

**Sydjysk Varmeservice ApS
Lyshøj Alle 10
6000 Kolding**

CVR-nummer: 39572958

**ÅRSRAPPORT
1. oktober 2023 til 30. september 2024**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 21. februar 2025

Dirigent: Svend Erik Ahrensberg Jensen



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 for Sydjysk Varmeservice ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 3. februar 2025

Direktion

Svend Erik Ahrensberg Jensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Sydjysk Varmeservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sydjysk Varmeservice ApS for perioden 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

Vejle, den 3. februar 2025

EKL Revision, en del af: Revision Ry & Hammel
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 26267439

Torben Reib
Registreret Revisor
MNE nr.: mne18225

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Sydjysk Varmeservice ApS
Lyshøj Alle 10
6000 Kolding

Telefon: 40 30 09 91
E-mail: sej@sjvs.dk

CVR-nr.: 39 57 29 58
Stiftet: 3. maj 2018
Kommune: Kolding
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Svend Erik Ahrensberg Jensen

Pengeinstitut

Middelfart Sparekasse
Buen 7
6000 Kolding

Revisor

EKL Revision, en del af Revision Ry & Hammel
Godkendt Revisionsaktieselskab
Skomagervej 13B
7100 Vejle

Ejerforhold

Lonnie Merete Thyssen
Lyshøj Alle 10
6000 Kolding

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive virksomhed som VVS-installatør, med fokus på varmeservice samt anden efter ledelsens skøn hermed tilknyttet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet har i den forløbne regnskabsperiode ikke udviklet sig som forventet. Årets resultat udgør et underskud på t.kr. 64, hvilket ikke anses for tilfredsstillende.

Selskabets ansvarlige kapital udgør t.kr. 50. Efter overførsel af årets resultat udgør årets frie egenkapital t.kr. -13 og selskabets samlede egenkapital udgør t.kr. 37.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2023 - 30. SEPTEMBER 2024

	2023/24	2022/23
BRUTTOFORTJENESTE	347.999	317.177
1 Personaleomkostninger	-389.427	-442.415
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-5.380	-6.047
DRIFTSRESULTAT	-46.808	-131.285
Andre finansielle indtægter	1.852	1.231
Andre finansielle omkostninger	-16.268	-11.456
RESULTAT FØR SKAT	-61.224	-141.510
2 Skat af årets resultat	-2.683	29.971
ÅRETS RESULTAT	-63.907	-111.539
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-63.907	-111.539
DISPONERET I ALT	-63.907	-111.539

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2024

AKTIVER

	2024	2023
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	7.173	12.553
Materielle anlægsaktiver	7.173	12.553
ANLÆGSAKTIVER	7.173	12.553
Råvarer og hjælpematerialer	74.632	70.670
Varebeholdninger	74.632	70.670
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	54.073	129.269
Igangværende arbejder for fremmed regning	28.666	10.000
Selskabsskat	24.648	3.858
Andre tilgodehavender	0	11.287
Udskudt skatteaktiv	15.318	18.001
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	4.552
Periodeafgrænsningsposter.....	17.696	26.146
Tilgodehavender	140.401	203.113
Likvide beholdninger	6.000	12.072
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	221.033	285.855
AKTIVER.....	228.206	298.408

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2024
PASSIVER

	2024	2023
Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Overført resultat	-13.201	50.705
EGENKAPITAL	36.799	100.705
Kreditinstitutter	75.548	65.597
Leverandører af varer og tjenesteydelser	81.099	64.765
Anden gæld	31.974	66.455
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	2.786	886
Kortfristede gældsforpligtelser	191.407	197.703
GÆLDSFORPLIGTELSE	191.407	197.703
PASSIVER	228.206	298.408

- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2024	2023
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
Virksomhedskapital ultimo	50.000	50.000
Overført resultat, primo	50.706	162.244
Årets resultat	-63.907	-111.539
Overført resultat ultimo.....	-13.201	50.705
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	0	80.000
Udloddet udbytte	0	-80.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	0	0
EGENKAPITAL	36.799	100.705

NOTER

	2023/24	2022/23
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	1	1
Lønninger	316.825	358.676
Pensioner	53.500	64.200
Andre omkostninger til social sikring	19.102	19.539
	<u>389.427</u>	<u>442.415</u>
2 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-12.636	-29.971
Nedskrivning skatteaktiv	15.319	0
	<u>2.683</u>	<u>-29.971</u>
3 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo.....		31.900
Tilgang i årets løb.....		0
Afgang i årets løb		0
		<u>31.900</u>
Kostpris 30. september 2024		
Af-/nedskrivninger, primo.....		-19.347
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Årets af-/nedskrivninger.....		-5.380
		<u>-24.727</u>
Af-/nedskrivninger 30. september 2024		
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024		<u>7.173</u>

NOTER

	2024	2023
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	4.552
	<u>0</u>	<u>4.552</u>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har påtaget sig forpligtelser for kr. 64.940 i form af lejemål samt leasing af driftsmateriel og inventar. De fremtidige leje- og leasingbetalinger fordeler sig således:

Under 1 år	kr.	49.980
Mellem 1 og 5 år	kr.	14.960
Over 5 år	kr.	0

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der givet virksomhedspant i varelagre, goodwill, tilgodehavender fra salg, driftsinventar og driftsmateriel m.v. for kr. 200.000. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør kr. 135.878.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Sydjysk Varmeservice ApS for 2023/24 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

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 ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventer	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede 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 kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.