

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

CVR-nummer: 38526227

**Årsrapport
1. juli 2019 til 30. juni 2020**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ¹⁶ __/__/2020



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølsted, den 24. september 2020

Direktion

Mikael Buch



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 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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.

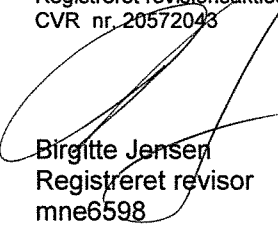
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 24. september 2020

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 Mikael Buch

Revisor Revisorhuset Halsnæs
Registreret revisionsaktieselskab
Strandvejen 46
3300 Frederiksværk

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets indtjening er på grund af den hastige spredning af Corona-virusussen i Danmark og resten af verden, faldet væsentligt i forhold til tidligere år, 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, primært p.g.a. Coronakrisen, har selskabet tabt mere end 50% af kapitalen. Kapitalen forventes retableret 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 IVS for 2019/20 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

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, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre driftsindtægter 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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter kompensation .

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, andre personalomkostninger 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. 14.100 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.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Likvide beholdninger

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger".

Resultatopgørelse

	2019/20 DKK	2018/19 TDKK
1. juli 2019 til 30. juni 2020		
Bruttofortjeneste	378.607	509
2 Personaleomkostninger	-443.763	-481
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-7.756	-4
Driftsresultat	-72.912	24
Andre finansielle omkostninger	-479	-1
Resultat før skat	-73.391	23
Skat af årets resultat	181	-6
Årets resultat	-73.210	17
Forslag til resultatdisponering		
Årets henlæggelse til reserve for iværksætterselskaber	0	4
Overført resultat	-73.210	13
Disponeret I alt	-73.210	17

Balance pr. 30. juni 2020

	2020 DKK	2019 TDKK
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.230	14
Materielle anlægsaktiver	22.230	14
Anlægsaktiver i alt	22.230	14
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	91
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	35
Andre tilgodehavender	23.000	0
Tilgodehavender	23.000	126
Likvide beholdninger	74.006	20
Omsætningsaktiver i alt	97.006	146
Aktiver	119.236	160

Balance pr. 30. juni 2020

	2020 DKK	2019 TDKK
Passiver		
Virksomhedskapital	3.000	3
Reserve for iværksætterselskab	4.366	4
Overført resultat	-60.917	12
Egenkapital	-53.551	19
Hensættelse til udskudt skat	0	0
Hensatte forpligtelser	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.571	28
Selskabsskat	0	6
Anden gæld	147.204	106
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	3.012	1
Kortfristede gældsforpligtelser	172.787	141
Gældsforpligtelser i alt	172.787	141
Passiver	119.236	160

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

Noter

	2019/20 DKK	2018/19 TDKK
1 Usikkerhed om fortsat drift		
Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, idet selskabet primært som følge af Coronakrisen, 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.		
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	1	1
Lønninger	394.054	441
Pensioner	45.000	35
Andre omkostninger til social sikring	4.709	5
Personaleomkostninger i alt	443.763	481
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
Ingen.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		