

# TOPrevision ApS

## **Aktiv Varme Greve ApS**

Rosengårdsminde 29

2670 Greve

CVR-nr. 41 18 25 47

### **Årsrapport for 2020/21**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. november 2021

---

Kim Wetterstein  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 11. februar 2020 - 30. juni 2021	8
Balance pr. 30. juni 2021	9
Noter til årsrapporten	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 11. februar 2020 - 30. juni 2021 for Aktiv Varme Greve ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 11. februar 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 16. november 2021  
Direktion

Kim Wetterstein  
Direktør

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Aktiv Varme Greve ApS  
Rosengårdsminde 29  
2670 Greve

CVR-nr.: 41 18 25 47

Regnskabsperiode: 11. februar 2020 - 30. juni 2021

Hjemsted: Greve

### Direktion

Kim Wetterstein, direktør

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service og anden hermed beslægtet virksomhed.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 23.344, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 63.344.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aktiv Varme Greve ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

### 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

### Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat 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

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

### 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.



**Resultatopgørelse 11. februar 2020 - 30. juni 2021**

	<u>Note</u>	<u>2020/2021</u> kr.
<b>Nettoomsætning</b>		<b>1.038.172</b>
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-758.830
Andre eksterne omkostninger		-172.036
<b>Bruttoresultat</b>		<b>107.306</b>
Personaleomkostninger	1	-66.366
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>40.940</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-10.000
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>30.940</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>30.940</b>
Finansielle omkostninger	2	-842
<b>Resultat før skat</b>		<b>30.098</b>
Skat af årets resultat	3	-6.754
<b>Årets resultat</b>		<b>23.344</b>
Overført resultat		23.344
		<b>23.344</b>

## Balance pr. 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>40.000</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u><b>40.000</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>40.000</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		64
Andre tilgodehavender		<u>1.716</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>1.780</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>57.619</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>59.399</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>99.399</b></u></u>

## Balance pr. 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		40.000
Overført resultat		<u>23.344</u>
<b>Egenkapital</b>	5	<u><b>63.344</b></u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>550</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u><b>550</b></u>
Selskabsskat		<u>6.204</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>6.204</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		<u>15.301</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>29.301</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>35.505</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>99.399</b></u></u>
Eventualforpligtelser	6	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	

## Noter

	2020/2021 kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>	
Pensioner	62.500
Andre personaleomkostninger	<u>3.866</u>
	<b><u>66.366</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>
	2020/2021 kr.
<b>2 Finansielle omkostninger</b>	
Andre finansielle omkostninger	<u>842</u>
	<b><u>842</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>	
Årets aktuelle skat	6.204
Årets udskudte skat	<u>550</u>
	<b><u>6.754</u></b>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>                    </u>
Kostpris 11. februar 2020	0
Tilgang i årets løb	<u>50.000</u>
Kostpris 30. juni 2021	<u>50.000</u>
Opskrivninger 11. februar 2020	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2021	<u>0</u>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Af- og nedskrivninger 11. februar 2020	0
Årets afskrivninger	<u>10.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	<u>10.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021</b>	<b><u><u>40.000</u></u></b>

## Noter

### 5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 11. februar 2020	40.000	0	40.000
Årets resultat	0	23.344	23.344
<b>Egenkapital 30. juni 2021</b>	<b>40.000</b>	<b>23.344</b>	<b>63.344</b>

### 6 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2021.