

# DANHEAT A/S

Niels Ebbesens Vej 9  
7500 Holstebro

Årsrapport  
1. maj 2015 - 30. april 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**26/09/2016**

---

**Per Broe-Andersen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

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

**Årsregnskab**

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

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

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

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** DANHEAT A/S  
Niels Ebbesens Vej 9  
7500 Holstebro

Telefonnummer: 97423099  
Fax: 97402770  
CVR-nr: 14590234  
Regnskabsår: 01/05/2015 - 30/04/2016

**Bankforbindelse** Sydbank  
Nygade 15  
7500 Holstebro

**Revisor** Revisionsfirmaet Iversen & Hald  
Brotorvet 6  
7500 Holstebro  
DK Danmark  
CVR-nr: 36115432  
P-enhed: 1019836211

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Danheat A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 15/09/2016

## Direktion

Kurt Frederik Koch

## Bestyrelse

Per Broe-Andersen

Kurt Frederik Koch

Mette Bolvig

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Danheat A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Danheat A/S for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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.

Holstebro, 15/09/2016

Preben Hald  
registreret revisor  
Revisionsfirmaet Iversen & Hald  
CVR: 36115432

# Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om 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.

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 og 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Selskabets ledelse har valgt at anvende bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 32 om at sammendrage posterne nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen omfatter indtægter fra salg af handelsvarer og ydelser der indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

**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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

**Balance****Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 7 år

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

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum 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 foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuel niveau.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver 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 gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.



# Resultatopgørelse 1. maj 2015 - 30. apr 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>2.411.744</b>	<b>2.470.682</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.805.024	-1.655.198
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-83.703	-84.244
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>523.017</b>	<b>731.240</b>
Andre finansielle indtægter .....		1.712	876
Øvrige finansielle omkostninger .....		-156.078	-173.002
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>368.651</b>	<b>559.114</b>
Skat af årets resultat .....		-81.106	-62.449
<b>Årets resultat .....</b>		<b>287.545</b>	<b>496.665</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		287.545	496.665
<b>I alt .....</b>		<b>287.545</b>	<b>496.665</b>

# Balance 30. april 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger .....		1.265.201	1.307.294
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		86.906	128.516
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>1.352.107</b>	<b>1.435.810</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.352.107</b>	<b>1.435.810</b>
Varer under fremstilling .....		1.171.187	1.182.350
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>1.171.187</b>	<b>1.182.350</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		686.794	493.743
Andre tilgodehavender .....		21.780	36.394
Periodeafgrænsningsposter .....		69.451	68.569
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>778.025</b>	<b>598.706</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.949.212</b>	<b>1.781.056</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.301.319</b>	<b>3.216.866</b>

# Balance 30. april 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		600.000	600.000
Overført resultat .....		-127.923	-415.468
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>472.077</b>	<b>184.532</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		143.555	62.449
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>143.555</b>	<b>62.449</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		630.580	705.501
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>630.580</b>	<b>705.501</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		74.920	71.380
Gæld til banker .....		1.090.479	1.215.142
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		296.953	279.863
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		592.755	697.999
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.055.107</b>	<b>2.264.384</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.685.687</b>	<b>2.969.885</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>3.301.319</b>	<b>3.216.866</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. maj 2015 - 30. apr 2016

	<b>Registreret kapital my. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	600.000	-415.468	184.532
Årets resultat .....		287.545	287.545
Egenkapital, ultimo .....	600.000	-127.923	472.077

Aktiekapitalen er fordelt i aktier á kr. 1.000 eller multipla heraf.

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	1.652.552	1.518.477
Pensionsbidrag	129.058	115.050
Andre omkostninger til social sikring	23.414	21.671
	<b>1.805.024</b>	<b>1.655.198</b>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Samlet kostpris 1/5	2.338.028	621.878
<b>Samlet kostpris 30/4</b>	<b>2.338.028</b>	<b>621.878</b>
Samlede afskrivninger 1/5	1.030.734	493.362
Årets afskrivning	42.093	41.610
<b>Samlede afskrivninger 30/4</b>	<b>1.072.827</b>	<b>534.972</b>
<b>Samlet værdi 30/4</b>	<b>1.265.201</b>	<b>86.906</b>

## 3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Kreditinstitutter</b>		
Restgæld efter 5 år	291.808	382.749
	<b>291.808</b>	<b>382.749</b>

## 4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er salg og vedligeholdelse af olie- og gasbrændere, samt salg af varmluftsovne og skorstene.

## 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen eventualforpligtelser.

## 6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter i alt tkr. 706, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør tkr. 1.265.

Til sikkerhed for bankgæld er der følgende sikkerheder:

Ejerpantebrev nom. tkr. 625 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør tkr. 1.265.

Skadesløsbrev (virksomhedspant) på nom. kr. 1.000.000 i råvarer, halvfabrikata, færdigvarer, til-godehavender fra salg af varer og tjenesteydelser samt driftsinventar og driftsmateriel.

## 7. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Kurt Koch  
Kirkegade 1A, 2.  
7480 Vildbjerg