

# **ALTERNATIV VARME ApS**

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**20/02/2015**

---

**Christian Hegner**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

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

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

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

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**           ALTERNATIV VARME ApS  
Byvejen 23C  
2670 Greve

Telefonnummer: 31249889  
Fax: 32129889  
e-mailadresse: info@alternativvarme.dk

CVR-nr: 30004574  
Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Alternativ Varme ApS.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 20/02/2015

## Direktion

Christian Thorley Hegner

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

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

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Virksomhedens aktivitet består i konsulentarbejde for håndværksfirmaer samt hermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets økonomiske udvikling har foregået planmæssigt.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Der er i regnskabsåret ikke indtruffet nogen usædvanlige forhold.

## Begivenheder efter regnskabs afslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder 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.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

Selskabet har som følge af konkurrencemæssige hensyn og med henvisning til årsregnskabslovens § 32 stk. 1 valgt ikke at vise omsætningen og dermed foretaget en sammendragning i resultatopgørelsen. De sammendragne poster indgår i posten "bruttoresultat".

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen på fakturerings tidspunktet. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og

transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af realkreditlån.

### **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.

## **Balance**

### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under 12.300 DKK. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivningerne.

### **Varebeholdninger**

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

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

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Skyldig skat 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle

udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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.

### **Gæld i øvrigt**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>254.957</b>	<b>74.891</b>
Personaleomkostninger .....	1	-235.210	-31.872
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-23.000	-21.400
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-3.253</b>	<b>21.619</b>
Andre finansielle indtægter .....		4.857	3.058
Øvrige finansielle omkostninger .....		-1.842	-8.865
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-238</b>	<b>15.812</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>-238</b>	<b>15.812</b>
Skat af årets resultat .....	3	-3.925	-1.577
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-4.163</b>	<b>14.235</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-4.163	14.235
<b>I alt</b> .....		<b>-4.163</b>	<b>14.235</b>

# Balance 31. december 2014

## Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		19.000	42.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>19.000</b>	<b>42.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>19.000</b>	<b>42.000</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		50.000	30.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>50.000</b>	<b>30.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		19.124	38.959
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		97.042	58.042
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>116.166</b>	<b>97.001</b>
Likvide beholdninger .....		155.050	29.277
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>321.216</b>	<b>156.278</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>340.216</b>	<b>198.278</b>

# Balance 31. december 2014

## Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv. ....	5	125.000	125.000
Overført resultat .....		-50.974	-46.811
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>74.026</b>	<b>78.189</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	191
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>191</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		0	40.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		127.404	47.500
Skyldig selskabsskat .....		4.116	3.490
Anden gæld .....		86.017	21.478
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		48.653	7.430
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>266.190</b>	<b>119.898</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>266.190</b>	<b>119.898</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>340.216</b>	<b>198.278</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	233.200	30.00
Andre omkostninger til social sikring	2.010	1.872
	<u>235.210</u>	<u>31.872</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	19.000	21.400
Avance ved salg	4.000	0
	<u>23.000</u>	<u>21.400</u>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	4.116	3.490
Ændring af udskudt skat	-191	-1.913
	<u>3.925</u>	<u>1.577</u>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	107.000
Afgang	-12.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>95.000</b>
Af- og nedskrivning primo	-65.000
Årets afskrivning	-19.000
Tilbageførsel ved afgang	8.000
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>76.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>19.000</b>

#### 5. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen består af 125 anparter á nominelt DKK 1.000.  
Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

	<b>kr.</b>
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 01.01.2009	125.000
Tilgang	0
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<b>125.000</b>

#### 6. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>Ialt kr.</b>
Saldo primo	125.000	-46.811	78.189
Årets resultat	0	-4.163	-4.163
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>-50.974</b>	<b>74.026</b>

## 7. Oplysning om usikkerhed om going concern

Da egenkapitalen i Hegner Holding ApS er negativ med DKK t 125 er værdiansættelsen af selskabets tilgodehavende på DKK t 97 overfor samme behæftet med stor usikkerhed. Nedskrives dette tilgodehavende til DKK 0, vil Alternativ Varme ApS have tabt hele egenkapitalen, men det er selskabets ledelses vurdering, at selskabskapitalen i så fald ville kunne reetableres ved egen indtjening.

## 8. Oplysning om eventualforpligtelser

### Sambeskatning

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst, danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse forøges.

## 9. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Hegner Holding ApS, Byvejen 23 C, 2670 Greve.

### Lån til selskabsdeltager

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk.1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere i årets løb, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Det ulovlige anpartshaverlån er dog mere end tilbagebetalt ved regnskabsafslutningen.