

Vestergaard Varme Service ApS  
Kongensgade 46  
3550 Slangerup

CVR. NR. 38 44 02 33

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 20/2/2017 - 30/6/2018

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den 8/10 2018

  
Dirigent - Michael Buck Kjesby

## INDHOLDSFORTEGNELSE

## SIDE

|   |   |
|---|---|
| Selskabsoplysninger                                     | 1 |
| Ledelsesberetning                                       | 2 |
| <b>Påtegninger og revisors erklæring</b>                |   |
| Ledelsespåtegning                                       | 3 |
| Assistance om selskabs perioderegnskab                  | 4 |
| <b>Perioderegnskab 20. februar 2017 - 30. juni 2018</b> |   |
| Resultatopgørelse                                       | 5 |
| Balance   | 6 |
| Noter inkl. anvendt regnskabspraksis                    | 8 |

**SELSKABSOPLYSNINGER:**

Vestergaard Varme Service ApS  
Kongensgade 46  
3550 Slangerup

|              |                    |
|--------------|--------------------|
| CVR NR:      | 38 44 02 33        |
| Stiftet:     | 20. februar 2017   |
| Hjemsted:    | Frederikssund      |
| Regnskabsår: | 1. juli - 30. juni |

Bestyrelse:  
Ingen

Direktion:  
Nicolas Vestergaard Jørgensen  
Michael Buck Kesby

Revisor:  
REV og RÅD ApS  
Bymidten 80  
3500 Værløse  
CVR nr.:

32 94 26 60

## **LEDELSESBERETNING**

### **Selskabets væsentlige aktiviteter**

Selskabets væsentlige aktivitet er at drive VVS virksomhed.

## LEDELSESPÅTEGNING

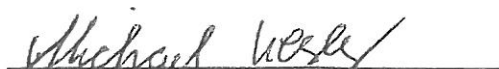
Direktionen har dags dato behandlet og godkendt perioderegnskabet for perioden 20. februar 2017 til 30. juni 2018 for Vestergaard Varme Service ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for nævnte regnskabsperiode.

Slangerup, den 12. september 2018

Direktion:

  
Nichlas Vestergaard Jørgensen

  
Michael Buck Kesby

## ASSISTANCE MED SELSKABS PERIODEREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Vestergaard Varme Service ApS.

Vi har opstillet perioderegnskab for Vestergaard Varme Service ApS for 20. februar 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Perioderegnskabet omfatter ledelsespåtegning, resultatopgørelse, balance og noter inkl. anvendt regnskabspraksis

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

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af denne årsrapport i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

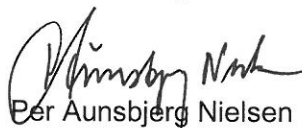
Perioderegnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

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, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt perioderegnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis.

Vores erklæring på opgaven om opstilling af finansielle oplysninger er udarbejdet udelukkende til brug for Dem og bør ikke distribueres til andre parter.

Værløse, den 12. september 2017

REV og RÅD Registeret Revisionsanpartsselskab, cvr.nr. 32 94 26 60



Per Aunsbjerg Nielsen

Registreret revisor

MNE-nr. 1023

**Note**    **RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**  
**20. FEBRUAR 2017 - 30. JUNI 2018**

|  | <b>2017/18</b>      |
|--|---------------------|
|  | <hr/>               |
| <b>Bruttofortjeneste</b>                                     | 1.459.350           |
| 1. Personaleomkostninger                                     | -1.029.228          |
| 2. Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | <hr/> -20.062       |
| <b>Resultat af primær drift</b>                              | 410.060             |
| 3. Finansielle indtægter                                     | 400                 |
| 4. Finansielle omkostninger                                  | <hr/> -16.330       |
| <b>Resultat før skat</b>                                     | 394.130             |
| 5. Skat af årets resultat                                    | <hr/> -97.706       |
| <b>Årets resultat</b>  | <hr/> <hr/> 296.424 |
| <br><b>Forslag til resultatdisponering</b>                   |                     |
| Udbytte for regnskabsåret                                    | 200.000             |
| Overført resultat  | <hr/> 96.424        |
|  | <hr/> <hr/> 296.424 |

**Note**    **BALANCE PR. 30. JUNI 2018****AKTIVER****2017/18****ANLÆGSAKTIVER****Materielle anlægsaktiver:**

Driftsmidler

80.248**ANLÆGSAKTIVER I ALT**80.248**OMSÆTNINGSAKTIVER****Tilgodehavender:**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

301.868

Andre tilgodehavender

0

Periodeafgrænsningsposter

25.816327.684**Likvide beholdninger**318.131**OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT**645.815**AKTIVER I ALT**726.063



**BALANCE PR. 30. JUNI 2018**

| <b>Note</b> | <b><u>PASSIVER</u></b>                        | <b>2017/18</b>        |
|-------------|---|-----------------------|
| 6.          | <b>EGENKAPITAL</b>                            |                       |
|             | Selskabskapital                               | 50.000                |
|             | Overført resultat                             | 96.424                |
|             | Foreslået udbytte                             | <u>200.000</u>        |
|             | <b>EGENKAPITAL I ALT</b>                      | <u>346.424</u>        |
|             | <b>HENSÆTTELSER</b>                           |                       |
| 5.          | Udskudt skat                                  | <u>1.103</u>          |
|             |   | <u>1.103</u>          |
|             | <b>KORTFRISTET GÆLD</b>                       |                       |
|             | Leverandører af varer og tjenesteydelser      | 89.065                |
| 5.          | Skyldig selskabsskat                          | 96.603                |
|             | Anden gæld                                    | <u>192.868</u>        |
|             | <b>KORTFRISTET GÆLD I ALT</b>                 | <u>378.536</u>        |
|             | <b>GÆLD I ALT</b>                             | <u>378.536</u>        |
|             | <b>PASSIVER I ALT</b>                         | <u><u>726.063</u></u> |
| 7.          | Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser |                       |
| 8.          | Anvendt regnskabspraksis                      |                       |

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

|  |                       |
|--|-----------------------|
| <b>1. <u>Personaleomkostninger:</u></b>        | <b><u>2017/18</u></b> |
| Lønninger, gager og vederlag                   | 916.876               |
| Pensioner                                      | 100.324               |
| Andre omkostninger til social sikring          | <u>12.028</u>         |
|  | <u>1.029.228</u>      |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2-3   |                       |
| <br><b>2. <u>Afskrivninger:</u></b>            |                       |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar        | <u>20.062</u>         |
|  | <u>20.062</u>         |
| <br><b>3. <u>Finansielle indtægter:</u></b>    |                       |
| Renteindtægter debitorer                       | 400                   |
| Renteindtægter bank                            | <u>0</u>              |
|  | <u>400</u>            |
| <br><b>4. <u>Finansielle omkostninger:</u></b> |                       |
| Renteudgifter bank                             | 0                     |
| Kreditorer                                     | 0                     |
| Ej fradr. berett. renter og gebyrer            | <u>16.330</u>         |
|  | <u>16.330</u>         |

**5. Selskabsskat:**

|   | <u>2017/18</u> |
|---|----------------|
| De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning. |                |
| Beregnet selskabsskat for året  | 96.603         |
| Regulering skat tidligere år  | 0              |
| Beregnet regulering udskudt skat (se nedenfor)  | <u>1.103</u>   |
|   | <u>97.706</u>  |
| <b>Udskudt skat:</b>  |                |
| Udskudt skat, fremkommer som skatten af følgende poster:                              |                |
| Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo: driftsmidler                        | <u>5.016</u>   |
| Beregningsgrundlag (22%)  | <u>5.016</u>   |
| Udskudt skat ultimo   | 1.103          |
| Udskudt skat primo  | <u>0</u>       |
| Regulering udskudt skat, indtægt  | <u>1.103</u>   |

**6. Egenkapital**

|                     | <b>Virksomheds-<br/>Kapital</b> | <b>Overført<br/>resultat</b> | <b>Foreslået<br/>udbytte</b> | <b>Egenkap.<br/>i alt</b> |
|---------------------|---------------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------------|
| Egenkapital, primo  | 50.000                          | 0                            | 0                            | 50.000                    |
| Betalt udbytte      |                                 | 0                            |                              | 0                         |
| Årets resultat      |                                 | 296.424                      |                              | 296.424                   |
| Udbytte             |                                 | -200.000                     | 200.000                      | 0                         |
| Egenkapital, ultimo | <u>50.000</u>                   | <u>96.424</u>                | <u>200.000</u>               | <u>346.424</u>            |

**7. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.**

Der er ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kautions- eller garantiforpligtelser.

## **8. Anvendt regnskabspraksis**

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

### **Generelt om indregning og måling**

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 enkel 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.

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 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.

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter reklameomkostninger, drift af varebil samt omkostninger til administration, tab på debitorer m.m.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder alle omkostninger i form af gager m.v. til produktions-, udviklings-, salgs- og administrationspersonale, herunder feriepenge, sociale omkostninger m.v.

Offentlige løntilskud er indregnet i den periode de vedrører og reduceret i gager m.v.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder bankrenter, obligationsrenter, debitor- og kreditorrenter, realiserede kurstab og kursgevinster samt kursregulering af værdipapirer m.m.

## Skat af årets resultat

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, med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

## Anlægsaktiver

### Materielle anlægsaktiver

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

|   | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år          | 0-20%            |

Småanskaffelser under kr. 13.500 omkostningsføres på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger, medmindre de udgør et uvæsentligt beløb.

## **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder som måles til kostpris 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 nedskrivningstest til genindvindingsværdien hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

## **Omsætningsaktiver**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## **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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens 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 iøvrigt**

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.

## **Sammenligningstal**

Da det er selskabets første regnskabsår er der ikke påført nogen sammenligningstal.