

Dansk Solvarme ApS

Hjørringvej 184, 9400 Nørresundby

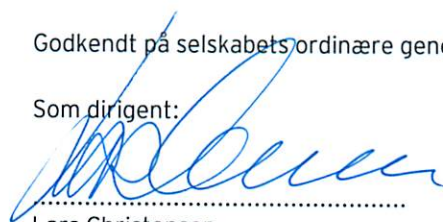
CVR-nr. 30 56 42 94



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 6/3 2017

Som dirigent:



Lars Christensen



Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Dansk Solvarme ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

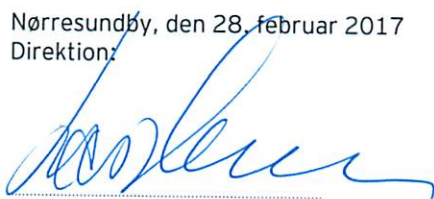
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 28. februar 2017
Direktion:



Lars Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Dansk Solvarme ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dansk Solvarme ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 for 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 28. februar 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Terp
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Dansk Solvarme ApS
Adresse, postnr., by	Hjørringvej 184, 9400 Nørresundby
CVR-nr.	30 56 42 94
Stiftet	20. april 2007
Hjemstedskommune	Aalborg
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 30. september 2016
Telefon	98 17 29 29
Direktion	Lars Christensen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, Postboks 710, 9100 Aalborg
Bankforbindelse	Nordjyske Bank A/S Torvet 4, 9400 Nørresundby

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har som tidligere år været handel med solcelle- og solvarmeanlæg og lignende.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på 356.867 kr. mod 82.608 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på 365.539 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

Virksomheden forventer positiv resultat for det kommende regnskabsår.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	Bruttofortjeneste	608.875	306.462
2	Personaleomkostninger	-54.681	-58.378
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-18.907	-45.815
	Resultat før finansielle poster	535.287	202.269
	Finansielle indtægter	7.433	9
	Finansielle omkostninger	-83.607	-86.639
	Resultat før skat	459.113	115.639
	Skat af årets resultat	-102.246	-33.031
	Årets resultat	356.867	82.608
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	356.867	82.608
		<u>356.867</u>	<u>82.608</u>

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	1.895.724	1.914.631
		<u>1.895.724</u>	<u>1.914.631</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.895.724</u>	<u>1.914.631</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	668.514	962.751
		<u>668.514</u>	<u>962.751</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	766.079	291.810
3	Entreprisekontrakter	809.606	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	32.790	67.153
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	925.723	1.240.048
	Udskudte skatteaktiver	29.830	29.483
	Andre tilgodehavender	10.104	25.101
		<u>2.574.132</u>	<u>1.653.595</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.300</u>	<u>2.188.466</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.245.946</u>	<u>4.804.812</u>
	AKTIVER I ALT	<u>5.141.670</u>	<u>6.719.443</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Anpartskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	240.539	-116.328
	Egenkapital i alt	<u>365.539</u>	<u>8.672</u>
	Gældsforpligtelser		
4	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	1.564.484	1.615.451
		<u>1.564.484</u>	<u>1.615.451</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
4	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	45.000	44.000
	Gæld til banker	775.483	1.427.153
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	1.718.526
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	554.891	101.034
	Gæld til tilknyttede virksomheder	172.200	436.419
	Skyldig selskabsskat	102.593	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.305.644	908.964
	Anden gæld	255.836	459.224
		<u>3.211.647</u>	<u>5.095.320</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.776.131</u>	<u>6.710.771</u>
	PASSIVER I ALT	<u>5.141.670</u>	<u>6.719.443</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

6 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Egenkapitaloppgørelse

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2015	125.000	-116.328	8.672
Årets resultat	0	356.867	356.867
Egenkapital 30. september 2016	<u>125.000</u>	<u>240.539</u>	<u>365.539</u>

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dansk Solvarme ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt, og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter m.v. afkrævet på vegne af tredje part.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Grunde og bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede pengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

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

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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 tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Entreprisekontrakter

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Egenkapital

Foreslået udbytte

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

Selskabsskat

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 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, indregnes med 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 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

kr.		2015/16	2014/15		
2	Personaleomkostninger				
	Andre omkostninger til social sikring	0	8.934		
	Andre personaleomkostninger	54.681	49.444		
		<u>54.681</u>	<u>58.378</u>		
3	Entreprisekontrakter				
	Salgsværdi af udført arbejde	809.606	0		
		<u>809.606</u>	<u>0</u>		
	der indregnes således:				
	Entreprisekontrakter (aktiver)	809.606	0		
		<u>809.606</u>	<u>0</u>		
4	Langfristede gældsforpligtelser				
kr.		Gæld i alt 30/9 2016	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	Gæld til realkreditinstitutter	1.609.484	45.000	1.564.484	1.200.000
		<u>1.609.484</u>	<u>45.000</u>	<u>1.564.484</u>	<u>1.200.000</u>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden L.C. Holding, Nørresundby ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

6 Sikkerhedsstillelser

I ejendom med en regnskabsmæssig værdi på 1.895.724 kr. er der ud over realkreditlån udstedt ejerpantebreve på i alt 300.000 kr. til sikkerhed for bankgæld.

Der er afgivet virksomhedspant på 1.000.000 kr. til sikkerhed for gæld til selskabets pengeinstitut, som består af driftsmateriel, tilgodehavender salg og tjenesteydelser, varebeholdninger og igangværende arbejde, som har en regnskabsmæssige værdi på 2.244.199 kr.

Specifikationer til intern resultatopgørelse

Udviklingen i resultatet kan illustreres således:

t.kr.	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16
Omsætning	12.764	23.374	2.358	4.057	23.999
Vareforbrug/fremmed arbejde	12.764	23.374	2.358	4.057	23.999
	-11.311	-19.638	-1.710	-2.913	-20.827
Bruttoresultat	1.453	3.736	648	1.144	3.172
<i>Bruttoresultat, %</i>	<i>11,4</i>	<i>16,0</i>	<i>27,4</i>	<i>28,2</i>	<i>13,2</i>
<i>Vareforbrug, %</i>	<i>88,6</i>	<i>84,0</i>	<i>72,5</i>	<i>71,8</i>	<i>86,7</i>
Markedsføring m.v.	-466	-277	-134	-89	-107
Personaleomkostninger	0	-1.098	-249	0	-55
Administrationsomkostninger	-640	-1.340	-399	-818	-2.498
Afskrivninger	-28	-46	-65	-46	-19
Finansielle poster	-68	-75	-57	-50	-35
Kapacitetsomkostninger i alt	-1.202	-2.836	-904	-1.003	-2.714
Årets resultat - DS	251	900	-256	141	458
Udlejningsaktivitet					
Lejeindtægt	105	133	127	107	91
Fortjeneste ved salg	199	0	0	0	0
Driftsomkostninger	-99	-103	-70	-97	-49
Renter	-97	-55	-54	-36	-41
Resultat, udlejningsaktivitet	108	-25	3	-26	1
Årets samlede resultat før skat	359	875	-253	115	459