

PASSIVHUSINSTITUT.DK ApS

Kongensgade 7
9800 Hjørring

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2017

Anne Mette Ovesen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	PASSIVHUSINSTITUT.DK ApS Kongensgade 7 9800 Hjørring
	CVR-nr: 33032994 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
Bankforbindelse	Nykredit Bank Østergade 9800 Hjørring
Revisor	REVISOR JENS BROEN Kraghsvej 3 9800 Hjørring DK Danmark CVR-nr: 23902656 P-enhed: 1003012847

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016 for dansk Passivhus.dk Aps. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selsabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet har fremover fravalgt revision

Hjørring, den 20/05/2017

Direktion

Kjeld Bjerg

Bestyrelse

Kjeld Bjerg

Søren Riis Dietz

Mark Krebs

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet har fremover fravalgt revision

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i PASSIVHUSINSTITUT.DK Aps

Vi har opstillet årsregnskabet for Passivhusinstitut.DK Aps for 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR-danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper for integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hjørring, 22/05/2017

reg rev FSR Danske revisorer
REVISOR JENS BROEN
CVR: 23902656

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er rådgivning og udvikling af boligbyggeri efter passivhuskoncept

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Under de givne omstændigheder på boligmarkedet er udviklingen og resultatet tilfredsstillende

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder der påvirker bedømmelsen af den aflagte årsrapport

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Pssivhusinstitut.dk Aps for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og at 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt, for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Nettomsætning

Nettoomsætningen ved salg af timer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. Moms.

Indtægter fra arbejde udført for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde (produktionsmetoden).

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Driftselskabet og holdingselskabet er sambeskattede. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber, i forhold til disses skattepligtige indkomster. Holdingselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at Holdingselskabet forestår afregning af skatter

mv til de danske skattemyndigheder.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar 3-5 år.

Aktiver med en kostpris pr enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Igangværende arbejder.

Igangværende arbejder måles til salgsprisen af det udførte arbejde.

Tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en gældsforpligtelse.

Skyldig skat og udskudt skat.

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til realisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		-263.605	68.664
Resultat af ordinær primær drift		-263.605	68.664
Øvrige finansielle omkostninger		-84.933	-86.878
Ordinært resultat før skat		-348.538	-18.214
Årets resultat		-348.538	-18.214
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-348.538	-18.214
I alt		-348.538	-18.214

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Varer under fremstilling		710.000	710.000
Varebeholdninger i alt		710.000	710.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		57.500	57.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		18.750	18.750
Andre tilgodehavender		21.446	3.500
Tilgodehavender i alt		97.696	79.750
Likvide beholdninger		6	0
Omsætningsaktiver i alt		807.702	789.750
Aktiver i alt		807.702	789.750

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-1.170.913	-822.375
Egenkapital i alt		-1.090.913	-742.375
Gæld til banker		0	251
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.556	1.556
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		1.892.786	1.509.525
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		4.273	20.793
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.898.615	1.532.125
Gældsforpligtelser i alt		1.898.615	1.532.125
Passiver i alt		807.702	789.750

Noter

1. Oplysning om usikkerhed om going concern

Ledelsen har sikret sig tilstrækkelig likviditet til videreførelse af selskabet. Regnskabet er derfor aflagt med fortsat drift for øje.