

**Vestergaard Varme Service ApS**  
Kongensgade 46  
3550 Slangerup

**CVR. NR. 38 44 02 33**

**ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 1/7/2018 - 30/6/2019**

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den / - 2019

---

Dirigent - Michael Buck Kesby

## **INDHOLDSFORTEGNELSE**

## **SIDE**

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
<b>Påtegninger og revisors erklæring</b>	
Ledespåtegning	3
Assistance om selskabs perioderegnskab	4
<b>Perioderegnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019</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 1. juli 2018 til 30. juni 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for nævnte regnskabsperiode.

Ledelsen erklærer, at selskabet opfylder kravene til fravalg af revision for indeværende år.

Slangerup, den 11. september 2019

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 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 11. september 2019

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

  
Per Aunsbjerg Nielsen  
Registreret revisor  
MNE-nr. 1023

**Note**     **RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**  
**1. JULI 2018 - 30. JUNI 2019**

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u> T.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	1.553.682	1.459
1. Personaleomkostninger	-1.611.205	-1.029
2. Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-42.648	-20
<b>Resultat af primær drift</b>	-100.171	410
3. Finansielle indtægter	200	0
4. Finansielle omkostninger	-8.247	-16
<b>Resultat før skat</b>	-108.218	394
5. Skat af årets resultat	16.431	-98
<b>Årets resultat</b>	<u>-91.787</u>	<u>296</u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	200
Overført resultat	-91.787	96
	<u>-91.787</u>	<u>296</u>

**Note** **BALANCE PR. 30. JUNI 2019****AKTIVER**

	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b> <b>T.kr.</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver:</b>		
Driftsmidler	0	80
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>0</b>	<b>80</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender:</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	454.376	302
Udsudte skatteaktiver	12.423	0
Andre tilgodehavender	58.560	0
Periodeafgrænsningsposter	24.800	26
	<b>550.159</b>	<b>328</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>39.635</b>	<b>318</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>589.794</b>	<b>646</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>589.794</b>	<b>726</b>



**BALANCE PR. 30. JUNI 2019**

<b>Note</b>	<b>PASSIVER</b>	<b>2018/19</b>	<b>2017/18 T.kr.</b>
6.	<b>EGENKAPITAL</b>		
	Selskabskapital	50.000	50
	Overført resultat	4.637	96
	Foreslået udbytte	0	200
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>54.637</b>	<b>346</b>
	<b>HENSÆTTELSER</b>		
5.	Udskudt skat	0	1
		0	1
	<b>KORTFRISTET GÆLD</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	163	89
5.	Skyldig selskabsskat	0	97
	Anden gæld	534.994	193
	<b>KORTFRISTET GÆLD I ALT</b>	<b>535.157</b>	<b>379</b>
	<b>GÆLD I ALT</b>	<b>535.157</b>	<b>379</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>589.794</b>	<b>726</b>
7.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
8.	Anvendt regnskabspraksis		

**NOTER TIL ÅRSREGNSKABET****1. Personalemkostninger:**

Lønninger, gager og vederlag  
 Pensioner  
 Andre omkostninger til social sikring

<b>2018/19</b>	<b>2017/18 T.kr.</b>
1.439.799	917
156.741	100
14.665	12
<u>1.611.205</u>	<u>1.029</u>

Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 3 (2017/18: 2-3)

**2. Afskrivninger:**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

42.648	20
<u>42.648</u>	<u>20</u>

**3. Finansielle indtægter:**

Renteindtægter debitorer  
 Renteindtægter bank

200	0
0	0
<u>200</u>	<u>0</u>

**4. Finansielle omkostninger:**

Renteudgifter bank  
 Kreditorer  
 Ej fradr. berett. renter og gebyrer

0	0
0	0
8.247	16
<u>8.247</u>	<u>16</u>

**5. Selskabsskat:**

De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.

Beregnet selskabsskat for året  
Regulering skat tidligere år  
Beregnet regulering udskudt skat (se nedenfor)

2018/19	2017/18 T.kr.
0	97
-2.905	0
-13.526	1
<u>-16.431</u>	<u>98</u>
<b>Udskudt skat:</b>	
Udskudt skat, fremkommer som skatten af følgende poster:	
Skattemæssigt underskud til fremførsel: -56.468	0
Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo: driftsmidler 0	5
<u>-56.468</u>	<u>5</u>
Beregningsgrundlag (22%)	
Udskudt skat ultimo -12.423	1
Udskudt skat primo 1.103	0
<u>-13.526</u>	<u>1</u>
Regulering udskudt skat, indtægt	

**6. Egenkapital**

	Virksomheds- Kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkap. i alt
Egenkapital, primo	50.000	96.424	200.000	346.424
Betalt udbytte		0	-200.000	-200.000
Årets resultat		-91.787		-91.787
Udbytte		0	0	0
Egenkapital, ultimo	<u>50.000</u>	<u>4.637</u>	<u>0</u>	<u>54.637</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.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **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. 13.800 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

Sammenligningstallene vedrører en periode på godt 16 måneder.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Nichlas Vestergaard Jørgensen

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-968574945503  
Tidspunkt for underskrift: 30-09-2019 kl.: 07:24:21  
Underskrevet med NemID

## Michael Buck Kesby

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-925032200851  
Tidspunkt for underskrift: 21-09-2019 kl.: 09:22:39  
Underskrevet med NemID

## Michael Buck Kesby

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-925032200851  
Tidspunkt for underskrift: 21-09-2019 kl.: 09:22:39  
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).

This document has esignatur Agreement-ID: 2e5bef69Jinx26500513