

# ICS ENERGY A/S

Håndværkervænget 6  
4000 Roskilde

Årsrapport  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

12/01/2017

Erik Berg  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet .....	5
--	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	ICS ENERGY A/S Håndværkervænget 6 4000 Roskilde  e-mailadresse: info@icsenergy.dk  CVR-nr: 33397100 Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Sydbank A/S Axeltorv 4 4700 Næstved
<b>Revisor</b>	KOMPAS REVISION, REGISTREREDE REVISORER ApS Frederiksborgvej 54 3450 Allerød CVR-nr: 26291593 P-enhed: 1008739680

# Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016 for ICS Energy A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gundsømagle, den 30/11/2016

## Direktion

Lars Christiansen

Jan Lund Pedersen

## Bestyrelse

Lars Christiansen

Erik Berg

Jan Lund Pedersen

Thomas Knudsen

Morten Vincent Ancker

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i ICS ENERGY A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ICS ENERGY A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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 handlinger 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Allerød, 30/11/2016

Anette Thomasen  
registret revisor - medlem af danske revisorer FSR  
KOMPAS REVISION, REGISTREREDE REVISORER ApS  
CVR: 26291593

# Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening.

## Resultatopgørelse

### NETTOOMSÆTNING

Som indtægtskriterium anvendes faktureringsprincippet. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

### PRODUKTIONSOMKOSTNINGER

Produktionsomkostninger indeholder de direkte omkostninger, der er afholdt for at opnå årets nettoomsætning.

### ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter udgifter til salg og administration.

### FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balance

### TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

### SELSKABSSKAT OG UDSKUDT SKAT

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver måles til nettorealisationværdi.

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 udskudt skat indregnet med en gennemsnitlig procent på 22%.

### GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser omfatter gæld til leverandører.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationværdi.



# Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>126.831</b>	<b>267.547</b>
Personaleomkostninger .....		0	-188.965
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>126.831</b>	<b>78.582</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	210
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....		0	-21.854
Andre finansielle omkostninger .....		-10.381	-10.945
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>116.450</b>	<b>45.993</b>
Skat af årets resultat .....		-25.698	-10.982
<b>Årets resultat .....</b>		<b>90.752</b>	<b>35.011</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		90.752	35.011
<b>I alt .....</b>		<b>90.752</b>	<b>35.011</b>

# Balance 30. september 2016

## Aktiver

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		0	1.152.250
Udsudte skatteaktiver .....		133.784	159.482
Andre tilgodehavender .....		225	199
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>134.009</b>	<b>1.311.931</b>
Likvide beholdninger .....		2.057	161
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>136.066</b>	<b>1.312.092</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>136.066</b>	<b>1.312.092</b>

# Balance 30. september 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		500.000	500.000
Overført resultat .....		-371.018	-461.770
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>128.982</b>	<b>38.230</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		0	150.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		7.084	1.022.010
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		0	101.852
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>7.084</b>	<b>1.273.862</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>7.084</b>	<b>1.273.862</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>136.066</b>	<b>1.312.092</b>

# Noter

## 1. Egenkapital i alt

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	500.000	-461.770	38.230
Årets resultat	0	90.752	90.752
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>-371.018</b>	<b>128.982</b>

## 2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er inden for området med varmepumpe og køleanlæg at drive handel, produktion og montagevirksomhed samt anden efter bestyrelsens skøn dermed beslægtet virksomhed.

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

### Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for modervirksomhedens og modervirksomhedens øvrige dattervirksomheders gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret.

### Garantiforpligtelser

ICS Energy A/S har stillet garanti overfor 3. mand for kr. 643.800 pr. 30. september 2016