

Dansk Solvarme ApS

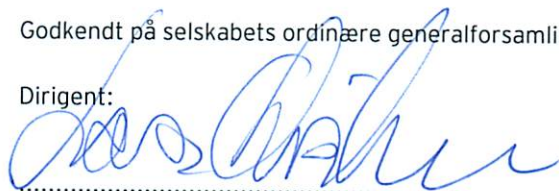
Hjørringvej 184, 9400 Nørresundby

CVR-nr. 30 56 42 94

Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5/3 2019

Dirigent:



Lars Christensen



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	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 2017 - 30. september 2018.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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 2019

Direktion:



Lars Christensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Dansk Solvarme ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dansk Solvarme ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske regler, 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 dit 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, du 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.

Aalborg, den 28. februar 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Terp
statsaut. revisor
mne33198

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 2017 - 30. september 2018
Direktion	Lars Christensen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 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 2017/18 udviser et underskud på 553.552 kr. mod et underskud på 187.850 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2018 udviser en negativ egenkapital på 375.863 kr.

Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende

Selskabet er omfattet af reglerne i selskabslovens § 119 om kapitaltab. Selskabets egenkapital forventes retableret ved fremtidig positiv indtjening eller eventuel kapitaltilførsel.

Begivenheder efter balancedagen

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

Forventet udvikling

Virksomheden forventer ligeledes et positiv resultat for det kommende regnskabsår.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017/18	2016/17
	Bruttotab	-641.196	-167.525
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-18.907	-18.907
	Resultat før finansielle poster	-660.103	-186.432
	Finansielle indtægter	13.266	11
	Finansielle omkostninger	-59.470	-50.784
	Resultat før skat	-706.307	-237.205
	Skat af årets resultat	152.755	49.355
	Årets resultat	-553.552	-187.850
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-553.552	-187.850
		-553.552	-187.850

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Balance

Note	kr.	2017/18	2016/17
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	1.857.910	1.876.817
		<u>1.857.910</u>	<u>1.876.817</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.857.910</u>	<u>1.876.817</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	454.389	507.037
		<u>454.389</u>	<u>507.037</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	277.088	525.726
2	Entreprisekontrakter	100.000	722.000
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	533.885	405.110
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	61.390
	Udskudte skatteaktiver	116.209	63.595
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	100.141	15.590
	Andre tilgodehavender	0	5.124
		<u>1.127.323</u>	<u>1.798.535</u>
	Likvide beholdninger	<u>90</u>	<u>90</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.581.802</u>	<u>2.305.662</u>
	AKTIVER I ALT	<u>3.439.712</u>	<u>4.182.479</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Anpartskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-500.863	52.689
	Egenkapital i alt	<u>-375.863</u>	<u>177.689</u>
	Gældsforpligtelser		
3	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	1.605.000	1.605.000
		<u>1.605.000</u>	<u>1.605.000</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	833.384	609.703
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.377	32.472
	Gæld til tilknyttede virksomheder	274.595	227.153
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.013.760	1.391.853
	Anden gæld	77.459	138.609
		<u>2.210.575</u>	<u>2.399.790</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.815.575</u>	<u>4.004.790</u>
	PASSIVER I ALT	<u>3.439.712</u>	<u>4.182.479</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 5 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2017	125.000	52.689	177.689
Overført via resultatdisponering	0	-553.552	-553.552
Egenkapital 30. september 2018	<u>125.000</u>	<u>-500.863</u>	<u>-375.863</u>

Egenkapitalene er negativ pr. 31. december 2018. Virksomheden er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

Selskabets egenkapital forventes retableret ved fremtidig indtjening eller eventuel kapitaltilførsel.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dansk Solvarme ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

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.

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

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.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. 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 salgspris.

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

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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 gælds metode 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.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
2 Entreprisekontrakter		
Salgsværdi af udført arbejde	100.000	722.000
	<u>100.000</u>	<u>722.000</u>
der indregnes således:		
Entreprisekontrakter (aktiver)	100.000	722.000
	<u>100.000</u>	<u>722.000</u>

3 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	<u>Gæld i alt 30/9 2018</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Langfristet andel</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	1.605.000	0	1.605.000	1.605.000
	<u>1.605.000</u>	<u>0</u>	<u>1.605.000</u>	<u>1.605.000</u>

4 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.

Virksomheden er part i en tvist vedrørende et tilgodehavende. Ledelsen forventer ikke at udfaldet vil påvirke selskabets finansielle stilling, ud over hvad der allerede er indregnet i årsregnskabet pr. 30. september 2018.

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået leje- og leasingforpligtelser omfattende driftsmidler med en restløbetid på 19 mdr., hvor den samlede restforpligtelse udgør 49 t.kr.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

5 Sikkerhedsstillelser

I ejendom med en regnskabsmæssig værdi på 1.858 t.kr. er der ud over realkreditlån udstedt ejerpanterbreve på i alt 300 t.kr. til sikkerhed for bankgæld.

Der er afgivet virksomhedspant på 1.000 t.kr. til sikkerhed for gæld til selskabets pengeinstitut, som består af driftsmateriel, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, varebeholdninger og igangværende arbejder, som har en regnskabsmæssige værdi på 1.553 t.kr.