

KOPI ERHVERVS- OG SELSKABSSTYRELSEN

Dansk Revision Skive
Registreret revisionsaktieselskab
Reservevej 79
DK-7800 Skive
Skive@danskrevision.dk
www.danskrevision.dk
Telefon: +45 96 14 40 60
Telefax: +45 97 52 84 23
CVR: DK 25 17 27 95
Bank: 7890 2004643

Nordheat ApS

CVR-nummer 33963718

Årsrapport 2011/2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 22. februar 2013



Kim Klinge
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Nordheat ApS
Bredgade 45
7400 Herning

Telefon:	3086 1050
Hjemmeside:	www.nordheat.dk
Hjemstedskommune:	Herning
CVR-nummer:	33963718
Regnskabsperiode:	13. oktober 2011 - 31. december 2012

Direktion

Claus Abrahamsen Direktør
Kim Klinge Direktør

Pengeinstitut

Spar Nord A/S

Revisor

Dansk Revision Skive
Registreret revisionsaktieselskab
Reservevej 79
7800 Skive

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 13. oktober 2011 - 31. december 2012 for Nordheat ApS.

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

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af

resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 13. oktober 2011 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, 10. januar 2013

Direktionen:

Claus Abrahamsen



Kim Klinge



Revision af årsrapport

Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsrapport fremover ikke revideres.

Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

den 22. februar 2013



Kim Klinge

Dirigent

Den uafhængige revisors erklæring

Til anpartshaverne i Nordheat ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Nordheat ApS for regnskabsåret 13. oktober 2011 - 31. december 2012., der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Virksomhedens ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af reviewet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører vores review med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til virksomhedens ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Skive, 10. januar 2013

Dansk Revision Skive

Registreret revisionsaktieselskab



Palle Christensen

Registreret revisor, Cand. merc. aud.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 13. oktober 2011 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores review har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har gennemlæst ledelsesberetningen med henblik på at konstatere, at der er overensstemmelse med årsregnskabet.

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

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består af at drive forretning ved salg, projektering og installation af miljøvenlig "grønne" energikilder med hovedvægt på varmeanlæg baseret på afbrænding af biomasse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Nærværende regnskab, der er selskabets første, har vist en god udvikling og indtjening, der lever op til det forventede ved selskabets stiftelse.

Der er afholdt omkostninger til etablering af al nødvendig IT udstyr og programmer, indretning af salgs- og projektkontor og serviceafdeling.

Selskabet har opbygget et stærkt underleverandør setup, som gør, at der kan leveres alt fra de mindste installationer og op til de største, herunder også dampanlæg.

Der er opbygget og etableret partnerskab med underentreprenører i 9 lande. I dette første regnskabsår er der gennemført projektsalg og installationer af større anlæg i 7 forskellige lande.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

Forventet udvikling

Der forventes en positiv udvikling på det skandinaviske og østeuropæiske marked, hvortil der er udviklet nye totalkoncepter i 2012, som der allerede nu er vist stor interesse for i disse lande. Selskabet regner med en positiv udvikling på både omsætning og indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Leasingkontrakter

Leasingydelse på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter, finansielle omkostninger vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler 3 - 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 10 år

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles

til salgsværdien af det udførte arbejde på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdt omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealisationsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

Likvide beholdninger

Omfatter indestående i pengeinstitut samt beholdning af rejsevaluta.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens 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.

Note	Resultatopgørelse	2011/12 DKK
Perioden 13. oktober - 31. december		
	Bruttofortjeneste	1.548.616
1	Personaleomkostninger	-1.137.555
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-2.915
	Resultat før finansielle poster	408.145
	Finansielle indtægter	62
	Finansielle omkostninger	-6.284
	Resultat før skat	401.923
2	Skat af årets resultat	-108.000
	Årets resultat	293.923
Forslag til resultatdisponering:		
	Årets resultat	293.923
	Til disposition i alt	293.923
	Overført resultat ultimo	293.923
	Resultatdisponering i alt	293.923

Note	Balance	2011/12 DKK
Aktiver pr. 31. december		
	Indretning af lejede lokaler	36.666
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.139
	Materielle anlægsaktiver	56.805
	Deposita	7.800
	Finansielle anlægsaktiver	7.800
	Anlægsaktiver i alt	64.605
	Andre tilgodehavender	258.285
	Tilgodehavender	258.285
	Likvide beholdninger	1.371.165
	Omsætningsaktiver i alt	1.629.450
	Aktiver i alt	1.694.055

Note	Balance	2011/12 DKK
	Passiver pr. 31. december	
	Virksomhedskapital	80.000
	Overført resultat	293.923
3	Egenkapital i alt	373.923
	Hensættelser til udskudt skat	108.000
	Hensatte forpligtelser	108.000
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	963.895
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	67.273
	Anden gæld	180.964
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.212.132
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.320.132
	Passiver i alt	1.694.055
4	Eventualforpligtelser	
5	Leje- og leasingforpligtelser	
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Noter

DKK

1 Personaleomkostninger

Løn og gager	935.460
Pensioner	14.900
Andre omkostninger til social sikring	187.195
Personaleomkostninger i alt	1.137.555

2 Skat af årets resultat

Regulering af udskudt skat	108.000
Skat af årets resultat i alt	108.000

3 Egenkapital

	Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
Saldo primo	80	0	80
Årets resultat	0	294	294
Egenkapital ultimo	80	294	374

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

4 Eventualforpligtelser

Ingen.

5 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har en leasingforpligtelse med en samlet forpligtelse på DKK 684.296. Restløbetiden er på 34 måneder.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.