

Revisorerne

Fokus på den personlige kontakt

ÅRSRAPPORT 2024

OJ Plusvarme ApS

Bakkevej 32, Hammershøj
8830 Tjele

CVR nr. 32787282

Indsender:

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 21. november 2024

Dirigent

Ole Andersen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 1. januar - 30. september 2024	12
Balance pr. 30. september 2024	13
Noter	15

Selskabsoplysninger

Selskabet:

OJ Plusvarme ApS
Bakkevej 32, Hammershøj
8830 Tjele

CVR-nr.:

32787282

Stiftelsesdato:

15.03.10

Hjemsted:

Viborg Kommune

Regnskabsår:

1. januar - 30. september

Bestyrelse:

Ole Andersen
Morten Klitgaard Larsen
Marck Martin Færløv Jensen

Direktion:

Ole Andersen

Revisor:

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals
k2520

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2024 for OJ Plusvarme ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen vurderer, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tjele, den 21. november 2024

Direktion:

Ole Andersen

Bestyrelse:

Ole Andersen

Morten Klitgaard Larsen

Marck Martin Færløv Jensen

Selskabet opfylder bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 135, hvorfor generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Tjele, den 21. november 2024

Dirigent:

Ole Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i OJ Plusvarme ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for OJ Plusvarme ApS for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2024 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 den beskrevne regnskabspraksis. 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 19952193

Skals, den 21. november 2024

Winnie Gaarsdal Nielsen
Registreret revisor
mne42782

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af salg og service af varmepumper, jordvarme og solceller.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen har valgt at omlægge regnskabsperioden fra afslutning 31.12 til afslutning 30.09. Regnskabsperioden er omlagt i hele sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttofortjenesten i det officielle årsregnskab.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter og årets forskydning i varebeholdningerne samt omkostninger til underleverandører. Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, lokaler, bildrift, administration, tab på debitorer og IT licenser mv.

Ydelser i forbindelse med operationelle og finansielle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende disse leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelser.

Skatter

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

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-7 år - restværdi: 0-10% af kostpris

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

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. Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender. Igangværende arbejder reduceres med acontofaktureringer på det samme arbejde. Forudbetalinger indregnes i passiverne under gældsforpligtelser.

Selskabsskat

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealiseringsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Passiver

Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Valutaforhold

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Sammenligningstal

Sammenligningstallene omfatter 12 måneder for perioden 1. januar 2023 - 30. september 2023 og er således ikke direkte sammenlignelige.

Resultatopgørelse for 1. januar - 30. september 2024

Note	2024	2023
Bruttofortjeneste	1.311.565	1.920.254
1. Lønninger	-1.021.847	-1.456.638
Pensioner	-94.997	-119.700
Andre udgifter til social sikring	-37.292	-55.750
Personaleomkostninger i alt	-1.154.136	-1.632.088
Afskrivninger	-34.422	-45.896
Resultat før finansielle poster	123.007	242.270
Andre finansielle indtægter	4.066	2.807
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-31.797	-31.760
Andre finansielle omkostninger	-2.773	-4.305
Resultat før skat	92.503	209.012
2. Skat af årets resultat	-20.441	-46.098
ÅRETS RESULTAT	72.062	162.914
RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	500.000
Overført resultat	72.062	-337.086
Disponeret i alt	72.062	162.914

Balance pr. 30. september 2024

Note	2024	2023
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	159.050	193.472
Materielle anlægsaktiver i alt	159.050	193.472
Anlægsaktiver i alt	159.050	193.472
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	533.141	396.171
Varebeholdninger i alt	533.141	396.171
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	732.648	674.173
3. Igangværende arbejder for fremmed regning	186.200	338.000
Andre tilgodehavender	45.750	85.778
Periodeafgrænsningsposter	53.258	66.742
Tilgodehavender i alt	1.017.856	1.164.693
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	540.491	618.450
Likvide beholdninger i alt	540.491	618.450
Omsætningsaktiver i alt	2.091.488	2.179.314
AKTIVER I ALT	2.250.538	2.372.786

Balance pr. 30. september 2024

Note	2024	2023
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	611.614	539.553
Foreslået udbytte	0	500.000
Egenkapital i alt	736.614	1.164.553
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	15.143	19.919
Hensatte forpligtelser i alt	15.143	19.919
GÆLDSFORPLIGTELSE		
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	25.217	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	25.217	0
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	606.343	389.010
Gæld til tilknyttede virksomheder	531.977	333.010
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	335.244	466.294
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.473.564	1.188.314
Gældsforpligtelser i alt	1.498.781	1.188.314
PASSIVER I ALT	2.250.538	2.372.786
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6. Eventualforpligtelser		

Noter

1. Lønninger

Gennemsnitligt antal ansatte	2	4
	2024	2023

2. Skat af årets resultat

Aktuel skat	-25.217	-11.268
Regulering af udskudt skat	4.776	-34.830
	-20.441	-46.098

3. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder	186.200	338.000
	186.200	338.000

4. Langfristede gældsforpligtelser

Forfald efter 5 år	0	0
--------------------	---	---

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med andre danske selskaber. Som tilknyttet virksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte og renter indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. september 2024 0 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har indgået en operationel leasingaftale vedrørende en varevogn. Leasingaftalen har udløb november 2024. Den samlede forpligtelse udgør t.kr. 93.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

Ole Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ole Andersen

Dirigent

ID: fcc47b33-5fb7-40b0-819a-8003ce6d86ff

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 21-11-2024 kl.: 20:42:27

Underskrevet med MitID



Ole Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ole Andersen

Direktør

ID: fcc47b33-5fb7-40b0-819a-8003ce6d86ff

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 21-11-2024 kl.: 20:42:27

Underskrevet med MitID



Ole Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ole Andersen

Bestyrelsesmedlem

ID: fcc47b33-5fb7-40b0-819a-8003ce6d86ff

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 21-11-2024 kl.: 20:42:27

Underskrevet med MitID



Morten Klitgaard Larsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Morten Klitgaard Larsen

Bestyrelsesmedlem

ID: 9c9fd717-79af-4726-99e4-37fe1aed97a8

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 27-11-2024 kl.: 10:34:00

Underskrevet med MitID



Marck Martin Færløv Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Marck Martin Færløv Jensen

Bestyrelsesmedlem

ID: 71761a2a-09c5-46a5-87af-b56f5729e86d

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 26-11-2024 kl.: 08:58:47

Underskrevet med MitID



Winnie Gaarsdal Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Winnie Gaarsdal Nielsen

Revisor

ID: aca8b405-f364-4015-933f-35453a47b595

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 21-11-2024 kl.: 16:34:56

Underskrevet med MitID

