

## Heat-On ApS

Jyllandsgade 17D

8700 Horsens

CVR-nr. 25900073

## Årsrapport

01-10-2015 - 30-09-2016

15. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 19-01-2017

---

Michael Andersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|                                     |    |
|-------------------------------------|----|
| Ledespåtegning                      | 3  |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4  |
| Virksomhedsoplysninger              | 5  |
| Ledelsesberetning                   | 6  |
| Anvendt regnskabspraksis            | 7  |
| Resultatopgørelse                   | 10 |
| Balance                             | 11 |
| Noter                               | 13 |

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 for Heat-On ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 19-01-2017

### Direktion

Michael Andersen  
Direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Heat-On ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Heat-On ApS for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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. 30-09-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Horsens, den 19-01-2017

**LMO Erhvervsrevision**

**Godkendt Revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 36563877

Jan Taylor Hansen

Registreret revisor

## Virksomhedsoplysninger

|                      |   |
|----------------------|---|
| <b>Virksomheden</b>  | Heat-On ApS<br>Jyllandsgade 17D<br>8700 Horsens   |
| CVR-nr.              | 25900073  |
| Stiftelsesdato       | 13-01-2001  |
| Hjemsted             | Horsens   |
| Regnskabsår          | 01-10-2015 - 30-09-2016   |
| <b>Direktion</b>     | Michael Andersen , Direktør   |
| <b>Revisor</b>       | LMO Erhvervsrevision<br>Godkendt Revisionsaktieselskab<br>Erhvervsbyvej 13<br>8700 Horsens<br>CVR-nr.: 36563877 |
| <b>Pengeinstitut</b> | Danske Bank<br>Erhvervscenter Vejle<br>Kirkegade 21<br>7100 Vejle   |

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

VVS- og blikkenslagerforretning. Selskabets formål er at drive handel og industri.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

### Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 udviser et resultat på kr. 220.772, og selskabets balance pr. 30-09-2016 udviser en balancesum på kr. 1.682.865, og en egenkapital på kr. 600.661.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Heat-On ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

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 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 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 nedenfor.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

|   |         |    |
|---|---------|----|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år | 0% |
| Indretning af lejede lokaler            | 5-10 år | 0% |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.



## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

**Resultatopgørelse**

|   | Note | 2015/16<br>kr.   | 2014/15<br>kr.   |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste/-tab</b>                                     |      | <b>1.964.674</b> | <b>1.134.659</b> |
| Personaleomkostninger   | 1    | -1.642.080       | -1.225.279       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver |      | -28.677          | -19.609          |
| <b>Driftsresultat</b>   |      | <b>293.917</b>   | <b>-110.229</b>  |
| Finansielle indtægter   |      | 3.911            | 55               |
| Finansielle omkostninger  |      | -10.689          | -16.007          |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>287.139</b>   | <b>-126.181</b>  |
| Skat af årets resultat  | 2    | -66.366          | 25.135           |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>220.773</b>   | <b>-101.046</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |      |                  |                  |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen                   |      | 300.000          | 0                |
| Overført resultat   |      | -79.227          | -101.044         |
|   |      | <b>220.773</b>   | <b>-101.044</b>  |

## Balance 30. september 2016

|   | Note | 2016<br>kr.      | 2015<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Aktiver</b>                              |      |                  |                  |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |      | 13.317           | 27.093           |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |      | <b>13.317</b>    | <b>27.093</b>    |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |      | <b>13.317</b>    | <b>27.093</b>    |
| Råvarer og hjælpematerialer                 |      | 128.585          | 132.245          |
| Varer under fremstilling                    |      | 96.500           | 50.000           |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |      | <b>225.085</b>   | <b>182.245</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 1.190.148        | 667.919          |
| Andre tilgodehavender                       |      | 65.797           | 43.936           |
| Udsudte skatteaktiver                       |      | 5.249            | 29.400           |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      | <b>1.261.194</b> | <b>741.255</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |      | <b>183.269</b>   | <b>162.668</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |      | <b>1.669.548</b> | <b>1.086.168</b> |
| <b>Aktiver</b>                              |      | <b>1.682.865</b> | <b>1.113.261</b> |

## Balance 30. september 2016

|   | Note | 2016<br>kr.      | 2015<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Passiver</b>                           |      |                  |                  |
| Virksomhedskapital                        | 3    | 125.000          | 125.000          |
| Overført resultat                         | 4    | 175.661          | 254.888          |
| Udbytte for regnskabsåret                 | 5    | 300.000          | 0                |
| <b>Egenkapital</b>                        |      | <b>600.661</b>   | <b>379.888</b>   |
| Selskabsskat til tilknyttede virksomheder |      | 42.215           | 0                |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>    |      | <b>42.215</b>    | <b>0</b>         |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser  |      | 309.454          | 118.515          |
| Gæld til tilknyttede virksomheder         |      | 214.472          | 216.473          |
| Anden gæld                                |      | 516.063          | 398.385          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>    |      | <b>1.039.989</b> | <b>733.373</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                 |      | <b>1.082.204</b> | <b>733.373</b>   |
| <b>Passiver</b>                           |      | <b>1.682.865</b> | <b>1.113.261</b> |
| Eventualforpligtelser                     | 6    |                  |                  |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger     | 7    |                  |                  |

## Noter

|  | 2015/16          | 2014/15          |
|--|------------------|------------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>                      |                  |                  |
| Lønninger  | 1.336.962        | 994.396          |
| Pensioner  | 198.744          | 147.544          |
| Andre omkostninger til social sikring                | 18.823           | 26.629           |
| Andre personaleomkostninger                          | 87.552           | 56.710           |
|  | <u>1.642.081</u> | <u>1.225.279</u> |
| <br>   |                  |                  |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede                    | <u>7</u>         | <u>7</u>         |
| <br>   |                  |                  |
| <b>2. Skat af årets resultat</b>                     |                  |                  |
| Skat af årets resultat                               | 42.215           | 0                |
| Reg. udskudt skat                                    | 24.151           | -25.135          |
|  | <u>66.366</u>    | <u>-25.135</u>   |
| <br>   |                  |                  |
| <b>3. Virksomhedskapital</b>                         |                  |                  |
| Saldo primo  | 125.000          | 125.000          |
| <b>Saldo ultimo</b>                                  | <u>125.000</u>   | <u>125.000</u>   |
| <br>   |                  |                  |
| Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år. |                  |                  |
| <br>   |                  |                  |
| <b>4. Overført resultat</b>                          |                  |                  |
| Saldo primo  | 254.888          | 355.932          |
| Årets tilgang  | -79.227          | -101.044         |
| <b>Saldo ultimo</b>                                  | <u>175.661</u>   | <u>254.888</u>   |
| <br>   |                  |                  |
| <b>5. Udbytte for regnskabsåret</b>                  |                  |                  |
| Årets tilgang  | 300.000          | 0                |
| <b>Saldo ultimo</b>                                  | <u>300.000</u>   | <u>0</u>         |

**6. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for MB Holding, Horsens ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

**7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.