

Thermo Service A/S

CVR-nr. 25470885

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.04.2014

Dirigent



Navn: Liselotte Mirjam Furnes

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013	10
Balance pr. 31.12.2013	11
Egenkapitalopgørelse for 2013	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Thermo Service A/S
Hvedemarken 8
9500 Hobro

CVR-nr.: 25470885

Stiftet: 01.01.2000

Hjemsted: Mariagerfjord

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Telefon: 98522155

Telefax: 98525207

Bestyrelse

Niels Martin Christensen

Kent Christensen

Tonny Vangsgaard Gravesen

Direktion

Peter Bonde

Bank

Sydbank

Store Torv 12

8000 århus

Advokat

Lou & Partnere Advokatfirma

Østergrave 4, 1.

8900 Randers C

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

5100 Odense C

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Thermo Service A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Thermo Service A/S for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 14.04.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Knage Nielsen
statsautoriseret revisor

Allan Dydensborg Madsen
statsautoriseret revisor

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Thermo Service A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

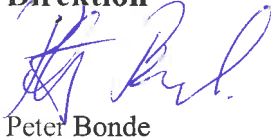
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 14.04.2014

Direktion



Peter Bonde

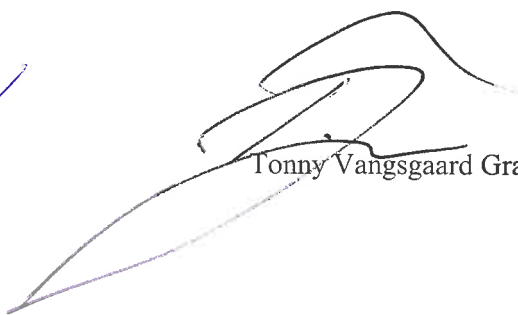
Bestyrelse



Niels Martin Christensen



Kent Christensen



Tonny Vangsgaard Gravesen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive maskinfabrik med fabrikation af kundespecifikke løsninger, samt tilbyde service- og vedligeholdelsesydelser, og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er minus 2,4 mio.kr. Årets resultat før skat er dog ekstraordinært påvirket af nedskrivning af ejendom med 3,6 mio.kr. til en værdi vurderet af ejendomsmægler på 3,9 mio.kr. Skatteeffekten heraf er 0,9 mio.kr., og resultat efter skat er således negativt påvirket med 2,7 mio.kr. Årets resultat uden nedskrivningen af ejendommen er således positivt med 0,3 mio. kr.

Årets resultat betragtes af ledelsen som tilfredsstillende under hensyntagen til ovennævnte nedskrivning.

På grund af den foretagne nedskrivning er selskabet omfattet af kapitaltabsregler, og der vil på førstkommende generalforsamling blive stillet forslag om nedsættelse af aktiekapitalen fra 3.800 t.kr. til 500 t.kr.

Selskabet er i året fusioneret med moderselskabet med regnskabsmæssig effekt fra 01.01.2013. Årsregnskabet er tilpasset hermed. Fusionen har påvirket selskabets egenkapital primo negativt med 722 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabet er i året fusioneret med moderselskabet med regnskabsmæssig effekt fra 01.01.2013. Fusionen er regnskabsmæssigt behandlet efter sammenlægningsmetoden, og sammenligningstallene er tilpasset hermed.

Fusionen har påvirket selskabets egenkapital primo negativt med 722 t.kr.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske koncernbundne virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostprisen af det på balancedagen udførte arbejde.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiel omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		10.548.963	9.790
Personaleomkostninger	1	(9.640.474)	(8.588)
Af- og nedskrivninger		<u>(3.906.727)</u>	<u>(328)</u>
Driftsresultat		(2.998.238)	874
Andre finansielle indtægter	2	54.829	3
Andre finansielle omkostninger		<u>(247.381)</u>	<u>(280)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(3.190.790)	597
Skat af ordinært resultat	3	<u>825.368</u>	<u>(160)</u>
Årets resultat		<u>(2.365.422)</u>	<u>437</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(2.365.422)</u>	<u>437</u>
		<u>(2.365.422)</u>	<u>437</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		3.900.000	7.652
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		454.732	388
Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		590.000	0
Materielle anlægsaktiver	4	4.944.732	8.040
Andre tilgodehavender		3.000	3
Finansielle anlægsaktiver		3.000	3
Anlægsaktiver		4.947.732	8.043
Fremstillede varer og handelsvarer		638.400	753
Varebeholdninger		638.400	753
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.381.804	2.563
Igangværende arbejder for fremmed regning		282.880	158
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.733.604	0
Andre tilgodehavender		387.268	5
Periodeafgrænsningsposter		3.731	18
Tilgodehavender		5.789.287	2.744
Likvide beholdninger		153.785	137
Omsætningsaktiver		6.581.472	3.634
Aktiver		11.529.204	11.677

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	3.800.000	3.800
Overført overskud eller underskud		(2.012.744)	245
Egenkapital		<u>1.787.256</u>	<u>4.045</u>
Udskudt skat		453.495	1.533
Hensatte forpligtelser		<u>453.495</u>	<u>1.533</u>
Gæld til realkreditinstitutter		2.485.648	2.676
Finansielle leasingforpligtelser		458.404	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>2.944.052</u>	<u>2.676</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	263.714	192
Bankgæld		1.046.801	736
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.683.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		675.777	629
Gæld til tilknyttede virksomheder		548.710	58
Gæld til associerede virksomheder		0	17
Skyldig selskabsskat		158.400	51
Anden gæld		1.967.999	1.740
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.344.401</u>	<u>3.423</u>
Gældsforpligtelser		<u>9.288.453</u>	<u>6.099</u>
Passiver		<u>11.529.204</u>	<u>11.677</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Ejerforhold	9		
Koncernforhold	10		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	3.800.000	244.629	4.044.629
Dagsværdiregulering sikringsinstrumenter	0	108.049	108.049
Årets resultat	0	(2.365.422)	(2.365.422)
Egenkapital ultimo	3.800.000	(2.012.744)	1.787.256

Noter

	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>	
1. Personaleomkostninger			
Gager og løn	8.455.761	7.654	
Pensioner	881.803	747	
Andre omkostninger til social sikring	169.077	124	
Andre personaleomkostninger	133.833	63	
	<u>9.640.474</u>	<u>8.588</u>	
	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>	
2. Andre finansielle indtægter			
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	54.826	0	
Renteindtægter i øvrigt	3	3	
	<u>54.829</u>	<u>3</u>	
	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>	
3. Skat af ordinært resultat			
Aktuel skat	158.400	51	
Ændring af udskudt skat	(974.513)	109	
Effekt af ændrede skattesatser	(9.255)	0	
	<u>(825.368)</u>	<u>160</u>	
	<u>Grunde og bygninger</u> <u>kr.</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> <u>kr.</u>	<u>Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver</u> <u>kr.</u>
4. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	9.481.091	1.417.389	0
Tilgange	0	220.878	590.000
Kostpris ultimo	<u>9.481.091</u>	<u>1.638.267</u>	<u>590.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	(1.828.973)	(1.028.926)	0
Årets nedskrivninger	(3.584.371)	0	0
Årets afskrivninger	(167.747)	(154.609)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(5.581.091)</u>	<u>(1.183.535)</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.900.000</u>	<u>454.732</u>	<u>590.000</u>

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
5. Virksomhedskapital			
Aktier	38	100.000,00	3.800.000
	<u>38</u>		<u>3.800.000</u>
	Forfald inden 12 måneder 2012 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2013 kr.	Forfald efter 12 måneder 2013 kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	192	191.118	2.485.648
Finansielle leasingforpligtelser	0	72.596	458.404
	<u>192</u>	<u>263.714</u>	<u>2.944.052</u>
			<u>Restgæld efter 5 år 2013 kr.</u>
			<u>1.715.520</u>

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med Vorning Holding ApS som administrationsselskab og hæfter derfor fra 2013 solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Til sikkerhed for selskabet og øvrige koncernforbundnes bankgæld er deponeret skadesløsbrev i virksomhedspant nom. 2.000.000 kr.

Til sikkerhed for bankgæld er der deponeret ejerpantebrev i fast ejendom nom. 1.000.000 kr. samt ejerpantebreve i løsøre nom. 800.000 kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 3.900.000 kr., og den regnskabsmæssige værdi af pantsatte driftsmidler udgør 454.732 kr.

Visse produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg mv. er finansieret ved finansiell leasing. Den regnskabsmæssige værdi af finansielt leasede aktiver udgør 590.000 kr.

Der er afgivet selvskyldnerkaution overfor alle selskaber, som indgår i Vorning Holding koncernen.

Noter

9. Ejerforhold

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

Vorning Holding ApS, Tjele

NP Holding Onsild ApS, Hobro

10. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Vorning Holding ApS, Tjele