

# Airheat Holding ApS

Idom Kirkevej 1, 7500 Holstebro

CVR-nr. 25 68 42 81

## Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. september 2017.

---

Mogens Dyremose  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Airheat Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 26. september 2017

### **Direktion**

Mogens Dyremose  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i Airheat Holding ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Airheat Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holstebro, den 26. september 2017

### **KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 89 22 49 18

Uffe Larsen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Airheat Holding ApS Idom Kirkevej 1 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 25 68 42 81
	Stiftet: 18. oktober 2000
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 17. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Mogens Dyremose, direktør
<b>Revision</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Dattervirksomhed</b>	Airheat A/S, Holstebro

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje aktier i tilknyttet virksomhed Airheat A/S, hvis aktivitet er fremstilling og salg af ventilationsaggregater til industrien.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed har i 2016/17 udgjort et overskud på 837 t.kr. mod et overskud sidste år på 439 t.kr.

Årets resultat har i 2016/17 udgjort et overskud på 853 t.kr. mod et overskud sidste år på 491 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 3.428 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 91,9 % af de samlede aktiver på 3.732 t.kr.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Airheat Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Anvendt regnskabspraksis er som en konsekvens af, at årsregnskabet vil give et mere retvisende billede af virksomhedens aktiver og forpligtelser, finansielle stilling og resultat, ændret på følgende område:

De sambeskattede selskabers samlede andele af selskabsskatterne indregnes som aktiver og forpligtelser i balancen.

Tidligere blev de tilknyttede selskabers andele af selskabsskatterne alene anført som en hæftelse under eventualposter.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis

Ovenstående ændring har alene medført ændringer af balancesummen, der er forøget med 293 t.kr.

Årets resultat før og efter skat, samt egenkapitalen er uændret.

For 2016 er årets resultat og egenkapital uændret, mens balancesummen pr. 30. juni 2016 er forøget med 38 t.kr.

Bortset fra ovennævnte område er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

## **Resultatopgørelsen**

### **Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

### **Administrationsomkostninger**

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administration af selskabet.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Selskabet er omfattet af regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Nettopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttet virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Værdipapirer**

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### **Egenkapital - udbytte**

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

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede 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 modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Airheat Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**


---

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	836.978	439.185
Administrationsomkostninger	-5.072	-6.083
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>831.906</b>	<b>433.102</b>
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	40.180	36.445
Finansielle indtægter	0	36.528
Finansielle omkostninger	-14.693	-23
<b>Resultat før skat</b>	<b>857.393</b>	<b>506.052</b>
Skat af årets resultat	-4.488	-14.696
<b>Årets resultat</b>	<b>852.905</b>	<b>491.356</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	628.978	-195.815
Udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
Overføres til overført resultat	172.227	636.571
<b>Disponeret i alt</b>	<b>852.905</b>	<b>491.356</b>

**Balance 30. juni**


---

<b>Aktiver</b>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
1 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.770.210	1.141.232
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.770.210</u>	<u>1.141.232</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.770.210</u></b>	<b><u>1.141.232</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	281.230	1.215.078
Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	293.194	37.972
Tilgodehavender i alt	<u>574.424</u>	<u>1.253.050</u>
Værdipapirer	96.500	0
Værdipapirer i alt	<u>96.500</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	1.290.932	290.465
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.961.856</u></b>	<b><u>1.543.515</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.732.066</u></b>	<b><u>2.684.747</u></b>

**Balance 30. juni**


---

<b>Passiver</b>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
	Anpartskapital	125.000	125.000
2	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.190.210	561.232
3	Overført resultat	2.061.024	1.888.797
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>3.427.934</u></b>	<b><u>2.625.629</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Selskabsskat	295.682	52.668
	Anden gæld	8.450	6.450
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>304.132</u>	<u>59.118</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>304.132</u></b>	<b><u>59.118</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>3.732.066</u></b>	<b><u>2.684.747</u></b>
<b>4</b>	<b>Medarbejderforhold</b>		
<b>5</b>	<b>Eventualposter</b>		

**Noter**

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
<b>1. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Kostpris 1. juli	580.000	725.000
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-145.000</u>
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b><u>580.000</u></b>	<b><u>580.000</u></b>
Opskrivninger 1. juli	561.232	757.047
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	-75.409
Årets resultat før skat	836.978	259.594
Udbytte	<u>-208.000</u>	<u>-380.000</u>
<b>Opskrivninger 30. juni</b>	<b><u>1.190.210</u></b>	<b><u>561.232</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>1.770.210</u></b>	<b><u>1.141.232</u></b>
<b>Tilknyttet virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Airheat A/S	Holstebro	80 %
	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
<b>2. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. juli	561.232	757.047
Årets overførte resultat	<u>628.978</u>	<u>-195.815</u>
	<b><u>1.190.210</u></b>	<b><u>561.232</u></b>
<b>3. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli	1.888.797	1.252.226
Årets overførte resultat	<u>172.227</u>	<u>636.571</u>
	<b><u>2.061.024</u></b>	<b><u>1.888.797</u></b>
	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>4. Medarbejderforhold</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

## **Noter**

---

### **5. Eventualposter**

#### **Sambeskatning**

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.