



ND
REVISION

**Klokkerholm Jordvarme ApS
Borgergade 46, Klokkerholm
9320 Hjallerup**

CVR-nr.: 31 76 69 07

**ÅRSRAPPORT
1. januar 2012 til 31. december 2012**

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 5. april 2013


Dirigent

Partnere:
Steen Kristensen
Tonny Harvej
Torben Jakobsen

**ND REVISION
RANDERS**
registreret
revisionsinteressentskab
28 25 80 46

Gl. Stationsvej 5
8940 Randers SV

Telefon 8640 9295
Telefax 8643 1995

www.nd-revision.dk
E-mail:
randers@nd-revision.dk

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsens påtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsens beretning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Klokkerholm Jordvarme ApS Borgergade 46, Klokkerholm 9320 Hjallerup
	CVR nr.: 31 76 69 07 Telefon: 98 28 40 58 Telefax: 98 28 40 16 Hjemmeside: www.klokkerholmvvs.dk E-mail: jens@klokkerholmvvs.dk Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012
Direktion	Jens Holdorf Borgergade 21, Klokkerholm 9320 Hjallerup
Ejerkreds	Nedenstående ejer mere end 10 % af anpartskapitalen: Klokkerholm Smedje og VVS A/S Borgergade 21, Klokkerholm 9320 Hjallerup
Pengeinstitut	Spar Nord Hjallerup Centret 18 - 20 9320 Hjallerup
Revisor	ND REVISION RANDERS registreret revisionsinteressentskab Gl. Stationsvej 5 8940 Randers SV

Ledelsens påtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2012 for Klokkerholm Jordvarme ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjallerup, den 5. april 2013

Direktion



Jens Holdorf

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af Klokkeholm Jordvarme ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Klokkeholm Jordvarme ApS for perioden 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Randers SV, den 5. april 2013

ND REVISION RANDERS

registreret revisionsinteressentskab



Asta Poulsen
Registreret revisor
Medlem af FSR – Danske revisorer

Ledelsens beretning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne, at sælge og installere jordvarmeanlæg samt beslægtede aktiviteter.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket resultatet eller udviklingen i egenkapitalen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske stilling anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for Klokkerholm Jordvarme ApS for 2012 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

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".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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 finansiell 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 deklarerer.

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

Anvendt regnskabspraksis

til posterings direkte på egenkapitalen.

Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Klokkeholm Smedje og VVS A/S (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Selskabsskat

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.

Udbytte

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.

Gældsforpligtelser

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

Resultatopgørelse

1. januar 2012 til 31. december 2012

	2012 DKK	2011 DKK
Bruttofortjeneste	147.032	307.450
Driftsresultat	147.032	307.450
Andre finansielle indtægter	36.250	25.000
Øvrige finansielle omkostninger	-1.698	-3.124
Resultat før skat	181.584	329.326
Skat af årets resultat	-45.400	-82.325
Årets resultat	136.184	247.001
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte	758.601	0
Overført resultat	-622.417	247.001
Disponeret i alt	136.184	247.001

Balance pr. 31. december 2012
Aktiver

	2012	2011
	DKK	DKK
Anlægsaktiver		
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	104.750	181.600
Varebeholdninger i alt	104.750	181.600
Tilgodehavender		
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	1.187.111	702.406
Tilgodehavender i alt	1.187.111	702.406
Likvide beholdninger	-45.617	336.096
Omsætningsaktiver i alt	1.246.244	1.220.102
Aktiver i alt	1.246.244	1.220.102

Balance pr. 31. december 2012**Passiver**

	2012 DKK	2011 DKK
Egenkapital		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	0	622.417
1 Egenkapital i alt	125.000	747.417
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	57.279	134.057
Gæld til tilknyttede virksomheder	209.844	127.519
Selskabsskat	45.400	82.325
Moms og afgifter	28.120	128.784
Periodeafgrænsningsposter	22.000	0
Udbytte for regnskabsåret	758.601	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.121.244	472.685
Gældsforpligtelser i alt	1.121.244	472.685
Passiver i alt	1.246.244	1.220.102
2 Eventualforpligtelser		
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
1 Egenkapital			
Selskabskapitalen består af 125 anparter á 1.000 DKK eller multipla heraf. Ingen har særlige rettigheder.	125.000	0	125.000
Overført resultat	622.417	-622.417	0
	747.417	-622.417	125.000
	747.417	-622.417	125.000

2 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.