



ND REVISION

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

CVR-nr.: 31 76 69 07

**ÅRSRAPPORT
1. januar 2013 til 31. december 2013**

(5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15. maj 2014


Dirigent

**ND REVISION
RANDERS**
Registreret
revisionsinteressentskab
Cvr nr. 2825 8046

Gl. Stationsvej 5
8940 Randers SV

Telefon 8640 9295
Telefax 8643 1995

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

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	4
Ledelsens påtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6
Ledelsens beretning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

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: 01.01.2013 - 31.12.2013

Direktion

Jens Holdorf
Borgergade 21, Klokkerholm
9320 Hjallerup

Ejerkreds

Nedenstående ejer mere end 5 % af anpartskapitalen:
Klokkerholm Smedje & VVS A/S
Borgergade 46, 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 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjallerup, den 15. maj 2014

Direktion



Jens Holdorf

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af Klokkerholm Jordvarme ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Klokkerholm Jordvarme ApS for perioden 1. januar - 31. december 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2013 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 15. maj 2014

ND REVISION RANDERS

registreret revisionsinteressentskab



Asta Poulsen

Registret revisor

Medlem af FSR - Danske revisorer

Ledelsens beretning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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 2013 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 til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Klokkerholm 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 nettorealisationseværdien 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.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse
1. januar 2013 til 31. december 2013

	2013 DKK	2012 DKK
Bruttofortjeneste	70.454	147.032
Driftsresultat	70.454	147.032
Andre finansielle indtægter	598	36.250
Øvrige finansielle omkostninger	-899	-1.698
Resultat før skat	70.153	181.584
Skat af årets resultat	-17.582	-45.400
Årets resultat	52.571	136.184
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte	52.571	758.601
Overført resultat	0	-622.417
Disponeret i alt	52.571	136.184

Balance pr. 31. december 2013

Aktiver	2013 DKK	2012 DKK
Anlægsaktiver		
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	81.000	104.750
Varebeholdninger i alt	81.000	104.750
Tilgodehavender		
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	381.987	1.187.112
Tilgodehavender i alt	381.987	1.187.112
Likvide beholdninger	127.345	-45.617
Omsætningsaktiver i alt	590.332	1.246.245
Aktiver i alt	590.332	1.246.245

Balance pr. 31. december 2013
Passiver

	2013 DKK	2012 DKK
Egenkapital		
Selskabskapital	125.000	125.000
1 Egenkapital	125.000	125.000
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	34.960	57.279
Gæld til tilknyttede virksomheder	255.244	209.844
Selskabsskat	17.582	45.400
Moms og afgifter	82.975	28.121
Periodeafgrænsningsposter	22.000	22.000
Udbytte for regnskabsåret	52.571	758.601
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	465.332	1.121.245
Gældsforpligtelser i alt	465.332	1.121.245
Passiver i alt	590.332	1.246.245
2 Eventualforpligtelser		
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	Primo	Ultimo
1 Egenkapital		
Selskabskapitalen består af 125 anparter á 1.000 DKK eller multipla heraf. Ingen har særlige rettigheder.	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
2 Eventualforpligtelser		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.		
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		