

---

# **Varme og vand ApS**

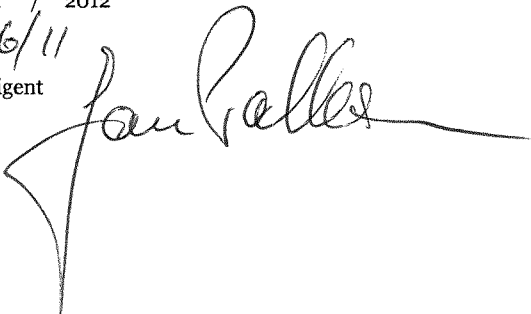
## **Årsrapport for 2011/12**

---

CVR-nr. 21 52 84 47

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling  
den 26/11 2012

Dirigent



# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	6
Balance 30. juni	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Varme og vand ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2011/12.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 16. november 2012

**Direktion**

  
Jan Pallesen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Varme og vand ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Varme og vand ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 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 16. november 2012

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Søren Petersen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Varme og vand ApS  
Højnæsvej 67  
2610 Rødovre

Telefon: 36 72 00 78  
Telefax: 36 72 77 68  
Hjemmeside: [www.varmeogvand.dk](http://www.varmeogvand.dk)

CVR-nr.: 21 52 84 47  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Regnskabsår: 13. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Rødovre

### Direktion

Jan Pallesen

### Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Milnersvej 43  
3400 Hillerød  
Telefon 48 25 35 00  
Telefax 48 26 58 33  
[www.pwc.dk](http://www.pwc.dk)

### Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S

## **Beretning**

Årsrapporten for Varme og vand ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er VVS virksomhed.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et overskud på DKK 822.010, og selskabets balance pr. 30. juni 2012 udviser en egenkapital på DKK 1.826.132.

### **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 2012 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2011/12 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	2011/12 DKK	2010/11 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.252.335</b>	<b>2.605.367</b>
Personaleomkostninger	1	-1.893.823	-1.759.847
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-251.285	-278.706
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.107.227</b>	<b>566.814</b>
Finansielle indtægter	3	4.277	24.513
Finansielle omkostninger	4	-8.373	-9.083
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.103.131</b>	<b>582.244</b>
Skat af årets resultat	5	-281.121	-157.656
<b>Årets resultat</b>		<b>822.010</b>	<b>424.588</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	1.000.000
Overført resultat	322.010	-575.412
	<b>822.010</b>	<b>424.588</b>

# Balance 30. juni

## Aktiver

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Goodwill		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	6	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		705.578	851.119
Indretning af lejede lokaler		13.081	16.825
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>718.659</b>	<b>867.944</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>718.659</b>	<b>867.944</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>232.590</b>	<b>211.660</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.874.642	1.288.874
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	43.580	534.928
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	245.421
Andre tilgodehavender		3.236	9.459
Periodeafgrænsningsposter		154.755	173.703
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.076.213</b>	<b>2.252.385</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.048.494</b>	<b>654.708</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>4.357.297</b>	<b>3.118.753</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.075.956</b>	<b>3.986.697</b>

# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.201.132	879.122
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	1.000.000
<b>Egenkapital</b>	<b>9</b>	<b>1.826.132</b>	<b>2.004.122</b>
Hensættelse til udskudt skat		78.571	142.375
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>78.571</b>	<b>142.375</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		531.274	476.862
Gæld til tilknyttede virksomheder		960.800	0
Selskabsskat		274.925	77.600
Anden gæld		1.404.254	1.285.738
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.171.253</b>	<b>1.840.200</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.171.253</b>	<b>1.840.200</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.075.956</b>	<b>3.986.697</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		

# Noter til årsrapporten

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	5.147.969	5.455.433
Pensioner	760.819	823.444
Andre omkostninger til social sikring	108.785	110.631
Andre personaleomkostninger	245.628	289.614
	<u>6.263.201</u>	<u>6.679.122</u>
Overført til produktionslønninger	-4.369.378	-4.919.275
	<u>1.893.823</u>	<u>1.759.847</u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u>15</u>	<u>17</u>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	219.285	244.097
Gevinst og tab ved afhændelse	32.000	34.609
	<u>251.285</u>	<u>278.706</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	22.602
Andre finansielle indtægter	4.277	1.911
	<u>4.277</u>	<u>24.513</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	7.963	0
Andre finansielle omkostninger	410	9.083
	<u>8.373</u>	<u>9.083</u>

## Noter til årsrapporten

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
	DKK	DKK
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	344.925	142.600
Årets udskudte skat	-63.804	15.056
	<u>281.121</u>	<u>157.656</u>
<b>6 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Goodwill</u>
		DKK
Kostpris 1. juli		500.000
Afgang i årets løb		-500.000
		<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli		500.000
Årets afskrivninger på afhændede aktiver		-500.000
		<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>		<u>0</u>
<b>7 Materielle anlægsaktiver</b>		
	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af le- jede lokaler</u>
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	1.946.823	18.696
Tilgang i årets løb	160.000	0
Afgang i årets løb	-230.000	0
	<u>1.876.823</u>	<u>18.696</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	1.095.704	1.871
Årets afskrivninger	215.541	3.744
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-140.000	0
	<u>1.171.245</u>	<u>5.615</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<u>705.578</u>	<u>13.081</u>

## Noter til årsrapporten

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
	DKK	DKK
<b>8 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af periodens produktion	43.580	686.963
Modtagne acotobetalinge	0	-152.035
	<u>43.580</u>	<u>534.928</u>

## 9 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	879.122	1.000.000	2.004.122
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	322.010	500.000	822.010
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<u>125.000</u>	<u>1.201.132</u>	<u>500.000</u>	<u>1.826.132</u>

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
	DKK	DKK
<b>10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		

### Leje- og leasingkontrakter

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år	87.432	87.432
Mellem 1 og 5 år	108.802	196.234
Efter 5 år	0	0
	<u>196.234</u>	<u>283.666</u>

### Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bygherrer:

Indestående i pengeinstitut	0	23.491
-----------------------------	---	--------

### Eventualforpligtelser

Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser ifølge entreprisekontrakter til mangeludbedring i afhjælpningsåret, jf. AB 92, samt eventualforpligtelser vedrørende fejl og mangler, der først påpeges efter årets udløb.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Varme og vand ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

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

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) vedrørende anlæg til møbelfremstilling indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

# Regnskabspraksis

## 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 moderselskabet. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede 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 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	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

# Regnskabspraksis

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## 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.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

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

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

## 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 gældsmetode 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, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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.

## **Regnskabspraksis**

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.