
Nøk Varmeservice ApS

CVR-nr.: 40268324

Tunøvej 3
3140 Ålsgårde

Årsrapport
1. juli 2023 - 30. juni 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/10/2024

David Kierstein
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Nøk Varmeservice ApS
Tunøvej 3
3140 Ålgårde
e-mailadresse: info@noek-vs.dk
CVR-nr.: 40268324
Regnskabsår: 01/07/2023 - 30/06/2024

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2023 - 30. juni 2024 for Nøk Varmeservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Ålsgårde, den 24/10/2024

Direktion

David Kierstein

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive VVS virksomhed samt beslægtet virksomhed i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har gennemført de plannede driftsaktiviteter i regnskabsåret. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver særskilt omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de faktureres, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og forpligtelsens 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 regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelse, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug som er medgået for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, markedsføring, administration, husleje mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indholder løn og gager, feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv til selskabets personale.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelse med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, samt renteindtægter og udbytter af værdipapirer.

Skat

Forventet aktuel skat af skattepligtig indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen sammen med regulering af skat, opstået ved tidsmæssig forskelle mellem årsregnskabet og skatteregnskabet indtægter og omkostninger.

Balance

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 brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostningerne og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Vareholdninger

Vareholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdien for vareholdninger opgøres som forvetnet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til vareholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen, som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes af alle forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige dispositioner, som skyldes, at indtægter og omkostninger ikke indgår i resultatet i samme periode.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Resultatopgørelse 1. jul. 2023 - 30. jun. 2024

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.629.152	1.412.600
Personaleomkostninger	1	-1.237.475	-1.805.436
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-12.784	-37.655
Resultat af ordinær primær drift		378.893	-430.491
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	-105.038
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		26.000	0
Andre finansielle indtægter		2.894	0
Øvrige finansielle omkostninger	2	-27.229	-22.134
Ordinært resultat før skat		380.558	-557.663
Skat af årets resultat	3	-91.307	97.410
Årets resultat		289.251	-460.253
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		250.000	0
Overført resultat		39.251	-460.253
I alt		289.251	-460.253

Balance 30. juni 2024

Aktiver

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		37.287	50.071
Materielle anlægsaktiver i alt	4	37.287	50.071
Anlægsaktiver i alt		37.287	50.071
Råvarer og hjælpematerialer		246.092	310.387
Varebeholdninger i alt		246.092	310.387
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.231.986	414.329
Igangværende arbejder for fremmed regning		47.896	111.894
Udskudte skatteaktiver		2.800	85.439
Tilgodehavende skat		6.000	3.000
Andre tilgodehavender		6.100	19.002
Periodeafgrænsningsposter		0	5.126
Tilgodehavender i alt		1.294.782	638.790
Likvide beholdninger		194.954	393
Omsætningsaktiver i alt		1.735.828	949.570
AKTIVER I ALT		1.773.115	999.641

Balance 30. juni 2024

Passiver

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		126.368	87.117
Forslag til udbytte		250.000	0
Egenkapital i alt		426.368	137.117
Gæld til banker		0	103.852
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.033.045	348.479
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		29.331	59.040
Skyldig selskabsskat		0	142.526
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		284.371	208.627
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.346.747	862.524
Gældsforpligtelser i alt		1.346.747	862.524
PASSIVER I ALT		1.773.115	999.641

Noter

1. Personaleomkostninger

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Løn og gager	1.127.906	1.659.915
Pensionsbidrag	55.907	80.266
Andre omkostninger til social sikring	53.662	65.255
	1.237.475	1.805.436

2. Øvrige finansielle omkostninger

Indeholdt i finansielle udgifter indgår renter til koncernforbundne selskaber kr. 1.811

3. Skat af årets resultat

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-82.639	97.410
Regulering vedrørende tidligere år	-8.668	0
	-91.307	97.410

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv.
	kr.
Kostpris primo	293.397
Tilgang	24.000
Afgang	-178.865
Kostpris ultimo	138.532
Af- og nedskrivning primo	243.326
Årets afskrivning	12.784
Tilbageførsel ved afgang	-154.865
Af- og nedskrivning ultimo	101.245
Regnskabsmæssig værdi ultimo	37.287

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med udløb i 2028 med en samlet restforpligtelse på t.kr. 323.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2023/24
Gennemsnitligt antal ansatte	3