
Dansk Varme Service A/S

Årsrapport for 2014/15

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 29 84 99 94

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 24/09 2015

Jesper Herløw
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 2014 - 30. juni 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2014/15.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 24. september 2015

Direktion

Peter Hansen

Keld Flindt

Bestyrelse

Jesper Herløw
formand

Peter Garhøj

Søren Bøtker Pedersen

Peter Hansen

Keld Flindt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dansk Varme Service A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Varme Service A/S for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 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 24. september 2015

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Petersen

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: 9. 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

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43
3400 Hillerød

Pengeinstitut

Danske Bank

Beretning

Årsrapporten for Dansk Varme Service A/S for 2014/15 er aflagt 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 Service, VVS- og energiløsninger, således at kunden altid får mulighed for at vælge den mest optimale løsning.

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

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

Vi har igen i året 2014/2015 foretaget yderligere investeringer for at være rustet til fremtidens energiløsninger. Vi har derfor arbejdet målrettet på, at styrke vores salgsafdeling og Installations- og VVS forretning bl.a. via opkøb og strategisk samarbejde, samt tilført ekstra ressourcer og uddannelse af de af vores medarbejdere, der dagligt arbejder med service, salg og energivejledning, således vi er i stand til at imødekomme det faldende oliemarked og vores kunders behov for individuelle energiløsninger.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et overskud på DKK 1.662.952, og selskabets balance pr. 30. juni 2015 udviser en egenkapital på DKK 7.462.952.

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 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2014/15 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	2014/15 DKK	2013/14 TDKK
Bruttofortjeneste		17.173.119	18.426
Personaleomkostninger	1	-14.446.412	-15.281
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-591.046	-936
Resultat før finansielle poster		2.135.661	2.209
Finansielle indtægter	3	48.661	75
Finansielle omkostninger	4	-3.929	-128
Resultat før skat		2.180.393	2.156
Skat af årets resultat	5	-517.441	-540
Årets resultat		1.662.952	1.616

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.662.952	1.416
Overført resultat	0	200
	1.662.952	1.616

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2014/15 DKK	2013/14 TDKK
Goodwill		373.643	501
Immaterielle anlægsaktiver	6	373.643	501
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.454.409	1.642
Materielle anlægsaktiver	7	1.454.409	1.642
Anlægsaktiver		1.828.052	2.143
Varebeholdninger		3.145.825	3.010
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.138.854	5.881
Igangværende arbejder for fremmed regning		212.335	153
Andre tilgodehavender		289.572	365
Periodeafgrænsningsposter		337.808	300
Tilgodehavender		5.978.569	6.699
Likvide beholdninger		1.937.136	1.500
Omsætningsaktiver		11.061.530	11.209
Aktiver		12.889.582	13.352

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2014/15 DKK	2013/14 TDKK
Selskabskapital		500.000	500
Overført resultat		5.300.000	5.300
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.662.952	1.416
Egenkapital	8	7.462.952	7.216
Hensættelse til udskudt skat		233.365	185
Hensatte forpligtelser		233.365	185
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.482.094	1.954
Gæld til tilknyttede virksomheder		248.672	1.690
Selskabsskat		469.342	555
Anden gæld		1.993.157	1.752
Kortfristede gældsforpligtelser		5.193.265	5.951
Gældsforpligtelser		5.193.265	5.951
Passiver		12.889.582	13.352
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		

Noter til årsrapporten

	2014/15	2013/14
	DKK	TDKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	11.503.717	12.040
Andre omkostninger til social sikring	2.093.236	2.140
Andre personaleomkostninger	849.459	1.101
	14.446.412	15.281
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	30	32
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	166.062	177
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	447.414	767
Gevinst og tab ved afhændelse	-22.430	-8
	591.046	936
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	30
Andre finansielle indtægter	48.661	45
	48.661	75
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	96
Andre finansielle omkostninger	3.929	32
	3.929	128

Noter til årsrapporten

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
	DKK	TDKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	469.342	555
Årets udskudte skat	48.099	-15
	<u>517.441</u>	<u>540</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
		DKK
Kostpris 1. juli		4.769.897
Tilgang i årets løb		38.800
		<u>4.808.697</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli		4.268.992
Årets afskrivninger		166.062
		<u>4.435.054</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u>373.643</u>
7 Materielle anlægsaktiver		<u>Andre anlæg,</u>
		driftsmateriel og
		inventar
		DKK
Kostpris 1. juli		5.795.649
Tilgang i årets løb		271.025
Afgang i årets løb		-138.195
		<u>5.928.479</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli		4.153.588
Årets afskrivninger		447.415
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		-126.933
		<u>4.474.070</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u>1.454.409</u>

Noter til årsrapporten

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	500.000	5.300.000	1.415.931	7.215.931
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.415.931	-1.415.931
Årets resultat	0	1.662.952	0	1.662.952
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	-1.662.952	1.662.952	0
Egenkapital 30. juni	500.000	5.300.000	1.662.952	7.462.952

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.

	2014/15	2013/14
	DKK	TDKK
9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Sikkerhedsstillelser		
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 huslejepligtelse på ca. kr. 550.000 samt leasingkontrakter på ca. kr. 930.000.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Dansk Varme Service A/S for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2014/15 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 eksklusiv 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.

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 søsterselskaber 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 3-6 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 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.

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.

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

Regnskabspraksis

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 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 nominal værdi.