet for Ørbæk Varmeservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Konklusion**

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEWERKLÆRING

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

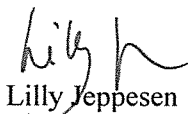
I tilknytning til vores review af regnskabet har vi efter aftale med ledelsen gennemlæst ledelsesberetningen og i den forbindelse overvejet, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved reviewet eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vi har derudover overvejet, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Svendborg, den 31. maj 2018

**RevisorGruppen v/ Lilly Jeppesen**  
**Registrerede Revisorer**  
CVR-nr. 18 58 72 46



Lilly Jeppesen  
Registreret revisor  
medlem af FSR - danske revisorer  
MNE-nr. mne4502

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Ørbæk Varmeservice ApS Kløvervej 7 5853 Ørbæk  CVR-nr.: 36 94 45 79  Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017 Stiftet: 18. juni 2015  Hjemsted: Svendborg
<b>Direktion</b>	Martin Sohne
<b>Revisor</b>	RevisorGruppen v/ Lilly Jeppesen Registrerede Revisorer Vestergade 165a 5700 Svendborg
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Vestre Stationsvej 7 5100 Odense C

## **LEDELSESBERETNING**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive VVS- og blikkenslagerarbejde, samt enhver i forbindelse hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 264.622, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 1.235.157.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ørbæk Varmeservice ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, 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 m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under aconto skatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt 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. Der afskrives ikke på grunde.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### 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 foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### 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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvider

Likvide beholdninger måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nominel værdi.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.569.614</b>	<b>1.602.152</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.097.377</u>	<u>-1.037.275</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>472.237</b>	<b>564.877</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-97.540</u>	<u>-106.540</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>374.697</b>	<b>458.337</b>
Finansielle indtægter		800	1.200
Finansielle omkostninger		<u>-27.863</u>	<u>-60.129</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>347.634</b>	<b>399.408</b>
Skat af årets resultat		<u>-83.012</u>	<u>-88.504</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>264.622</u></b>	<b><u>310.904</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>264.622</u>	<u>310.904</u>
		<b><u>264.622</u></b>	<b><u>310.904</u></b>

**BALANCE 31. DECEMBER**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		80.000	120.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	2	<b>80.000</b>	<b>120.000</b>
Grunde og bygninger	3	727.500	735.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	142.080	177.120
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>869.580</b>	<b>912.120</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>949.580</b>	<b>1.032.120</b>
Færdigvarer og handelsvarer		185.300	211.400
<b>Varebeholdninger</b>		<b>185.300</b>	<b>211.400</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		812.123	1.068.322
Igangværende arbejder for fremmed regning		174.038	251.293
Andre tilgodehavender		0	2.703
Periodeafgrænsningsposter		85.626	97.298
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.071.787</b>	<b>1.419.616</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>143.375</b>	<b>5.400</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.400.462</b>	<b>1.636.416</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.350.042</b>	<b>2.668.536</b>

**BALANCE 31. DECEMBER**

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overført resultat		<u>1.135.157</u>	<u>870.535</u>
<b>Egenkapital</b>	4	<u><b>1.235.157</b></u>	<u><b>970.535</b></u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>76.000</u>	<u>93.000</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u><b>76.000</b></u>	<u><b>93.000</b></u>
Gæld til kreditinstitutter		<u>302.818</u>	<u>363.805</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<u><b>302.818</b></u>	<u><b>363.805</b></u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	60.014	70.349
Gæld til pengeinstitutter		0	419.063
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	96.861
Leverandører af varer og tjenesteydelser		299.021	353.091
Selskabsskat		72.182	112.193
Anden gæld		<u>304.850</u>	<u>189.639</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>736.067</b></u>	<u><b>1.241.196</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>1.038.885</b></u>	<u><b>1.605.001</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>2.350.042</b></u>	<u><b>2.668.536</b></u>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	806.159	879.958
Pensioner	231.974	96.763
Andre omkostninger til social sikring	44.507	44.572
Andre personaleomkostninger	<u>14.737</u>	<u>15.982</u>
	<u><b>1.097.377</b></u>	<u><b>1.037.275</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>

**2 Immaterielle anlægsaktiver**

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2017	<u>200.000</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>200.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	80.000
Årets afskrivninger	<u>40.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>120.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<u><b>80.000</b></u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

**3 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2017	750.000	295.200
Tilgang i årets løb	0	40.000
Afgang i årets løb	0	-40.000
Kostpris 31. december 2017	<u>750.000</u>	<u>295.200</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	15.000	118.080
Årets afskrivninger	7.500	57.040
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-22.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>22.500</u>	<u>153.120</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b><u>727.500</u></b>	<b><u>142.080</u></b>



## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

**4 Egenkapital**

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	100.000	870.535	970.535
Årets resultat	0	264.622	264.622
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<b><u>100.000</u></b>	<b><u>1.135.157</u></b>	<b><u>1.235.157</u></b>

**5 Langfristede gældsforpligtelser**

	<u>Gæld</u> <u>1. januar 2017</u>	<u>Gæld</u> <u>31. december</u> <u>2017</u>	<u>Afdrag</u> <u>næste år</u>	<u>Restgæld</u> <u>efter 5 år</u>
Gæld til kreditinstitutter	434.154	362.832	60.014	144.418
	<b><u>434.154</u></b>	<b><u>362.832</u></b>	<b><u>60.014</u></b>	<b><u>144.418</u></b>

**6 Eventualposter m.v.**

Leje- og leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået finansielle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 56 måneder med en gennemsnitlig månedlig ydelse på 2.988 kr., ialt 167.328 kr.

Ved leasingaftalens udløb er selskabet forpligtet til at anvise køber af det leasede til en værdi af 55.000 kr.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabets samlede hæftelser, bestående af kreditforeningspantebreve, ejerpantebrev og virksomhedspant udgør kr. 1.320.000

Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør kr. 2.057.041