

LILLY JEPPESEN  
CVR NR. 18 58 72 46

EVA KRISTENSEN /  
LARS GOTFREDSEN  
CVR NR. 35 07 11 99

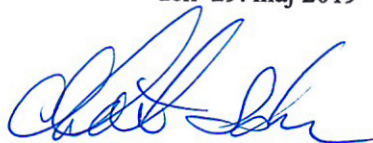
## Ørbæk Varmeservice ApS

Kløvervej 7  
5853 Ørbæk

CVR-nr. 36 94 45 79

## Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 29. maj 2019



---

Martin Sohne  
dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten	14

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørbæk, den 29. maj 2019

**Direktion**



Martin Sohne

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### *Til kapitalejeren i Ørbæk Varmeservice ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Ørbæk Varmeservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

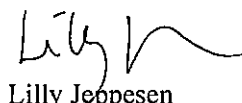
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

Svendborg, den 29. maj 2019

**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

### Selskabet

Ørbæk Varmeservice ApS  
Kløvervej 7  
5853 Ørbæk

CVR-nr.: 36 94 45 79

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018  
Stiftet: 18. juni 2015

Hjemsted: Nyborg

### Direktion

Martin Sohne

### Revisor

RevisorGruppen v/ Lilly Jeppesen  
Registrerede Revisorer  
Vestergade 165a  
5700 Svendborg

### Pengeinstitut

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 2018 udviser et overskud på kr. 102.045, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.337.202.

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 2018 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, finansielle 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 nettorealisationsevnen 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 nominal 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 gældsmetode 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 samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

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

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.303.831</b>	<b>1.569.614</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.045.548</u>	<u>-1.097.377</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>258.283</b>	<b>472.237</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-106.540</u>	<u>-97.540</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>151.743</b>	<b>374.697</b>
Finansielle indtægter		2.242	800
Finansielle omkostninger		<u>-22.320</u>	<u>-27.863</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>131.665</b>	<b>347.634</b>
Skat af årets resultat		<u>-29.620</u>	<u>-83.012</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>102.045</u></b>	<b><u>264.622</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>102.045</u>	<u>264.622</u>
		<b><u>102.045</u></b>	<b><u>264.622</u></b>

**BALANCE 31. DECEMBER**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		40.000	80.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>2</b>	<b>40.000</b>	<b>80.000</b>
Grunde og bygninger	3	720.000	727.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	83.040	142.080
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>803.040</b>	<b>869.580</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>843.040</b>	<b>949.580</b>
Færdigvarer og handelsvarer		311.900	185.300
<b>Varebeholdninger</b>		<b>311.900</b>	<b>185.300</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		641.085	812.123
Igangværende arbejder for fremmed regning		314.749	174.038
Andre tilgodehavender		16.464	0
Periodeafgrænsningsposter		96.853	85.626
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.069.151</b>	<b>1.071.787</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>19.770</b>	<b>143.375</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.400.821</b>	<b>1.400.462</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.243.861</b>	<b>2.350.042</b>

**BALANCE 31. DECEMBER**

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overført resultat		1.237.202	1.135.157
<b>Egenkapital</b>	4	<b>1.337.202</b>	<b>1.235.157</b>
Hensættelse til udskudt skat		57.000	76.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>57.000</b>	<b>76.000</b>
Gæld til kreditinstitutter		265.818	302.818
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>265.818</b>	<b>302.818</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	37.000	60.014
Gæld til pengeinstitutter		43.247	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		236.183	299.021
Selskabsskat		6.620	72.182
Anden gæld		260.791	304.850
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>583.841</b>	<b>736.067</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>849.659</b>	<b>1.038.885</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.243.861</b>	<b>2.350.042</b>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

**NOTER**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	856.428	806.159
Pensioner	115.604	231.974
Andre omkostninger til social sikring	46.297	44.507
Andre personaleomkostninger	<u>27.219</u>	<u>14.737</u>
	<b><u>1.045.548</u></b>	<b><u>1.097.377</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>3</u>

**2 Immaterielle anlægsaktiver**

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2018	<u>200.000</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>200.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	120.000
Årets afskrivninger	<u>40.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>160.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b><u>40.000</u></b>

**NOTER**

**3 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2018	750.000	295.200
Kostpris 31. december 2018	750.000	295.200
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	22.500	153.120
Årets afskrivninger	7.500	59.040
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	30.000	212.160
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b>720.000</b>	<b>83.040</b>

**4 Egenkapital**

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	100.000	1.135.157	1.235.157
Årets resultat	0	102.045	102.045
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>100.000</b>	<b>1.237.202</b>	<b>1.337.202</b>

**5 Langfristede gældsforpligtelser**

	Gæld 1. januar 2018	Gæld 31. december 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	362.832	302.818	37.000	101.000
	<b>362.832</b>	<b>302.818</b>	<b>37.000</b>	<b>101.000</b>

## NOTER

### 6 Eventualposter mv.

Leje- og leasingforpligtelser:

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

Restløbetid i 44 måneder med en gennemsnitlig månedlig ydelse på 2.988 kr., ialt 131.472 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. 952.818

Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør kr. 2.076.774.