

Nordsjællands Klima og Varmepumper IVS
Bakkestien 5
3310 Ølsted

CVR-nummer: 38526227

Årsrapport
27. marts 2017 til 30. juni 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21/9 2018

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 27. marts 2017 - 30. juni 2018

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 27. marts 2017 - 30. juni 2018 for Nordsjællands Klima og Varmepumper IVS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

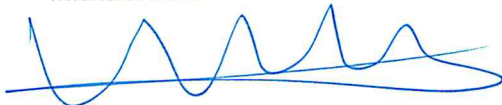
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 27. marts 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølsted, den 19. september 2018

Direktion

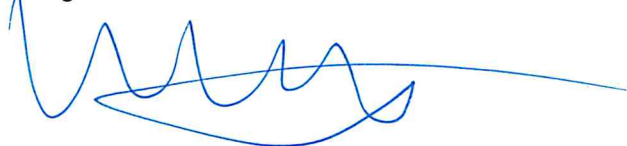
Michael Buch



Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet ikke skal revideres fremover.

Ølsted, den 21/9 2018

Dirigent



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Nordsjællands Klima og Varmepumper IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nordsjællands Klima og Varmepumper IVS for perioden 27. marts 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksværk, den 19. september 2018

Revisorhuset Halsnæs

Registreret revisionsaktieselskab
CVR nr. 20572043



Birgitte Jensen
Registreret revisor
mne6598

Selskabsoplysninger

Selskabet Nordsjællands Klima og Varmepumper IVS
Bakkestien 5
3310 Ølsted

CVR-nr.: 38 52 62 27

Direktion Michael Buch

Revisor Revisorhuset Halsnæs
Registreret revisionsaktieselskab
Strandvejen 46
3300 Frederiksværk

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i år bestået af handel med klima og varmepumper.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat er som forventet.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for Nordsjællands Klima og Varmepumper IVS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for højere regnskabsklasse.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til kunden har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger.

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende 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 klar 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	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

Udskudt skat

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	2017/18 DKK
27. marts 2017 til 30. juni 2018	
Bruttofortjeneste	850.219
1 Personaleomkostninger	-843.995
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-4.395
Driftsresultat	1.829
Andre finansielle omkostninger	-743
Resultat før skat	1.086
Skat af årets resultat	-1.892
Årets resultat	-806
Forslag til resultatdisponering	
Overført resultat	-806
Disponeret I alt	-806

Balance pr. 30. juni 2018

	2018 DKK
Aktiver	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	17.581
Materielle anlægsaktiver	<u>17.581</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>17.581</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning	80.737
Tilgodehavender	<u>80.737</u>
Likvide beholdninger	<u>41.043</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>121.780</u>
Aktiver	<u><u>139.361</u></u>

Balance pr. 30. juni 2018

	2018 DKK
Passiver	
Virksomhedskapital	3.000
Overført resultat	-806
	<hr/>
2 Egenkapital	2.194
	<hr/>
Hensættelse til udskudt skat	242
	<hr/>
Hensatte forpligtelser	242
	<hr/>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.750
Selskabsskat	1.650
Anden gæld	118.091
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	6.434
	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser	136.925
	<hr/>
Gældsforpligtelser i alt	136.925
	<hr/>
Passiver	139.361
	<hr/> <hr/>
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Noter

	2017/18 DKK		
1 Personaleomkostninger			
Antal personer beskæftiget			1
Lønninger			837.955
Andre omkostninger til social sikring			6.040
			<hr/>
Personaleomkostninger i alt			843.995 <hr/> <hr/>
	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
2 Egenkapital			
Virksomhedskapital ved stiftelse	3.000	0	3.000
Overført resultat	0	-806	-806
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	3.000 <hr/> <hr/>	-806 <hr/> <hr/>	2.194 <hr/> <hr/>
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.			
Ingen.			
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Ingen.			