

# **VARMECENTRET ApS**

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**23/04/2015**

---

**Søren Birger Sørensen**

---

**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

VARMECENTRET ApS

Gryderupvej 210

4242 Boeslunde

Telefonnummer: 58520050

Fax: 58520154

CVR-nr: 28886098

Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014

# Ledespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2014 incl. ledelsesberetning for selskabet Varmecentret ApS.

Årsregnskabet, der ikke er revideret er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvende renskabsmæssige skøn for forsvarlige. Årsregnskabet giver derfor efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Boeslunde, den 14/04/2015

## Direktion

Søren Birger Sørensen

## Bestyrelse

Søren Birger Sørensen

Margit Rask Larsen

Agron Dzeljadini

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har fortsat besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i VARMECENTRET ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for VARMECENTRET ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 – 31. december 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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 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, De 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.

Dalmose, 14/04/2015

Dennis Malle  
Registreret revisor FDR  
DM Revisionsfirma af 1993

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel, håndværk og industri.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets udvikling, aktivitet og driftsresultat i det forløbne år betragtes som utilfredsstillende, og der forventes et positivt resultat i 2015.

Årets resultat udgør kr. -18.785. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 4.651.661 og en egenkapital på kr. 280.981.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

### Resultatfordeling:

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Selskabet har herudover tilvalgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:  
At afgive ledelsesberetning.

### Generelt:

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens krav til regnskabsaflæggelse.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, og udgifter indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I Resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved varesalg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

### Direkte omkostninger:

Direkte omkostninger indeholder vareforbrug, fragt, emballage m.v. samt lønninger og omkostninger til personale.

### Administrationsomkostninger:

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til drift af driftsmateriel, reklame og marketing, lokaleomkostninger samt kontor- og administrationsomkostninger.

**Andre finansielle indtægter og omkostninger:**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser, samt tillæg og godtgørelser under a contoskatteordningen.

**Skat:**

Selskabsskat udgiftsføres med den skat, som forventes påalignet årets skattepligtige resultat.

Udskudt skat beregnes med 23,5% svarende til den gældende selskabsskat af den positive forskel mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af anlægsaktiver og afsættes i regnskabet. Negativ udskudt skat optages under andre tilgodehavender, såfremt skatteaktivet forventes at kunne udnyttes inden for en 5 års periode. Den fulde negative skat noteoplyses.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

**Balancen****Varebeholdninger:**

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter fifo-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

**Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til amoritiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til i mødegåelse af forventede tab.

**Egenkapital - Udbytte:**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

**Leasingforpligtelser:**

Leasing ydelser på operationel og finansielt indgået leasingaftaler udgiftsføres direkte i balancen og resterende forpligtelse oplyses i note.

**Gældsforpligtelser i øvrigt:**

Gældsforpligtelser optages til nominelle værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>655.537</b>	<b>511.929</b>
Personaleomkostninger .....	1	-407.850	-209.447
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>247.687</b>	<b>302.482</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-269.591	-280.739
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-21.904</b>	<b>21.743</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat .....</b>		<b>-21.904</b>	<b>21.743</b>
Skat af årets resultat .....	2	3.119	1.592
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-18.785</b>	<b>23.335</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Overført resultat .....		-18.785	23.335
<b>I alt .....</b>		<b>-18.785</b>	<b>23.335</b>

# Balance 31. december 2014

## Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		15.000	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>15.000</b>	<b>0</b>
Andre tilgodehavender .....		179.348	179.045
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>179.348</b>	<b>179.045</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>194.348</b>	<b>179.045</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		3.228.532	3.272.991
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>3.228.532</b>	<b>3.272.991</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.112.895	943.552
Tilgodehavende skat .....		142	142
Andre tilgodehavender .....		115.744	113.922
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.228.781</b>	<b>1.057.616</b>
Likvide beholdninger .....		0	98
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>4.457.313</b>	<b>4.330.705</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.651.661</b>	<b>4.509.750</b>

# Balance 31. december 2014

## Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv. ....		250.000	250.000
Overført resultat .....		30.981	49.766
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>280.981</b>	<b>299.766</b>
Gæld til banker .....		2.561.475	2.347.780
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		490.187	527.289
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		500.000	500.000
Skyldig selskabsskat .....		0	0
Anden gæld .....		819.018	834.915
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.370.680</b>	<b>4.209.984</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.370.680</b>	<b>4.209.984</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.651.661</b>	<b>4.509.750</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2014 kr.	2013 t.kr.
Løn og gager	386.975	225.363
Pensionsbidrag	0	9.720
Andre omkostninger til social sikring	9.648	9.570
	<u>396.623</u>	<u>244.653</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2014 kr.	2013 kr.
Aktuel skat	0	7.849
Ændring af udskudt skat	-3.119	-9.441
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-3.119</u>	<u>-1.592</u>

Realisering af anlægsaktiver til bogført værdi, vil udløse en negativ skat på kr. 12.560 ved 23,5% i selskabsskat. Beløbet er optaget som andre tilgodehavender.

## 3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	250.000	0	49.766	0	299.766
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-18.785	0	-18.785
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u>250.000</u>	<u>0</u>	<u>30.981</u>	<u>0</u>	<u>280.981</u>

#### **4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

Der er givet virksomhedspant med kr 2.700.000 til Sydbank A/S.

Der er indgået leasing aftale med PeugeotFinans om leasing af Peugeot Expert Van L2H1 B 2,0 HdI, leasingaftalen løber til december 2016 og der refterer en leasingforpligtelse på kr. 95.808.

Der er indgået leasing aftale med PeugeotFinans om leasing af Peugeot 207, sportium 1,6 HdI SW, leasingaftalen løber til august 2016 og der refterer en leasingforpligtelse på kr. 60.840.