# *Dansk Varme Service VVS og Gasteknik ApS*

Årsrapport for 2012/13

CVR-nr. 32 06 88 98

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26/11 2013

Peter Hansen
Dirigent

pwc

# Indholdsfortegnelse


Side

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

**Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

**Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 12

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Dansk Varme Service VVS og Gasteknik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012/13.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 26. november 2013

**Direktion**

Oliver Ragner Larsen

**Bestyrelse**

| | | |
|---|---|---|
| Peter Hansen | Keld Flindt | Oliver Ragnar Larsen |

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dansk Varme Service VVS og Gasteknik ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Varme Service VVS og Gasteknik ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

**Ledelsens ansvar for årsregnskabet**
Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

**Revisors ansvar**
Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

**Konklusion**
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hillerød, den 26. november 2013
**PricewaterhouseCoopers**
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Petersen
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

| | |
|---|---|
| **Selskabet** | Dansk Varme Service VVS og Gasteknik ApS<br>Gefionsvej 7<br>3400 Hillerød<br><br>CVR-nr.: 32 06 88 98<br>Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni<br>Regnskabsår: 4. regnskabsår<br>Hjemstedskommune: Hillerød |
| **Anpartshavere i henhold til selskabslovgivningen** | Nikita Holding ApS, Hillerød<br>Oliver Ragnar Larsen, Greve |
| **Bestyrelse** | Peter Hansen<br>Keld Flindt<br>Oliver Ragnar Larsen |
| **Direktion** | Oliver Ragner Larsen |
| **Revision** | PricewaterhouseCoopers<br>Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Milnersvej 43<br>3400 Hillerød |
| **Pengeinstitut** | Nykredit Bank |

# Beretning

## Hovedaktivitet

Dansk Varme Service VVS og Gasteknik ApS beskæftiger sig med energirådgivning, VVS og energiløsninger til både bolig eller erhverv.

## Markedsoverblik

Vi er specialister inden for varmeinstallationer, hvad enten det er til olie, gas, sol, bio, jordvarme, varmepumper eller fjernvarme. Med vores faguddannede medarbejdere vejleder og rådgiver vi vores kunder så objektivt som muligt, således at vi sammen finder den bedste energi- og VVS løsning.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et underskud på DKK 1.319.051, og selskabets balance pr. 30. juni 2013 udviser en egenkapital på DKK 142.418.

## Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

## Usædvanlige forhold

Resultatet er påvirket af en stor hensættelse til tab på debitor. Herudover er selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2012/13 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

# Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2012/13<br>DKK | 2011/12<br>TDKK |
|---|---|---|---|
| **Bruttofortjeneste** | | **1.424.096** | **3.526** |
| Personaleomkostninger | 1 | -3.018.292 | -3.234 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2 | -129.020 | -127 |
| **Resultat før finansielle poster** | | **-1.723.216** | **165** |
| Finansielle indtægter | | 9.740 | 4 |
| Finansielle omkostninger | | -45.056 | -38 |
| **Resultat før skat** | | **-1.758.532** | **131** |
| Skat af årets resultat | 3 | 439.481 | -33 |
| **Årets resultat** | | **-1.319.051** | **98** |

# Resultatdisponering

**Forslag til resultatdisponering**

| | | |
|---|---|---|
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Overført resultat | -1.319.051 | 98 |
| | **-1.319.051** | **98** |

# Balance 30. juni

## Aktiver

| | Note | 2012/13<br>DKK | 2011/12<br>TDKK |
|---|---|---|---|
| Goodwill | | 23.806 | 38 |
| **Immaterielle anlægsaktiver** | 4 | **23.806** | **38** |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 153.894 | 268 |
| **Materielle anlægsaktiver** | 5 | **153.894** | **268** |
| **Anlægsaktiver** | | **177.700** | **306** |
| **Varebeholdninger** | | **468.174** | **427** |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.093.096 | 1.772 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 238.741 | 564 |
| Andre tilgodehavender | | 66.647 | 95 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 87.335 | 118 |
| **Tilgodehavender** | | **1.485.819** | **2.549** |
| **Likvide beholdninger** | | **9.707** | **14** |
| **Omsætningsaktiver** | | **1.963.700** | **2.990** |
| **Aktiver** | | **2.141.400** | **3.296** |

# Balance 30. juni

## Passiver

| | Note | 2012/13<br>DKK | 2011/12<br>TDKK |
|---|---|---|---|
| Selskabskapital | | 125.000 | 125 |
| Overført resultat | | 17.418 | -164 |
| **Egenkapital** | 6 | **142.418** | **-39** |
| Hensættelse til udskudt skat | | 67.370 | 127 |
| **Hensatte forpligtelser** | | **67.370** | **127** |
| Ansvarlig lånekapital | | 179.000 | 300 |
| **Langfristede gældsforpligtelser** | 7 | **179.000** | **300** |
| Kreditinstitutter | | 822.275 | 308 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 64.400 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 350.000 | 389 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 743 | 1.194 |
| Anden gæld | | 515.194 | 1.017 |
| **Kortfristede gældsforpligtelser** | | **1.752.612** | **2.908** |
| **Gældsforpligtelser** | | **1.931.612** | **3.208** |
| **Passiver** | | **2.141.400** | **3.296** |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 8 | | |

# Noter til årsrapporten

| | | 2012/13 | 2011/12 |
|---|---|---|---|
| | | DKK | TDKK |
| **1** | **Personaleomkostninger** | | |
| | Lønninger | 2.383.493 | 2.843 |
| | Andre omkostninger til social sikring | 263.333 | 296 |
| | Andre personaleomkostninger | 371.466 | 95 |
| | | **3.018.292** | **3.234** |
| | **Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere** | **7** | **8** |

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

| | | | |
|---|---|---|---|
| **2** | **Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver** | | |
| | Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver | 14.280 | 14 |
| | Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 114.740 | 113 |
| | | **129.020** | **127** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **3** | **Skat af årets resultat** | | |
| | Årets aktuelle skat | -379.582 | 17 |
| | Årets udskudte skat | -59.899 | 16 |
| | | **-439.481** | **33** |

# Noter til årsrapporten

## 4 Immaterielle anlægsaktiver

| | Goodwill<br>DKK |
|---|---|
| Kostpris 1. juli | 71.406 |
| Kostpris 30. juni | 71.406 |
| Ned- og afskrivninger 1. juli | 33.320 |
| Årets afskrivninger | 14.280 |
| | 47.600 |
| **Regnskabsmæssig værdi 30. juni** | **23.806** |

## 5 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar<br>DKK |
|---|---|
| Kostpris 1. juli | 526.036 |
| Kostpris 30. juni | 526.036 |
| Ned- og afskrivninger 1. juli | 257.402 |
| Årets afskrivninger | 114.740 |
| Ned- og afskrivninger 30. juni | 372.142 |
| **Regnskabsmæssig værdi 30. juni** | **153.894** |

# Noter til årsrapporten

## 6 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | I alt |
|---|---|---|---|
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. juli | 125.000 | -163.531 | -38.531 |
| Kontant kapitalforhøjelse | 0 | 1.500.000 | 1.500.000 |
| Årets resultat | 0 | -1.319.051 | -1.319.051 |
| **Egenkapital 30. juni** | **125.000** | **17.418** | **142.418** |

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden selskabtes stiftelse.

Selskabet har i regnskabsåret modtaget skattefrit tilskud fra majoritetsanpartshaver på kr. 1.500.000.

## 7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

| | 2012/13 | 2011/12 |
|---|---|---|
| | DKK | TDKK |
| **Ansvarlig lånekapital** | | |
| Mellem 1 og 5 år | 179.000 | 300 |
| Langfristet del | 179.000 | 300 |
| Inden for 1 år | 0 | 0 |
| | **179.000** | **300** |

## 8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

**Eventualforpligtelser**

Selskabet har en årlig huslejeforpligtelse på kr. 58.250 samt årlig leasingforpligtelse på ca. kr. 220.000.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Dansk Varme Service VVS og Gasteknik ApS for 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2012/13 er aflagt i DKK.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Salgstidspunktet eller tidspunkt for udførelse af service anvendes som indtægtskriterie for nettoomsætningen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, tab på debitorer, lokaler mv.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med søster- og moderselskab. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

# Regnskabspraksis

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | |
|---|---|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealisationsværdi.

# Regnskabspraksis

Forudbetalinger og modtagne acontobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.