
Dansk Varme Service A/S

Gefionsvej 7, 3400 Hillerød

Årsrapport for 2016/17

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 29 84 99 94

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 28/09 2017

Jesper Herløw
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 7

Balance 30. juni 8

Noter til årsregnskabet 10

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 28. september 2017

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 af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Dansk Varme Service A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dansk Varme Service A/S for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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 udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

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 28. september 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mogens Rasmussen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dansk Varme Service A/S
Gefionsvej 7
3400 Hillerød

CVR-nr.: 29 84 99 94
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Regnskabsår: 11. 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 2016/17 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 servicere naturgasanlæg, varmepumper, oliefyr og olieanlæg, fyringsolietanke, jordvarmeanlæg, solvarmeanlæg, fjernvarmeanlæg, biobrændsels- og træpilleanlæg.

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

Vi har også i året 2016/2017 foretaget yderligere investeringer, både teknisk know-how 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.

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

Vi har styrket vores forretning med en ny og stærk salgs- service- og installationsafdeling i Silkeborg, hvor vi som i Hillerød har etableret et showroom, der giver vores kunder mulighed for at se de forskellige varmeløsninger og derved lettere kan træffe det rigtige og fremtidige energivalg der passer til deres behov.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på DKK 1.671.309, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på DKK 7.671.309.

Ledelsesberetning

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17 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	2016/17 DKK	2015/16 TDKK
Bruttofortjeneste		18.824.519	16.522
Personaleomkostninger	1	-14.750.721	-13.501
Resultat før afskrivninger		4.073.798	3.021
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-1.759.917	-840
Resultat før finansielle poster		2.313.881	2.181
Finansielle indtægter		58.403	59
Finansielle omkostninger		-180.923	-26
Resultat før skat		2.191.361	2.214
Skat af årets resultat	3	-520.052	-506
Årets resultat		1.671.309	1.708

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.471.309	1.508
Overført resultat	200.000	200
	1.671.309	1.708

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 TDKK
Goodwill		6.558.560	5.793
Immaterielle anlægsaktiver	4	6.558.560	5.793
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.375.582	1.455
Materielle anlægsaktiver	5	1.375.582	1.455
Anlægsaktiver		7.934.142	7.248
Varebeholdninger		3.657.003	3.288
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.296.880	5.131
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	470
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.956.571	943
Andre tilgodehavender		145.348	189
Periodeafgrænsningsposter		312.383	410
Tilgodehavender		8.711.182	7.143
Likvide beholdninger		36.294	42
Omsætningsaktiver		12.404.479	10.473
Aktiver		20.338.621	17.721

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 TDKK
Selskabskapital		500.000	500
Overført resultat		5.700.000	5.500
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.471.309	1.508
Egenkapital	6	7.671.309	7.508
Hensættelse til udskudt skat		400.069	433
Hensatte forpligtelser		400.069	433
Kreditinstitutter		2.898.661	0
Langfristede gældsforpligtelser		2.898.661	0
Kreditinstitutter		1.952.118	4.445
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.529.257	2.615
Igangværende arbejder for fremmed regning, forpligtelser		105.849	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.167.878	192
Selskabsskat		553.432	306
Anden gæld		2.060.048	2.222
Kortfristede gældsforpligtelser		9.368.582	9.780
Gældsforpligtelser		12.267.243	9.780
Passiver		20.338.621	17.721
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		

Noter til årsregnskabet

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	DKK	TDKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	11.951.872	11.126
Andre omkostninger til social sikring	2.140.856	1.984
Andre personaleomkostninger	657.993	391
	<u>14.750.721</u>	<u>13.501</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>31</u>	<u>29</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	1.090.018	331
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	669.899	509
	<u>1.759.917</u>	<u>840</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	553.432	306
Årets udskudte skat	-33.380	200
	<u>520.052</u>	<u>506</u>

Noter til årsregnskabet

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. juli	10.487.292
Tilgang i årets løb	1.855.500
Kostpris 30. juni	<u>12.342.792</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	4.694.214
Årets afskrivninger	1.090.018
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>5.784.232</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>6.558.560</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. juli	6.429.806
Tilgang i årets løb	820.342
Afgang i årets løb	-334.980
Kostpris 30. juni	<u>6.915.168</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	4.973.672
Årets afskrivninger	669.899
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-103.985
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>5.539.586</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.375.582</u>

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	500.000	5.500.000	1.507.659	7.507.659
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.507.659	-1.507.659
Årets resultat	0	200.000	1.471.309	1.671.309
Egenkapital 30. juni	500.000	5.700.000	1.471.309	7.671.309

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 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.

	2016/17	2015/16
	DKK	TDKK
	3.000.000	3.000

Eventualforpligtelser

Selskabet har en årlig huslejeforpligtelse på ca. kr. 450.000 samt leasingkontrakter med årlig forpligtelse på ca. kr. 710.000 og forpligtelse til udløb på ca. kr. 2.000.000.

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

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dansk Varme Service A/S for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

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.

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

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 søsterselskaber og moderselskab. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske 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 3-6 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 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

8 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 opført 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.

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

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

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