

# Vestergaard Varme Service ApS

Kongensgade 46  
3550 Slangerup

CVR-nr. 38 44 02 33

Årsrapport for perioden  
1. juli 2019 til 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 20. november 2020

---

Michael Buck Kesby  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020	5
Balance 30. juni 2020	6
Noter til årsrapporten	8



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Vestergaard Varme Service ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Vestergaard Varme Service ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vor 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 revisorers 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.

Værløse, den 20. november 2020

Rev og Råd Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 32 94 26 60

Per Aunsbjerg Nielsen  
Registreret Revisor  
MNE-nr. mne1023

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Vestergaard Varme Service ApS  
Kongensgade 46  
3550 Slangerup

CVR-nr.: 38 44 02 33

Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Stiftet: 20. februar 2017

Hjemsted: Frederikssund

### Direktion

Nichlas Vestergaard Jørgensen, direktør  
Michael Buck Kesby, direktør

### Revisor

Rev og Råd Registreret Revisionsanpartsselskab  
Bymidten 80  
3500 Værløse

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets primære aktivitet er at drive VVS virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på kr. 163.000, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 108.365.

Selskabet har tabt sin selskabskapital og har på den baggrund udarbejdet planer for reeltablering hele kapitalen. Det forventes at denne er tilvejebragt med udgangen af næste regnskabsår. Endvidere har selskabet valgt at følge de nye regler i ferieloven, hvor feriepengehensættelsen for ejere og deres nærtstående ikke foretages. Denne korrektion er sket i dette regnskabsår og der vil fremover ikke hensættes feriepenge til ejerkredsen og nærtstående.

## Resultatopgørelse

### 1. juli 2019 - 30. juni 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>894.683</b>	<b>1.545.600</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-1.099.676</u>	<u>-1.611.205</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-204.993</b>	<b>-65.605</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>-42.648</u>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>-204.993</b>	<b>-108.253</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-204.993</b>	<b>-108.253</b>
Finansielle indtægter		0	200
Finansielle omkostninger	3	<u>-1.998</u>	<u>-167</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-206.991</b>	<b>-108.220</b>
Skat af årets resultat	4	<u>43.991</u>	<u>16.431</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-163.000</u></b>	<b><u>-91.789</u></b>
Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		<u>-163.000</u>	<u>-91.789</u>
		<b><u>-163.000</u></b>	<b><u>-91.789</u></b>

## Balance 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		84.550	454.376
Andre tilgodehavender		0	58.560
Udskudt skatteaktiv		56.413	12.422
Selskabsskat		23.000	0
Periodeafgrænsningsposter		0	24.800
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>163.963</b></u>	<u><b>550.158</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>127.776</b></u>	<u><b>39.635</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>291.739</b></u>	<u><b>589.793</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>291.739</b></u></u>	<u><u><b>589.793</b></u></u>



## Balance 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-158.365	4.635
<b>Egenkapital</b>		<b>-108.365</b>	<b>54.635</b>
Anden gæld		400.104	535.158
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>400.104</b>	<b>535.158</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>400.104</b>	<b>535.158</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>291.739</b>	<b>589.793</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis

#### 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

## Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen 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

#### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner 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.

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.

## Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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.

#### 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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

#### 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 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens 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

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 nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	934.467	1.439.800
Pensioner	152.062	156.741
Andre omkostninger til social sikring	<u>13.147</u>	<u>14.664</u>
	<b><u>1.099.676</u></b>	<b><u>1.611.205</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>3</u>
	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>1.998</u>	<u>167</u>
	<b><u>1.998</u></b>	<b><u>167</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	-43.991	-13.526
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-2.905</u>
	<b><u>-43.991</u></b>	<b><u>-16.431</u></b>

## 5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt sin selskabskapital og på den baggrund har ledelsen udarbejdet planer for reetablering af hele kapitalen.

## 6 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

## **Noter**

### **7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kautions-, eller garantiforpligtelser.

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: 23-11-2020 kl.: 07:48:17  
Underskrevet med NemID

## Michael Buck Kesby

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-925032200851  
Tidspunkt for underskrift: 22-11-2020 kl.: 08:09:59  
Underskrevet med NemID

## Michael Buck Kesby

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-925032200851  
Tidspunkt for underskrift: 22-11-2020 kl.: 08:09:59  
Underskrevet med NemID

## Per Aunsbjerg Nielsen

---

Som Revisor NEM ID  
PID: 9208-2002-2-786099581948  
Tidspunkt for underskrift: 23-11-2020 kl.: 08:39:30  
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).