

# Sønderborg Bad og Varme ApS

Ingolf Nielsens Vej 5  
6400 Sønderborg

Årsrapport  
1. januar 2020 - 31. december 2020

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

**05/03/2021**

---

**Bente Nielsen**  
**Dirigent**

---

## **Indhold**

### **Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning

### **Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Sønderborg Bad og Varme ApS Ingolf Nielsens Vej 5 6400 Sønderborg
	CVR-nr: 27293077 Regnskabsår: 01/01/2020 - 31/12/2020
<b>Revisor</b>	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 2020 - 31. december 2020 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.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Sønderborg, den 26/02/2021

## Direktion

Erik Normand Nielsen  
Direktør

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Sønderborg Bad og Varme ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Sønderborg Bad og Varme ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, som ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, 26/02/2021

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

# 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. 423.052 og egenkapitalen udgør herefter kr. 2.951.489, hvilket anses som tilfredsstillende.

## Usædvanlige forhold

Spredningen af Covid- 19 har nødvendiggjort en række restriktioner fra myndighederne, der potentielt kan få samfundsøkonomiske konsekvenser.

Selskabet er berørt af de gennemførte restriktioner, idet butiksdelen har været tvangslukket efter regnskabsårets afslutning. Selskabet har ikke søgt og modtaget støtte i regnskabsåret 2020.

Selskabets likviditetsberedskab skønnes tilstrækkeligt, hvorfor årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

### 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 salgsomkostninger, 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 4-5 år

Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen.

Aktiver med en kostpris under kr. 14.100 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 nettorealisationsværdien 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 entrepriseregnskabets registreringer, vurderede færdiggørelsesgrader og forventede avancer, er den til årets produktion hørende avancedel 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. 2020 - 31. dec. 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>3.538.900</b>	<b>2.199.405</b>
Personaleomkostninger	1	-2.901.989	-2.698.193
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-92.977	-86.663
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>543.934</b>	<b>-585.451</b>
Andre finansielle indtægter		6.851	12.793
Øvrige finansielle omkostninger		-6.548	-14.300
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>544.237</b>	<b>-586.958</b>
Skat af årets resultat		-121.185	130.800
<b>Årets resultat</b>		<b>423.052</b>	<b>-456.158</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		113.000	110.600
Overført resultat		310.052	-566.758
<b>I alt</b>		<b>423.052</b>	<b>-456.158</b>

## Balance 31. december 2020

### Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		294.514	306.204
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2</b>	<b>294.514</b>	<b>306.204</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.000	10.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>304.514</b>	<b>316.204</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.453.191	1.064.526
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>1.453.191</b>	<b>1.064.526</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		692.335	1.669.216
Igangværende arbejder for fremmed regning		150.000	75.000
Udskudte skatteaktiver		26.862	148.047
Tilgodehavende skat		22.000	32.000
Andre tilgodehavender		499.516	251.256
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>1.390.713</b>	<b>2.175.519</b>
Likvide beholdninger		1.108.774	209.732
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>3.952.678</b>	<b>3.449.777</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>4.257.192</b>	<b>3.765.981</b>

## Balance 31. december 2020

### Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Registreret kapital mv.	3	125.000	125.000
Overført resultat		2.713.489	2.403.438
Forslag til udbytte		113.000	110.600
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>2.951.489</b>	<b>2.639.038</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		249.554	310.252
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.056.149	816.691
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.305.703</b>	<b>1.126.943</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.305.703</b>	<b>1.126.943</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>4.257.192</b>	<b>3.765.981</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	2.484.377	2.293.165
Pensionsbidrag	327.678	290.993
Andre omkostninger til social sikring	117.374	174.356
Lønrefusioner	-27.440	-60.321
Personaleomkostninger i alt	<u>2.901.989</u>	<u>2.698.193</u>

Der har i regnskabsåret i gennemsnit været 8 ansatte.

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg mv.</b>
	<b>kr.</b>
Kostpris primo	<u>1.226.996</u>
Tilgang i årets løb	81.287
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>1.308.283</u></b>
Af- og nedskrivning primo	-920.792
Årets afskrivning	-92.977
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b><u>-1.013.769</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>294.514</u></b>

## 3. Registreret kapital mv.

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

	<b>kr.</b>
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	<u>0</u>
Anpartskapital 01.01.2020	125.000
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<b><u>125.000</u></b>

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Månedlig leje driftsmidler og inventar kr. 1.700.  
Månedlig husleje kr. 52.600 - 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.  
Selvskyldnerkaution stillet af tredjemand.

## 6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2020
	8