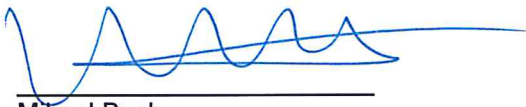


**Nordsjællands Klima og Varmepumper ApS**  
**Bakkestien 5**  
**3310 Ølsted**

**CVR-nummer: 38526227**

Årsrapport  
1. juli 2021 til 30. juni 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14/7 2022



Mikael Buch  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

### Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

### Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

### Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Nordsjællands Klima og Varmepumper ApS.

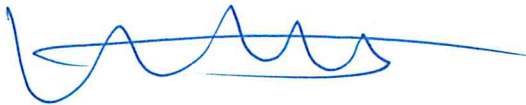
Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølsted, den 31. oktober 2022

### Direktion



Mikael Buch

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til den daglige ledelse i Nordsjællands Klima og Varmepumper ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nordsjællands Klima og Varmepumper ApS for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 31. oktober 2022

**Revisorhuset Halsnæs**  
Registreret revisionsaktieselskab  
CVR nr. 20572043



Birgitte Jensen  
Registreret revisor  
mne6598

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet** Nordsjællands Klima og Varmepumper ApS  
Bakkestien 5  
3310 Ølsted

CVR-nr.: 38 52 62 27

**Direktion** Mikael Buch

**Revisor** Revisorhuset Halsnæs  
Registreret revisionsaktieselskab  
Strandvejen 46  
3300 Frederiksværk

## Ledelsesberetning

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet er i året blevet omdannet fra IVS til ApS. Selskabets indtjening er i året mindre end forventet, ellers har der ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat er derfor ikke tilfredsstillende.

Som følge af den faldne indtjening og underskud fra tidligere år, har selskabet tabt mere end 50% af kapitalen. Kapitalen forventes reetableret ved en fremtidig øget indtjening, jvf. note 1.

### **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 ApS for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for højere regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet 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, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

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

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til fremmed arbejde, salg, reklame, administration, lokaler, andre personaleomkostninger mv.

### **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, finansielle 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 opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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. 31.000 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.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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 juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse

	2021/22 DKK	2020/21 TDKK
<b>1. juli 2021 til 30. juni 2022</b>		
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>418.674</b>	<b>399</b>
2 Personaleomkostninger	-467.051	-438
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-7.756	-8
<b>Driftsresultat</b>	<b>-56.133</b>	<b>-47</b>
Andre finansielle omkostninger	-2.880	-5
<b>Resultat før skat</b>	<b>-59.013</b>	<b>-52</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-59.013</b>	<b>-52</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-59.013	-52
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-59.013</b>	<b>-52</b>

## Balance pr. 30. juni 2022

	2022 DKK	2021 TDKK
<b>Aktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.718	14
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>6.718</b>	<b>14</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>6.718</b>	<b>14</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	26.745	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	52
Periodeafgrænsningsposter	4.890	2
<b>Tilgodehavender</b>	<b>31.635</b>	<b>54</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>104.284</b>	<b>64</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>135.919</b>	<b>118</b>
<b>Aktiver</b>	<b>142.637</b>	<b>132</b>

## Balance pr. 30. juni 2022

	2022 DKK	2021 TDKK
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital	40.000	3
Reserve for iværksætterselskab	0	4
Overført resultat	-171.613	-113
<b>Egenkapital</b>	<b>-131.613</b>	<b>-106</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.343	13
Anden gæld	250.495	224
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	11.412	1
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>274.250</b>	<b>238</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>274.250</b>	<b>238</b>
<b>Passiver</b>	<b>142.637</b>	<b>132</b>

- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.  
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

---

### 1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, idet selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Det bedømmes, at selskabets kapital reetableres ved en fremtidig øget indtjening og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

	2021/22 DKK	2020/21 TDKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget	1	1
Lønninger	442.251	430
Pensioner	15.000	0
Andre omkostninger til social sikring	9.800	8
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>467.051</b>	<b>438</b>

### 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Ingen.

### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.