KV Varmeservice ApS
Skanderborgvej 202, Norring
8382 Hinnerup

CVR-nummer: 13 52 98 92

ÅRSRAPPORT
1. juli 2023 - 30. juni 2024

(35. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 2/9 2024

_____
Niels Erik Elleskov Jensen
Dirigent

This document has esignatur Agreement-ID: 0ee7fbkNjHH252040236

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 11

Balance 12

Noter 14

This document has esignatur Agreement-ID: 0ee7fbkNjHH252040236

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for KV Varmeservice ApS.

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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 2. september 2024

Direktion

Niels Erik Elleskov Jensen

This document has esignatur Agreement-ID: 0ee7fbkNjHH252040236

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i KV Varmeservice ApS
Vi har opstillet årsregnskabet for KV Varmeservice ApS for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 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 årsregnskabsloven. 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viby J, den 2. september 2024

Revision 2 A/S
registrerede revisorer
CVR-nr.: 16968137

Irene Madsen
Registreret revisor
mne1616

This document has esignatur Agreement-ID: 0ee7fbkNjHH252040236

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	KV Varmeservice ApS Skanderborgvej 202, Norring 8382 Hinnerup	
	CVR-nr.:	13 52 98 92
	Regnskabsår:	1. juli - 30. juni
Direktion	Niels Erik Elleskov Jensen	
Revisor	Revision 2 A/S registrerede revisorer Skanderborgvej 234B 8260 Viby J	

This document has esignatur Agreement-ID: 0ee7fbkNjHH252040236

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i udførelse af vvs og smedearbejde.

Usædvanlige forhold
Der er ingen usædvanlige forhold vedrørende årsrapporten for 2023/24.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

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

This document has esignatur Agreement-ID: 0ee7fbkNjHH252040236

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for KV Varmeservice ApS for 2023/24 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet 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.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

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 ydelser og varer 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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på

This document has esignatur Agreement-ID: 0ee7fbkNjHH252040236

debitorer, operationelle leasingomkostninger 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 ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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 og revurderes årligt. 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8 år	0 %

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

This document has esignatur Agreement-ID: 0ee7fbkNjHH252040236

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver
Andre værdipapirer
Andre værdipapirer og kapitalandele indregnes til kostpris.

Deposita
Deposita måles til anskaffelsespris.

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.

Nettorealisationsværdien 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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 nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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

Værdipapirer og kapitalandele
Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

This document has esignatur Agreement-ID: 0ee7fbkNjHH252040236

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Egenkapital
Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

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.

Gældsforpligtelser
Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

This document has esignatur Agreement-ID: 0ee7fbkNjHH252040236

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2023 - 30. JUNI 2024

		2023/24	2022/23
	BRUTTOFORTJENESTE	**146.333**	**374.644**
1	Personaleomkostninger	(232.666)	(310.322)
	DRIFTSRESULTAT	**(86.333)**	**64.322**
	Andre finansielle indtægter	44.928	10.850
	Andre finansielle omkostninger	(13.194)	(8.962)
	RESULTAT FØR SKAT	**(54.599)**	**66.210**
	Skat af årets resultat	(8.909)	(15.277)
	ÅRETS RESULTAT	**(63.508)**	**50.933**
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	58.900
	Overført resultat	(63.508)	(7.967)
	DISPONERET I ALT	**(63.508)**	**50.933**

This document has esignatur Agreement-ID: 0ee7fbkNjHH252040236

BALANCE PR. 30. JUNI 2024
AKTIVER

	2024	2023
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Indretning af lejede lokaler	0	0
Materielle anlægsaktiver	**0**	**0**
Andre værdipapirer og kapitalandele	30.000	30.000
Deposita	12.000	12.000
Finansielle anlægsaktiver	**42.000**	**42.000**
ANLÆGSAKTIVER	**42.000**	**42.000**
Råvarer og hjælpematerialer	9.663	86.590
Varebeholdninger	**9.663**	**86.590**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	76.825	38.440
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	93.169
Selskabsskat	6.805	6.805
Udskudt skatteaktiv	20.557	29.466
Periodeafgrænsningsposter	0	11.373
Tilgodehavender	**104.187**	**179.253**
Andre værdipapirer og kapitalandele	482.984	539.699
Værdipapirer og kapitalandele	**482.984**	**539.699**
Likvide beholdninger	**1.163**	**1.088**
OMSÆTNINGSAKTIVER	**597.997**	**806.630**
AKTIVER	**639.997**	**848.630**

This document has esignatur Agreement-ID: 0ee7fbkNjHH252040236

BALANCE PR. 30. JUNI 2024
PASSIVER

	2024	2023
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	(3.101)	60.407
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	58.900
EGENKAPITAL	**496.899**	**619.307**
Kreditinstitutter	36.738	25.913
Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.291	34.521
Anden gæld	53.147	75.483
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	23.922	93.406
Kortfristede gældsforpligtelser	**143.098**	**229.323**
GÆLDSFORPLIGTELSER	**143.098**	**229.323**
PASSIVER	**639.997**	**848.630**

2 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

This document has esignatur Agreement-ID: 0ee7fbkNjHH252040236

NOTER

		2023/24	2022/23
1	**Personaleomkostninger**		
	Antal personer beskæftiget	1	1
	Lønninger	204.362	283.460
	Andre omkostninger til social sikring	28.304	26.862
	Personaleomkostninger i alt	**232.666**	**310.322**
2	**Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38**		
	Værdi ultimo indregnet i balancen		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	482.984	539.699
		482.984	**539.699**
	Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen		
	Kursregulering værdipapirer	43.377	9.700
		43.377	**9.700**

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har indgået en lejekontrakt med 3 måneders opsigelse. Den årlige husleje udgør p.t. kr. 24.000.

Der er herudover ingen eventualforpligtelser m.v.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

This document has esignatur Agreement-ID: 0ee7fbkNjHH252040236

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.

Niels Erik Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Niels Erik Elleskov Jensen
Dirigent
ID: 733b1f03-2801-4ac9-a31d-0aeb5da0e1a0
Tidspunkt for underskrift: 05-09-2024 kl.: 09:09:07
Underskrevet med MitID

Niels Erik Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Niels Erik Elleskov Jensen
Direktør
ID: 733b1f03-2801-4ac9-a31d-0aeb5da0e1a0
Tidspunkt for underskrift: 05-09-2024 kl.: 09:09:07
Underskrevet med MitID

Irene Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Irene Madsen
Revisor
ID: 1912f05d-39fc-4552-a080-f13c21da2ba4
Tidspunkt for underskrift: 05-09-2024 kl.: 10:59:07
Underskrevet med MitID

This document has esignatur Agreement-ID: 0ee7fbkNjHH252040236

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.

Secured by esignatur