

**Geo Heat Ex ApS**  
**CVR-nr. 29794324**  
**H. C. Andersens Allé 1-3**  
**6600 Vejen**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.06.2016

**Dirigent**

---

Navn: Poul Svendsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Geo Heat Ex ApS  
H. C. Andersens Allé 1-3  
6600 Vejen

CVR-nr.: 29794324  
Stiftet: 17.10.2006  
Hjemsted: Vejen  
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Poul Svendsen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Egtved Allé 4  
6000 Kolding

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Geo Heat Ex ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 20.06.2016

### Direktion

Poul Svendsen

## **Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Geo Heat Ex ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Geo Heat Ex ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 20.06.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Suzette Nielsen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i salg og installation af jordvarmesonder.

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

Årets resultat blev et underskud på 319 t.kr., der af ledelsen vurderes som utilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

## Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter patenter.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Finansielle leasingforpligtelser**

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### **Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.845.765</b>	<b>581.136</b>
Personaleomkostninger	1	(1.676.593)	(123.046)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(420.508)</u>	<u>(248.634)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(251.336)</b>	<b>209.456</b>
Andre finansielle indtægter	3	18.403	11.689
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(165.265)</u>	<u>(83.073)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(398.198)</b>	<b>138.072</b>
Skat af ordinært resultat	5	<u>79.675</u>	<u>(54.903)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(318.523)</u></b>	<b><u>83.169</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(318.523)</u>	<u>83.169</u>
		<b><u>(318.523)</u></b>	<b><u>83.169</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Erhvervede patenter		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	6	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.019.887	300.479
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>2.019.887</b>	<b>300.479</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.019.887</b>	<b>300.479</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		174.885	144.885
<b>Varebeholdninger</b>		<b>174.885</b>	<b>144.885</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.311.236	445.230
Igangværende arbejder for fremmed regning		155.000	158.600
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.242.343	389.164
Andre tilgodehavender		15.955	108.504
Periodeafgrænsningsposter		0	3.538
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.724.534</b>	<b>1.105.036</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>308.028</b>	<b>49.198</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.207.447</b>	<b>1.299.119</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.227.334</b>	<b>1.599.598</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		5.545	324.068
<b>Egenkapital</b>		<b>130.545</b>	<b>449.068</b>
Udskudt skat	8	83.990	17.923
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>83.990</b>	<b>17.923</b>
Finansielle leasingforpligtelser		962.681	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	9	<b>962.681</b>	<b>0</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	470.398	147.138
Bankgæld		709.315	370.486
Modtagne forudbetalinger fra kunder		25.000	50.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.239.134	428.012
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.033.825	0
Gæld til associerede virksomheder		0	12.825
Skyldig selskabsskat		30.880	30.880
Anden gæld	10	541.566	93.266
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>4.050.118</b>	<b>1.132.607</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>5.012.799</b>	<b>1.132.607</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.227.334</b>	<b>1.599.598</b>
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	324.068	449.068
Årets resultat	0	(318.523)	(318.523)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>5.545</b>	<b>130.545</b>

## Noter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gager og løn	1.412.390	85.291
Pensioner	220.018	20.918
Andre omkostninger til social sikring	24.797	1.260
Andre personalemkostninger	19.388	15.577
	<b>1.676.593</b>	<b>123.046</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	420.508	248.634
	<b>420.508</b>	<b>248.634</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	18.403	10.247
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	0	1.442
	<b>18.403</b>	<b>11.689</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	10.771	1.803
Øvrige finansielle omkostninger	154.494	81.270
	<b>165.265</b>	<b>83.073</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>5. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	0	30.880
Ændring af udskudt skat	(78.943)	10.656
Regulering vedrørende tidligere år	0	13.367
Effekt af ændrede skattesatser	(732)	0
	<b>(79.675)</b>	<b>54.903</b>



## Noter

	<b>Erhvervede patenter kr.</b>	
<b>6. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	60.872	
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>60.872</b>	
Af- og nedskrivninger primo	(60.872)	
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(60.872)</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	
		<b>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</b>
<b>7. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	931.117	
Tilgange	2.206.916	
Afgange	(670.856)	
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.467.177</b>	
Af- og nedskrivninger primo	(630.638)	
Årets afskrivninger	(420.508)	
Tilbageførsel ved afgange	603.856	
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(447.290)</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.019.887</b>	
Ikke-ejede aktiver		<b>2.367.993</b>
	<b>2015 kr.</b>	<b>2014 kr.</b>
<b>8. Udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	76.020	11.865
Tilgodehavender	7.970	6.058
	<b>83.990</b>	<b>17.923</b>

## Noter

	<b>Forfald inden 12 måneder 2014 kr.</b>	<b>Forfald inden 12 måneder 2015 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2015 kr.</b>
<b>9. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Finansielle leasingforpligtelser	147.138	470.398	962.681
	<b>147.138</b>	<b>470.398</b>	<b>962.681</b>
		<b>2015 kr.</b>	<b>2014 kr.</b>
<b>10. Anden gæld</b>			
Moms og afgifter		305.678	0
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.		91.997	43.817
Feriepengeforpligtelser		101.263	12.372
Andre skyldige omkostninger		42.628	37.077
		<b>541.566</b>	<b>93.266</b>

## 11. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med POSS Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

## 12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets pengeinstitut har afgivet arbejdsgarantier på i alt 2.036.973 kr.

Andre anlæg mv. er finansieret ved finansiel leasing. Den regnskabsmæssige værdi af finansielt leasede aktiver udgør 1.697.137 kr.

Af selskabets likvide beholdninger udgør 49.198 kr. indestående på sikringskonto.