

HEAT REC ApS

Årsrapport
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

12/12/2013

Katrine Vejsig
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

HEAT REC ApS
Akademivej 100B
2800 Kgs. Lyngby

Telefonnummer: 86287150

CVR-nr: 26197325

Regnskabsår: 01/07/2012 - 30/06/2013

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsregnskabet for 2012/2013 for Heat Rec ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyngby, den 09/12/2013

Direktion

Katrine Vejsig Pedersen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Selskabet opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med anerkendte regnskabsprincipper, der som udgangspunkt er uændrede i forhold til tidligere år.

Indregning og måling:

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.

Resultatopgørelsen:

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af ydelser og handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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, op- og nedskrivninger af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat:

Selskabsskat beregnet som 25% af årets resultat efter skattelovgivningens bestemmelser omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Balancen:

Anlægsaktiver:

Afskrivningerne måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger, hvilke er baseret på lineære afskrivninger over aktivernes forventede levetid.

Følgende afskrivningssatser er anvendt:

Driftsmidler 20%

Småanskaffelser på indtil 12.300 kr. pr. enhed eller med indtil 3 års forventet levetid, omkostningsføres fuldt ud i regnskabsåret.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender er værdiansat ud fra en individuel vurdering, hvorunder der er foretaget nedskrivning på de tilgodehavender, som skønnes behæftet med særlig risiko.

Udbytte:

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse for tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skat og udskudt skat:

Selskabsskat beregnet som 25% af årets resultat efter skattelovgivningens bestemmelser omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Den forventede skyldige skat af årets skattepligtige indkomst er opført som kortfristet gæld, mens den resterende del er opført som udskudt skat under hensættelser. Hensættelse til udskudt skat dækker den skat, der skal betales, såfremt selskabets aktiver sælges til de værdier, de er opført til i årsregnskabet.

Resultatopgørelse 1. jul 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttoresultat		219.456	-725.129
Resultat af ordinær primær drift		219.456	-725.129
Andre finansielle indtægter		10.050	0
Øvrige finansielle omkostninger		-4.872	-3.136
Ordinært resultat før skat		224.634	-728.265
Ekstraordinært resultat før skat		224.634	-728.265
Årets resultat		224.634	-728.265
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		224.634	-728.265
I alt		224.634	-728.265

Balance 30. juni 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Andre tilgodehavender		177.562	0
Tilgodehavender i alt		177.562	0
Likvide beholdninger		553	248
Omsætningsaktiver i alt		178.115	248
AKTIVER I ALT		178.115	248

Balance 30. juni 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-1.739.535	-1.964.169
Egenkapital i alt	1	-1.614.535	-1.839.169
Leverandører af varer og tjenesteydelser		315.222	416.738
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		982.789	982.789
Anden gæld		494.639	439.890
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.792.650	1.839.417
Gældsforpligtelser i alt		1.792.650	1.839.417
PASSIVER I ALT		178.115	248

Noter

1. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	-1.964.169	-1.839.169
Årets resultat		224.634	224.634
Egenkapital ultimo	125.000	-1739.535	-1.614.535

2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Direktionen har af konkurrencemæssige årsager fundet det hensigtsmæssigt, ikke at oplyse omsætningen jf. årsregnskabslovens § 32.

Aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er udvikling, produktion og salg af lavenergiventilation.

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital andrager pr. 30. juni 2013 -1.614.535 kr. og opfylder således ikke selskabslovens kapitalkrav. Selskabets kapital forventes reetableret inden for de nærmeste år gennem selskabets indtjening.

Det store akkumulerede underskud kan forklares med, at der har været betydelige udviklingsomkostninger vedr. opstart af nyt projekt. Ledelsen har valgt at omkostningsføre udviklingsomkostningerne, grundet projektets karakter. Ledelsen forventer dog at dette projekt allerede i regnskabsåret 2013/2014, vil give et positivt afkast.

4. Oplysning om ejerskab

Selskabet er et helejet datterselskab af PV Consult ApS.

Selskabet er sambeskattet med PV consult ApS (CVR 13 11 10 30) og Solar Vent ApS (CVR 24 22 60 85).

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

PV Consult ApS, Kærlodden 131, 2760 Måløv.