

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 2016**  
(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
Ørbæk, den 26. maj 2017



Martin Sohne

Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors reviewerklæring .....	5
Ledelsesberetning .....	7
Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse for året 2016 .....	11
Balance pr. 31. december 2016.....	12
Noter .....	14

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Ørbæk Varmeservice ApS Kløvervej 7 5853 Ørbæk
	CVR-nr.: 36 94 45 79
	Etableret: 18. juni 2015
	Hjemstedskommune: Nyborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Martin Sohne
<b>Revisor</b>	RevisorGruppen v/Lilly Jeppesen Vestergade 165A 5700 Svendborg
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Vestre Stationsvej 7 5100 Odense C

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Ørbæk Varmeservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørbæk, den 26. maj 2017

**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 2016 - 31. december 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEWERKLÆRING

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 26. maj 2017

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



Lilly Jeppesen  
Registreret revisor  
medlem af FSR – danske revisorer

## **LEDELSESBERETNING**

### **Hovedaktivitet**

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

### **Udvikling i regnskabsåret**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter statusdagens udløb**

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

## 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 nettorealiseringsværdi, 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 tabrisici, 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.

### **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 2016

	Note	2016	2015
<b>Bruttoresultat</b>		<b>1.602.151</b>	<b>1.596.534</b>
Personaleomkostninger	1	-1.037.274	-1.195.512
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>564.877</b>	<b>401.022</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-106.540	-106.540
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>458.337</b>	<b>294.482</b>
Andre finansielle indtægter		1.200	0
Finansielle omkostninger		-60.129	-69.216
<b>Resultat før skat</b>		<b>399.408</b>	<b>225.267</b>
Skat af årets resultat		-88.504	-54.544
<b>Årets resultat</b>		<b>310.904</b>	<b>170.723</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført til næste år		310.904	170.723
<b>I alt</b>		<b>310.904</b>	<b>170.723</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

	Note	2016	2015
<b>Aktiver</b>			
Goodwill	2	120.000	160.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>120.000</b>	<b>160.000</b>
Grunde og bygninger	3	735.000	742.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	177.120	236.160
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>912.120</b>	<b>978.660</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.032.120</b>	<b>1.138.660</b>
Varebeholdninger		211.400	211.300
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>211.400</b>	<b>211.300</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.068.322	321.369
Igangværende arbejder for fremmed regning		251.293	221.298
Andre tilgodehavender		2.703	44.944
Periodeafgrænsningsposter		97.298	79.831
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>1.419.616</b>	<b>667.442</b>
Likvide beholdninger		5.400	1.298
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>5.400</b>	<b>1.298</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.636.415</b>	<b>880.040</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.668.535</b>	<b>2.018.700</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		100.000	100.000
Overkurs ved emission		0	388.909
Overført resultat		870.536	170.723
<b>Egenkapital i alt</b>	4	<u>970.536</u>	<u>659.632</u>
Hensættelse til udskudt skat		93.000	113.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u>93.000</u>	<u>113.000</u>
Gæld til kreditinstitutter	5	363.805	434.448
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u>363.805</u>	<u>434.448</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		70.349	65.736
Gæld til pengeinstitutter		419.063	322.427
Modtagne forudbetalinger fra kunder		96.861	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		353.091	165.492
Selskabsskat		112.193	65.831
Anden gæld		189.637	192.134
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u>1.241.195</u>	<u>811.620</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>1.605.000</u>	<u>1.246.068</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>2.668.535</u>	<u>2.018.700</u>
Eventualposter	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

NOTER

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	Gager og lønninger	879.958	1.049.806
	Pensioner	96.763	77.555
	Andre omkostninger til social sikring	60.553	68.151
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.037.274</b>	<b>1.195.512</b>
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere 3.		
<b>2</b>	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>Goodwill</b>
	Kostpris primo		200.000
	<b>Kostpris ultimo</b>		<b>200.000</b>
	Afskrivninger primo		-40.000
	Årets afskrivninger		-40.000
	<b>Afskrivninger ultimo</b>		<b>-80.000</b>
	<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>		<b>120.000</b>
<b>3</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
	Kostpris primo	750.000	295.200
	<b>Kostpris ultimo</b>	<b>750.000</b>	<b>295.200</b>
	Afskrivninger primo	0	0
	Årets af- og nedskrivninger	-15.000	-118.080
	<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b>-15.000</b>	<b>-118.080</b>
	<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>735.000</b>	<b>177.120</b>

NOTER

4	<b>Egenkapital</b>	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	Saldo primo	100.000	559.632	659.632
	Årets resultat	0	310.904	310.904
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>100.000</b>	<b>870.536</b>	<b>970.536</b>

5	<b>Gæld til kreditinstitutter</b>	2016	2015
	DLR	373.049	406.122
	Overført til kortfristet gæld	-34.417	-33.074
	Nordea 0124 807 077	61.105	94.062
	Overført til kortfristet gæld	-35.932	-32.662
	<b>Gæld til kreditinstitutter i alt</b>	<b>363.805</b>	<b>434.448</b>

Af den langfristede gæld forfalder kr. 186.412 til betaling efter mere end 5 år

6 **Eventualposter**

Leje- og leasingforpligtelser

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

Restløbetid i 12 måneder med en gennemsnitlig månedlig ydelse på 2.878 kr., i alt 34.536 kr.

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

7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabets samlede hæftelser, bestående af kreditforeningspantebreve, ejerpantebreve og virksomhedspant udgør kr. 1.023.049.

Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør kr. 2.503.133