

# HEATMILL ApS

Jernholmen 38, 2  
2650 Hvidovre

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

22/04/2018

Claus Christiansen  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

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

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

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

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

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** HEATMILL ApS  
Jernholmen 38, 2  
2650 Hvidovre

CVR-nr: 25554744  
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

**Bankforbindelse** Jyske Bank A/S  
Mageløs 8  
5000 Odense C  
DK

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Heatmill ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, og de udøvede regnskabs-mæssige skøn er forsvarlige, og at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, og beskriver de i selskabet væsentlige risici og usikkerheds-faktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 22/04/2018

## Direktion

Claus Christiansen  
Direktør

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at yde rådgivningsbistand inden for køb og salg af virksomhed, erhvervsejendomme, kapitalformidling, strategi og internationalt samarbejde, samt som venture og managementselskab at investere i, og yde managementbistand til, virksomheder, der foretager udvikling og driver industri, handel og service, specielt inden for energiteknik og alternativ energi. Desuden at drive kursusvirksomhed indefor områderne kost, motion og stress og nærliggende områder. Selskabet kan i øvrigt drive anden virksomhed, der efter bestyrelsens skøn står i forbindelse med ovenstående.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 0

Egenkapitalen udgør kr. 143.060

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirkeselskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris.

Endvidere indregnes i resultatopgørelsen, alle 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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. 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.

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

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## RESULTATOPGØRELSE

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser, samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende serviceleverancer, og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen 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 og operationelle leasingomkostninger.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders og associerede virksomheders resultat før skat og fradrag af afskrivninger på goodwill. Andel i dattervirksomheders og associerede virksomheders skat indregnes under skat af ordinært resultat.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner. Denskat, der indregnes i resultatopgørelsen klassificeres som henholdsvis skat af ordinært drift og skat af ekstraordinære poster.

Virksomheden er sambeskattet med den danske koncernforbundne virksomhed. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Moderselskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af af de danske

datterselskaber skattepligtige indkomst betales af administrationselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen med den danske dattervirksomhed fordeles på såvel overskud, som underskud i dattervirksomheden i forhold til dennes skattepligtige indkomst. De sambeskattede virksomheder indgår i acontoskatteordningen.

## **BALANCE**

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Den samlede nettopskrivning af kapitalandele, i dattervirksomheder og associerede virksomheder, henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodningen til modervirksomheden, og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder, med negativ regnskabsmæssig indre værdi, måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheders og associerede virksomheders nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke afskrevet good-will samt forventede omkostninger til salg eller afvikling indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, samt for tilgodehavender fra salg tillige med en gruppevis nedskrivning, baseret på virksomhedens erfaringer fra tidligere år.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Værdipapirer**

Værdipapirer der indregnes under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs..

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden som følge af en begivenhed, indtruffet senest på balancedagen, har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordel for at indfri forpligtelsen.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### **Udskudte skatteaktiver og forpligtelser**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte

anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i den udskudte skatteforpligtelse 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%. Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske enhed.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017	2016
		kr.	kr.
Nettoomsætning .....		0	0
Vareforbrug .....		0	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder .....			0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		0	
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder .....		0	
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Personaleomkostninger .....			0
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder .....		0	0
Andre finansielle indtægter .....		0	0
Andre finansielle omkostninger .....		0	0
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Skat af årets resultat .....			0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		0	0
Overført resultat .....		0	0
<b>I alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		316.514	316.514
Udsudte skatteaktiver .....		22.589	22.589
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>339.103</b>	<b>339.103</b>
Likvide beholdninger .....		1	1
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>339.104</b>	<b>339.104</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>339.104</b>	<b>339.104</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		18.060	18.060
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>143.060</b>	<b>143.060</b>
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		196.044	196.044
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>196.044</b>	<b>196.044</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>196.044</b>	<b>196.044</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>339.104</b>	<b>339.104</b>

# Noter

## 1. Oplysning om usikkerhed om going concern

Det er ikke i regnskabsåret lykkedes selskabet at få reetableret selskabets indtjening. Dette gør at selskabets likvide reserver er opbrugt, idet selskabets kreditter er maksimalt udnyttet.

Selskabets ledelse arbejder på at skabe en indtjening i selskabet, ligesom der arbejdes på at tilvejebringe yderligere likvid kapital. I tilknytning hertil kan oplyses, at selskabets ledeelse har modtaget tilkendegivelse om at gæld til tilknyttede selskaber ikke vil kræves afdraget i det kommende regnskabsår, med mindre selskabet likvide situation forbedres.

Det er ledelsens vurdering, at det vil lykkes at tilvejebringe yderligere likviditet, hvorfor årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Selskabets ledelse arbejder på at skabe en forøget indtjening i selskabet, ligesom der arbejdes på tilvejebringelse af yderligere likvid kapital. Det er ledelsens vurdering, at dette vil lykkes, hvorfor årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.