

Sønderborg Bad og Varme ApS

CVR-nr.: 27293077

Ingolf Nielsens Vej 5
6400 Sønderborg

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

24/06/2022

Bente Nielsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Sønderborg Bad og Varme ApS Ingolf Nielsens Vej 5 6400 Sønderborg
	CVR-nr: 27293077 Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021
Revisor	Revisionsfirmaet Erik Andersen Kongevej 90 6400 Sønderborg DK Danmark
	CVR-nr: 15534397 P-enhed: 1019404966

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2021 - 31. december 2021 for Sønderborg Bad og Varme 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.

Sønderborg , den 18/06/2022

Direktion

Erik Normand Nielsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Sønderborg Bad og Varme ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sønderborg Bad og Varme ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen, eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde, er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Sønderborg, 18/06/2022

Revisionsfirmaet Erik Andersen
CVR: 15534397
Erik Peter Andersen, mne18346
Reg. revisor, cand.merc.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i regnskabsåret været VVS- og Smedevirksomhed og dermed beslægtede opgaver.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på kr. 572.647 og egenkapitalen udgør herefter kr. 3.411.136, hvilket anses som tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år, og årsregnskabet er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. 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

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og tjenesteydelser 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 indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde. Denne metode anvendes, når nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde. Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på arbejdet og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder salgskostninger, lokaleomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger, tab på debitorer samt indirekte omkostninger vedrørende udført arbejde.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, samt tillæg og godtgørelse under a conto skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i

årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Balancen

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede levetider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år - scrapværdi 0

Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen.

Aktiver med en kostpris under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten ”Andre eksterne omkostninger”.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele består af unoterede aktier, der af ledelsen anses for en anlægsbeholdning. Aktierne måles til kostpris/anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning er værdiansat til anvendte materialers kostpris, lønforbrug til kostpris samt forsigtig opgjort åcontoavance. Med udgangspunkt i entreprisregnskabet registrerings, vurderede færdiggørelsesgrader og forventede avancer, er den til årets produktion hørende avanceret beregnet. Regningsmodne arbejder på balancedagen er værdiansat til faktureringspris.

På igangværende arbejder, hvor der forventes tab, udgiftsføres det samlede forventede tab.

På entreprisekontrakter modregnes åcontofaktureringer i igangværende arbejder i balancen. Åcontofaktureringer ud over den udførte andel af kontrakten opføres som forudbetaling under kortfristet gæld.

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 regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssig underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på baggrund af 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 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.

Gældsforpligtelser - generelt

Gæld måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.317.251	3.538.900
Personaleomkostninger	1	-2.457.248	-2.901.989
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-120.320	-92.977
Resultat af ordinær primær drift		739.683	543.934
Andre finansielle indtægter		3.298	6.851
Øvrige finansielle omkostninger		-9.987	-6.548
Ordinært resultat før skat		732.994	544.237
Skat af årets resultat		-160.347	-121.185
Årets resultat		572.647	423.052
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		114.400	113.000
Overført resultat		458.247	310.052
I alt		572.647	423.052

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		460.994	294.514
Materielle anlægsaktiver i alt	2	460.994	294.514
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.000	10.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		10.000	10.000
Anlægsaktiver i alt		470.994	304.514
Fremstillede varer og handelsvarer		1.691.200	1.453.191
Varebeholdninger i alt		1.691.200	1.453.191
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		853.940	692.335
Igangværende arbejder for fremmed regning		75.000	150.000
Udskudte skatteaktiver		561	26.862
Tilgodehavende skat		0	22.000
Andre tilgodehavender		154.829	499.516
Tilgodehavender i alt		1.084.330	1.390.713
Likvide beholdninger		1.320.976	1.108.774
Omsætningsaktiver i alt		4.096.506	3.952.678
AKTIVER I ALT		4.567.500	4.257.192

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Registreret kapital mv.	3	125.000	125.000
Overført resultat		3.171.736	2.713.489
Forslag til udbytte		114.400	113.000
Egenkapital i alt		3.411.136	2.951.489
Leverandører af varer og tjenesteydelser		359.065	249.554
Skyldig selskabsskat		104.046	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		693.253	1.056.149
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.156.364	1.305.703
Gældsforpligtelser i alt		1.156.364	1.305.703
PASSIVER I ALT		4.567.500	4.257.192

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Løn og gager	2.085.869	2.484.377
Pensionsbidrag	278.533	327.678
Andre omkostninger til social sikring	103.837	117.374
Lønrefusioner	-10.991	-27.440
Personaleomkostninger i alt	<u>2.457.248</u>	<u>2.901.989</u>

Der har i regnskabsåret i gennemsnit været 5 ansatte.

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.308.283
Tilgang i årets løb	286.800
Afgang i årets løb	-172.579
Kostpris ultimo	<u>1.422.504</u>
Af- og nedskrivning primo	-1.013.769
Årets afskrivning	-120.320
Afskrivning af afhændende/udgåede aktiver	172.579
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-961.510</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>460.994</u>

3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	<u>0</u>
Anpartskapital 01.01.2021	125.000
Anpartskapital ultimo	<u>125.000</u>

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Månedlig leje driftsmidler og inventar kr. 1.700.
Månedlig husleje kr. 54.430 - 12 måneders opsigelse.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for pengeinstitut er der afgivet følgende sikkerheder:
Ejerpantebrev stort kr. 600.000 med pant i matr. nr. 28, Ragebøl.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021
Gennemsnitligt antal ansatte	5