

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 2015
(1. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
Ørbæk, den 26. maj 2016



Martin Sohne
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors reviewerklæring	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for året 2015	9
Balance pr. 31. december 2015.....	10
Noter	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Ørbæk Varmeservice ApS
Kløvervej 7
5853 Ørbæk

CVR-nr.: 36 94 45 79
Etableret: 18. juni 2015
Hjemstedskommune: Nyborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion Martin Sohne

Revisor RevisorGruppen
v/Lilly Jeppesen
Vestergade 165A
5700 Svendborg

Pengeinstitut Nordea
Vestre Stationsvej 7
5100 Odense C

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015 for Ørbæk Varmeservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørbæk, den 26. maj 2016

Direktion



Martin Sohne

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEWERKLÆRING

Til kapitalejerne i Ørbæk Varmeservice ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Ørbæk Varmeservice ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, 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

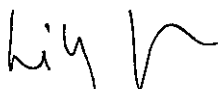
Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 18. juni 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 26. maj 2016

RevisorGruppen

v/Lilly Jeppesen

CVR-nr. 18 58 72 46



Lilly Jeppesen

Registreret revisor
medlem af FSR – danske revisorer

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten for Ørbæk Varmeservice ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle indtægter og omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 ressourcer 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Vareforbrug

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

Bruttoresultat

Bruttoresultatet er opgjort som summen af årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, samt sociale omkostninger, pensioner mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, lokaler, administration, distribution, tab på tilgodehavender og leasingomkostninger m.v.

Finansielle poster

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, der er opgjort efter gældende skattelovgivning samt 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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

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.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring. Der indregnes ikke renter.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi og nedskrivninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	50%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO metoden eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved acontofaktureringer er fratrukket i posten.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser måles til kostpris med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Likvide beholdninger

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

Egenkapital - udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter forskellen mellem de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af anlægsaktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af gældende skatteregler og skattesatser, der er på balancedagen. Ændring i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Gæld til kredit- og realkreditinstitutter

Gæld til kredit- og realkreditinstitutter måles til kostprisen på optagelsestidspunktet. I efterfølgende perioder måles gælden til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles over lånets løbetid og indregnes herved i den effektive rente fra optagelsestidspunktet. Hvor låneoptagelsen er forbundet med uvæsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til nominel restgæld.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor låneoptagelsen er forbundet med uvæsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2015

	Note	<u>2015</u>
Bruttoresultat		1.596.534
Personaleomkostninger	1	<u>-1.195.512</u>
Resultat før afskrivninger		401.022
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-106.540</u>
Resultat af primær drift		294.482
Finansielle omkostninger		<u>-69.216</u>
Resultat før skat		225.267
Skat af årets resultat		<u>-54.544</u>
Årets resultat		<u>170.723</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført til næste år		<u>170.723</u>
I alt		<u>170.723</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

	Note	<u>2015</u>	<u>01.01.2015</u>
Aktiver			
Goodwill	2	<u>160.000</u>	<u>200.000</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>160.000</u>	<u>200.000</u>
Grunde og bygninger	3	<u>742.500</u>	<u>750.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	<u>236.160</u>	<u>295.200</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>978.660</u>	<u>1.045.200</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.138.660</u>	<u>1.245.200</u>
Varebeholdninger		<u>211.300</u>	<u>237.800</u>
Varebeholdninger i alt		<u>211.300</u>	<u>237.800</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		321.369	231.696
Igangværende arbejder for fremmed regning		221.298	0
Andre tilgodehavender		44.944	18.295
Periodeafgrænsningsposter		<u>79.831</u>	<u>74.130</u>
Tilgodehavender i alt		<u>667.442</u>	<u>324.121</u>
Likvide beholdninger		<u>1.298</u>	<u>38.678</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>1.298</u>	<u>38.678</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>880.040</u>	<u>600.599</u>
Aktiver i alt		<u>2.018.700</u>	<u>1.845.799</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

	Note	<u>2015</u>	<u>01.01.2015</u>
Passiver			
Selskabskapital		100.000	100.000
Overkurs ved emission		388.909	388.909
Overført resultat		170.723	0
Egenkapital i alt	4	<u>659.632</u>	<u>488.909</u>
Hensættelse til udskudt skat		113.000	122.000
Hensatte forpligtelser i alt		<u>113.000</u>	<u>122.000</u>
Gæld til kreditinstitutter	5	434.448	564.017
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>434.448</u>	<u>564.017</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		65.736	0
Gæld til pengeinstitutter		322.427	157.411
Leverandører af varer og tjenesteydelser		165.492	199.397
Selskabsskat		65.831	0
Anden gæld		192.134	314.065
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>811.620</u>	<u>670.873</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.246.068</u>	<u>1.234.890</u>
Passiver i alt		<u>2.018.700</u>	<u>1.845.799</u>
Hovedaktivitet	6		
Eventualposter	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

NOTER

1	Personaleomkostninger	2015	
	Gager og lønninger	1.049.806	
	Pensioner	77.555	
	Andre omkostninger til social sikring	<u>68.151</u>	
	Personaleomkostninger i alt	<u>1.195.512</u>	
2	Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
	Kostpris primo		<u>200.000</u>
	Kostpris ultimo		<u>200.000</u>
	Afskrivninger primo		-40.000
	Årets afskrivninger		<u>0</u>
	Afskrivninger ultimo		<u>-40.000</u>
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo		<u>160.000</u>
3	Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	Kostpris primo	<u>750.000</u>	<u>295.200</u>
	Kostpris ultimo	<u>750.000</u>	<u>295.200</u>
	Afskrivninger primo	0	0
	Årets af- og nedskrivninger	<u>-7.500</u>	<u>-59.040</u>
	Afskrivninger ultimo	<u>-7.500</u>	<u>-59.040</u>
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>742.500</u>	<u>236.160</u>

NOTER

4	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
	Saldo primo	100.000	388.909	0	488.909
	Årets resultat	0	0	170.723	170.723
	Egenkapital ultimo	100.000	388.909	170.723	659.632

Selskabskapitalen består af 100 kapitalandele á kr. 1.000

5	Gæld til kreditinstitutter	31.12.2015	01.01.2015
	Gæld til kreditinstitutter	500.184	564.017
	Overført til kortfristet gæld	-65.736	0
	Gæld til kreditinstitutter i alt	434.448	564.017

Af den langfristede gæld forfalder kr. 226.768 til betaling efter mere end 5 år

6 **Hovedaktivitet**

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

7 **Eventualposter**

Leje- og leasingforpligtelser

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

Restløbetid i 24 måneder med en gennemsnitlig månedlig ydelse på 2.878 kr., i alt 69.072 kr.

Ved leasingaftalens udløb er selskabet forpligtet til at anvise køber af det leasede til en værdi af 40.000 kr.

NOTER

8 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabets samlede hæftelser, bestående af kreditforeningspantebreve, ejerpantebreve og virksomhedspant udgør kr. 1.056.122

Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør kr.1.812.625.