

Sydjysk Varmeservice ApS

Lyshøj Alle 10
6000 Kolding

CVR-nummer: 39572958

ÅRSRAPPORT
3. maj 2018 - 30. september 2019

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 20. december 2019

Dirigent: Lonnie Merete Thyssen



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning mv.	5
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 3. maj 2018 - 30. september 2019	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Sydjysk Varmeservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 3. maj 2018 - 30. september 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 20. december 2019

Direktion

Svend Erik Jensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Sydjysk Varmeservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sydjysk Varmeservice ApS for regnskabsåret 3. maj 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig 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 dit 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, du 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.

Vejle, den 20. december 2019

EKL revision
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 30175859

Torben Reib CMA
Registreret revisor
MNE nr.: mne18225

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Sydjysk Varmeservice ApS
Lyshøj Alle 10
6000 Kolding

Telefon: 40 30 09 91
E-mail: sej-vons@mail.dk

CVR-nr.: 39 57 29 58
Stiftet: 3. maj 2018
Kommune: Kolding
Regnskabsår: 3. maj - 30. september

Direktion

Svend Erik Jensen

Pengeinstitut

Middelfart Sparekasse
Buen 7
6000 Kolding

Revisor

EKL Revision, Registreret revisionsanpartsselskab
Skomagervej 13b
7100 Vejle

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive virksomhed som VVS-installatør, med fokus på varmeservice samt anden efter ledelsens skøn hermed tilknyttet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Selskabet blev stiftet den 3. maj 2018, og regnskabsperioden omfatter således perioden fra 3. maj 2018 til 30. september 2019, hvilket svarer til knap 17 måneders drift. Der er ikke registreret andre usædvanlige forhold i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen har ikke registreret nogen væsentlige usikkerheder ved indregninger og målinger i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet har i den forløbne regnskabsperiode udviklet sig som forventet. Årets resultat udgør et overskud på t.kr. 243, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets ansvarlige kapital udgør t.kr. 50. Efter overførsel af årets resultat udgør årets frie egenkapital t.kr. 239 og selskabets samlede egenkapital udgør t.kr. 289. Selskabets soliditet før udlodning af udbytte udgør 50%.

Ledelsen har foreslået at udlodde t.kr. 108 i udbytte, hvilket anses for forsvarligt, i det selskabets kapitalberedskab vurderes som tilstrækkeligt for at gennemføre det kommende års plan.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet forventer et tilsvarende aktivitetsniveau for det kommende regnskabsår og forventer derfor også et positivt resultat for regnskabsåret 2019/20.

RESULTATOPGØRELSE
3. MAJ 2018 - 30. SEPTEMBER 2019

	2018/19
BRUTTOFORTJENESTE	837.500
1 Personalemkostninger	-497.100
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-2.167
Andre driftsomkostninger	-4.167
DRIFTSRESULTAT	334.066
Andre finansielle indtægter	1.236
Andre finansielle omkostninger	-21.344
RESULTAT FØR SKAT	313.958
2 Skat af årets resultat	-70.869
ÅRETS RESULTAT	243.089
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
Forslag til udbytte for regnskabsåret	108.000
Overført resultat	135.089
DISPONERET I ALT	243.089

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2019
 AKTIVER

	2019
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3.666
Materielle anlægsaktiver	3.666
ANLÆGSAKTIVER	3.666
Råvarer og hjælpematerialer	86.315
Varebeholdninger	86.315
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	322.976
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	17.869
Periodeafgrænsningsposter	10.009
Tilgodehavender	350.854
Likvide beholdninger	141.090
OMSÆTNINGSAKTIVER	578.259
AKTIVER	581.925

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2019
PASSIVER

	2019
Virksomhedskapital.....	50.000
Overført resultat	130.619
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	108.000
	<hr/>
5 EGENKAPITAL	288.619
	<hr/>
Hensættelse til udskudt skat	4.693
	<hr/>
HENSATTE FORPLIGTELSER	4.693
	<hr/>
Selskabsskat	66.176
	<hr/>
6 Langfristede gældsforpligtelser	66.176
	<hr/>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	153.623
Selskabsskat	0
Anden gæld	68.100
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	714
	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser	222.437
	<hr/>
GÆLDSFORPLIGTELSER	288.613
	<hr/>
PASSIVER	581.925
	<hr/> <hr/>
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

NOTER

	2018/19
1 Personaleomkostninger	
Antal personer beskæftiget.....	1
Lønninger	475.293
Andre omkostninger til social sikring	21.807
	<u>497.100</u>
2 Skat af årets resultat	
Beregnet skat af årets resultat.....	66.176
Regulering af udskudt skat.....	4.693
	<u>70.869</u>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
3 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo.....	0
Tilgang i årets løb.....	30.000
Afgang i årets løb	-25.000
	<u>5.000</u>
Kostpris 30. september 2019	
Af-/nedskrivninger, primo.....	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	833
Årets af-/nedskrivninger.....	-2.167
	<u>-1.334</u>
Af-/nedskrivninger 30. september 2019	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	<u>3.666</u>

NOTER

2019

4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	17.869
	<u>17.869</u>

Udlånet forrentes med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10% p.t. svarende til 10,05% og er afviklet i december måned 2019. Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for udlånet. Der er i årets løb foretaget tilbagebetaling med kr. 52.807.

	3/5 2018	Kapital- regulering	Forslag til resultat- disponering	30/9 2019
5 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	50.000	0	0	50.000
Overført resultat	0	-4.470	135.089	130.619
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	0	108.000	108.000
	<u>50.000</u>	<u>-4.470</u>	<u>243.089</u>	<u>288.619</u>

	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser		
Selskabsskat	66.176	0
	<u>66.176</u>	<u>0</u>

NOTER

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har påtaget sig forpligtelser for kr. 119.317 i form af lejemål samt leasing af driftsmateriel og inventar. De fremtidige leje- og leasingbetalinger fordeles sig således:

Under 1 år	kr.	50.757
Mellem 1 og 5 år	kr.	68.560
Over 5 år	kr.	0

I forbindelse med den skattemæssige berigtigelse af et lån til ledelsen, hæfter selskabet for betaling af A-skat og Am-bidrag, kr. 6.335.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut stor kr. 0, er der givet virksomhedspant i varelagre, goodwill, tilgodehavender fra salg driftsinventar og driftsmateriel m.v. for kr. 200.000. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør kr. 412.957.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsrapporten for Sydjysk Varmeservice ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B og efter regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal. Selskabet blev stiftet den 3. maj 2018 og regnskabsperioden omfatter således perioden fra stiftelsen til 30. september 2019, hvilket svarer til en periode på knap 17 måneder.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og 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 afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

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

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 transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles 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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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. 13.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsmkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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



...meget mere end tal

EKL revision

Registreret revisionsanpartsselskab

Skomagervej 13 b
7100 Vejle
Tlf. 75 72 73 55
CVR-nr.: 30 17 58 59
www.ekl.dk



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.

Svend Erik Ahrensberg Jensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-574539815625
Tidspunkt for underskrift: 22-12-2019 kl.: 19:04:07
Underskrevet med NemID

Torben Reib

Som Revisor NEM ID
På vegne af EKL revision, Registreret revisionsanpartsselsk...
RID: 1171447742388
Tidspunkt for underskrift: 23-12-2019 kl.: 09:04:46
Underskrevet med NemID

Lonnie Merete Thyssen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-885711175536
Tidspunkt for underskrift: 23-12-2019 kl.: 09:32:11
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 91ceb219NHUj44264161

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.