
Dansk Varme Service A/S

Gefionsvej 7, 3400 Hillerød

Årsrapport for 2017/18

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 29 84 99 94

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 02/10 2018

Jesper Herløw
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 7

Balance 30. juni 8

Noter til årsregnskabet 10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Dansk Varme Service A/S.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 2. oktober 2018

Direktion

Peter Hansen

Keld Flindt

Bestyrelse

Jesper Herløw
formand

Peter Garhøj

Søren Bøtker Pedersen

Peter Hansen

Keld Flindt

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Dansk Varme Service A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dansk Varme Service A/S for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi ud-

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

trykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hillerød, den 2. oktober 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mogens Rasmussen

statsautoriseret revisor

mne33240

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dansk Varme Service A/S
Gefionsvej 7
3400 Hillerød

CVR-nr.: 29 84 99 94
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Regnskabsår: 12. regnskabsår
Hjemstedskommune: Hillerød

Aktionærer i henhold til selskabslovgivningen

Nikita Holding ApS
Gefionsvej 7
3400 Hillerød

Bestyrelse

Jesper Herløw, formand
Peter Garhøj
Søren Bøtker Pedersen
Peter Hansen
Keld Flindt

Direktion

Peter Hansen
Keld Flindt

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43
3400 Hillerød

Pengeinstitut

Danske Bank

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Dansk Varme Service A/S for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Markedsoverblik

Dansk Varme Service - Det danske energihus. Hos Dansk Varme Service har vi et ønske om, at kunne tilbyde vores kunder en hel vifte af serviceordninger, VVS- og energiløsninger samt energivejledning, således at kunden med udgangspunkt i sit behov, altid får mulighed for at vælge den mest optimale energiløsning.

Vi sælger, installerer og servicerer naturgasanlæg, varmepumper, oliefyr og olieanlæg, fyringsolietanke, jordvarmeanlæg, solvarmeanlæg, fjernvarmeanlæg, biobrændsels- og træpilleanlæg.

Vi holder energien kørende og tilbyder vores kunder problemfri opvarmning, baseret på forebyggende vedligeholdelse og faste serviceaftaler med vagtordning - udført af et af landets bedste korps af lokale energiteknikere.

Vi har også i året 2017/2018 foretaget yderligere investeringer, både teknisk know-how, uddannelse og salgsmæssigt i virksomheden for at være rustet til fremtidens energiløsninger.

Vi arbejder løbende målrettet på, at styrke vores serviceforretning via opkøb af samarbejdspartners varmeserviceforretning, hvilket også er sket i år, primært øst for Storebælt. Hertil yderligere strategisk samarbejde vedrørende andre dele af forretningen, samt tilført ekstra ressourcer, træning og uddannelse af de af vores medarbejdere, der dagligt arbejder med service, salg og energivejledning, således at vi er i stand til at imødekomme det fortsat faldende oliemarked og vores kunders behov for individuelle energiløsninger, ikke mindst indenfor naturgas og varmepumper.

Herudover har vi fortsat fokus på at blive kundens bedste valg ved at styrke processerne i vores forretning fra ide til færdig installation og gennem dette løbende at kunne gøre os fortjent til både før, under og efter en installation at kunne servicere vores kunders varmeanlæg.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på DKK 1.764.432, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på DKK 7.964.432.

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Ledelsesberetning

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18 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	2017/18 DKK	2016/17 TDKK
Bruttofortjeneste		22.105.706	18.823
Personaleomkostninger	1	-17.815.830	-14.750
Resultat før afskrivninger		4.289.876	4.073
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-1.883.038	-1.760
Resultat før finansielle poster		2.406.838	2.313
Finansielle indtægter		80.430	59
Finansielle omkostninger		-162.385	-181
Resultat før skat		2.324.883	2.191
Skat af årets resultat	3	-560.451	-520
Årets resultat		1.764.432	1.671

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.764.432	1.471
Overført resultat		0	200
		1.764.432	1.671

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2017/18 DKK	2016/17 TDKK
Goodwill		7.166.195	6.560
Immaterielle anlægsaktiver	4	7.166.195	6.560
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.701.532	1.375
Materielle anlægsaktiver	5	1.701.532	1.375
Anlægsaktiver		8.867.727	7.935
Varebeholdninger		4.398.974	3.657
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.929.535	6.297
Igangværende arbejder for fremmed regning		387.917	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1.957
Andre tilgodehavender		288.180	145
Periodeafgrænsningsposter		361.369	309
Tilgodehavender		5.967.001	8.708
Likvide beholdninger		16.007	36
Omsætningsaktiver		10.381.982	12.401
Aktiver		19.249.709	20.336

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2017/18 DKK	2016/17 TDKK
Selskabskapital		500.000	500
Overført resultat		5.700.000	5.700
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.764.432	1.471
Egenkapital	6	7.964.432	7.671
Hensættelse til udskudt skat		490.886	400
Hensatte forpligtelser		490.886	400
Kreditinstitutter		2.026.515	2.898
Langfristede gældsforpligtelser	7	2.026.515	2.898
Kreditinstitutter	7	1.904.700	1.952
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.579.616	3.529
Igangværende arbejder for fremmed regning, forpligtelser		0	106
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.502.702	1.168
Selskabsskat		469.634	553
Anden gæld		2.311.224	2.059
Kortfristede gældsforpligtelser		8.767.876	9.367
Gældsforpligtelser		10.794.391	12.265
Passiver		19.249.709	20.336
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Noter til årsregnskabet

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	DKK	TDKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	14.837.272	11.951
Andre omkostninger til social sikring	2.479.362	2.141
Andre personaleomkostninger	499.196	658
	<u>17.815.830</u>	<u>14.750</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>37</u>	<u>31</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	1.238.719	1.090
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	644.319	670
	<u>1.883.038</u>	<u>1.760</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	469.634	553
Årets udskudte skat	90.817	-33
	<u>560.451</u>	<u>520</u>

Noter til årsregnskabet

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. juli	12.342.792
Tilgang i årets løb	1.846.354
Kostpris 30. juni	<u>14.189.146</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	5.784.232
Årets afskrivninger	1.238.719
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>7.022.951</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>7.166.195</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. juli	6.915.168
Tilgang i årets løb	1.325.270
Afgang i årets løb	-3.906.254
Kostpris 30. juni	<u>4.334.184</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	5.539.587
Årets afskrivninger	644.319
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-3.551.254
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>2.632.652</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.701.532</u>

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført	Foreslået udbytte for regnskabs-	I alt
	DKK	DKK	året	DKK
Egenkapital 1. juli	500.000	5.700.000	1.471.309	7.671.309
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.471.309	-1.471.309
Årets resultat	0	0	1.764.432	1.764.432
Egenkapital 30. juni	500.000	5.700.000	1.764.432	7.964.432

Selskabskapitalen består af 1.000 aktier à nominelt DKK 500. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

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:

Kreditinstitutter

Mellem 1 og 5 år	2.026.515	2.898
Langfristet del	<u>2.026.515</u>	<u>2.898</u>
Inden for 1 år	900.000	890
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	1.004.700	1.062
Kortfristet del	<u>1.904.700</u>	<u>1.952</u>
	<u>3.931.215</u>	<u>4.850</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	DKK	TDKK
8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for pengeinstitut:		
Til sikkerhed for eventuelt mellemværende med pengeinstitut er stillet virksomhedspant på kr.	3.000.000	3.000

Eventualforpligtelser

Selskabet har en årlig huslejeforpligtelse på ca. kr. 450.000 samt leasingkontrakter med årlig forpligtelse på ca. kr. 1.170.000 og forpligtelse til udløb på ca. kr. 3.450.000.

Selskabet har kautioneret for søsterselskabs gæld til bank, maksimalt kr. 2.500.000.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig skat fremgår af årsrapporten for Hansen Invest af 2006 ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dansk Varme Service A/S for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017/18 er aflagt i DKK.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 søsterselskaber og moderselskab. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5-9 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 3-7 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Modtagne acontobetalingen fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, abonnementer m.m.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

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

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

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