
Varme og vand ApS

Årsrapport for 2012/13

CVR-nr. 21 52 84 47

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 11/11 2013

Jan Pallesen
Dirigent



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

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012/13.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 11. november 2013

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 2012 - 30. juni 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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 11. november 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Petersen
statsautoriseret revisor

Mogens Rasmussen
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

CVR-nr.: 21 52 84 47
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Regnskabsår: 14. 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

Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S

Beretning

Årsrapporten for Varme og vand ApS for 2012/13 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 2012/13 udviser et overskud på DKK 627.414, og selskabets balance pr. 30. juni 2013 udviser en egenkapital på DKK 1.953.546.

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 2013 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2012/13 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 | 2012/13 DKK | 2011/12 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 3.107.907 | 3.252.335 |
| Personaleomkostninger | 1 | -2.010.264 | -1.893.823 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2 | -234.807 | -219.285 |
| Andre driftsomkostninger | | 0 | -32.000 |
| Resultat før finansielle poster | | 862.836 | 1.107.227 |
| Finansielle indtægter | | 394 | 4.277 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -24.225 | -8.373 |
| Resultat før skat | | 839.005 | 1.103.131 |
| Skat af årets resultat | 4 | -211.591 | -281.121 |
| Årets resultat | | 627.414 | 822.010 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 1.000.000 | 500.000 |
| Overført resultat | -372.586 | 322.010 |
| | 627.414 | 822.010 |

Balance 30. juni

Aktiver

| | Note | 2012/13 DKK | 2011/12 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 970.439 | 705.578 |
| Indretning af lejede lokaler | | 9.337 | 13.081 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 979.776 | 718.659 |
| Anlægsaktiver | | 979.776 | 718.659 |
| Varebeholdninger | | 226.811 | 232.590 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 2.014.690 | 1.874.642 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 38.549 | 43.580 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 3.236 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 153.208 | 154.755 |
| Tilgodehavender | | 2.206.447 | 2.076.213 |
| Likvide beholdninger | | 1.526.637 | 2.048.494 |
| Omsætningsaktiver | | 3.959.895 | 4.357.297 |
| Aktiver | | 4.939.671 | 5.075.956 |

Balance 30. juni

Passiver

| | Note | 2012/13 DKK | 2011/12 DKK |
|---|----------|------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 828.546 | 1.201.132 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 1.000.000 | 500.000 |
| Egenkapital | 6 | 1.953.546 | 1.826.132 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 84.912 | 78.571 |
| Hensatte forpligtelser | | 84.912 | 78.571 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 453.374 | 531.274 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.000.705 | 960.800 |
| Selskabsskat | | 141.250 | 274.925 |
| Anden gæld | | 1.305.884 | 1.404.254 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.901.213 | 3.171.253 |
| Gældsforpligtelser | | 2.901.213 | 3.171.253 |
| Passiver | | 4.939.671 | 5.075.956 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 7 | | |

Noter til årsrapporten

| | 2012/13 | 2011/12 |
|--|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 4.967.975 | 5.147.969 |
| Pensioner | 732.745 | 760.819 |
| Andre omkostninger til social sikring | 105.388 | 108.785 |
| Andre personaleomkostninger | 134.505 | 245.628 |
| | 5.940.613 | 6.263.201 |
| Overført til produktionslønninger | -3.930.349 | -4.369.378 |
| | 2.010.264 | 1.893.823 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 14 | 15 |
| | | |
| 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 materielle anlægsaktiver | 234.807 | 219.285 |
| | 234.807 | 219.285 |
| | | |
| Bygninger | 3.744 | 3.744 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 231.063 | 215.541 |
| | 234.807 | 219.285 |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| | | |
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 23.496 | 7.963 |
| Andre finansielle omkostninger | 729 | 410 |
| | 24.225 | 8.373 |

Noter til årsrapporten

| | 2012/13 | 2011/12 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 205.250 | 344.925 |
| Årets udskudte skat | 6.341 | -63.804 |
| | <u>211.591</u> | <u>281.121</u> |

5 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af le- jede lokaler |
|---|---|-----------------------------------|
| | DKK | DKK |
| Kostpris 1. juli | 1.876.823 | 18.696 |
| Tilgang i årets løb | 495.924 | 0 |
| Afgang i årets løb | -184.272 | 0 |
| Kostpris 30. juni | <u>2.188.475</u> | <u>18.696</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. juli | 1.171.245 | 5.615 |
| Årets afskrivninger | 231.063 | 3.744 |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | -184.272 | 0 |
| Ned- og afskrivninger 30. juni | <u>1.218.036</u> | <u>9.359</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>970.439</u> | <u>9.337</u> |

6 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbyt- te for regnskabs- året | I alt |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|---|-------------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. juli | 125.000 | 1.201.132 | 500.000 | 1.826.132 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -500.000 | -500.000 |
| Årets resultat | 0 | -372.586 | 1.000.000 | 627.414 |
| Egenkapital 30. juni | <u>125.000</u> | <u>828.546</u> | <u>1.000.000</u> | <u>1.953.546</u> |

Noter til årsrapporten

| | <u>2012/13</u> | <u>2011/12</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | DKK | DKK |
| 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | | |
| Leje- og leasingkontrakter | | |
| Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse: | | |
| Inden for 1 år | 87.432 | 87.432 |
| Mellem 1 og 5 år | 21.370 | 108.802 |
| Efter 5 år | 0 | 0 |
| | <u>108.802</u> | <u>196.234</u> |

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst i indkomståret 2013.

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 2012/13 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.

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 regnskabspost nedenfor.

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) 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.

Regnskabspraksis

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 materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af 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 moderselskabet. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

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.

Regnskabspraksis

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.

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 acotobetalinge 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 forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Regnskabspraksis

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 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, 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.

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 acontoskatte. 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.