

# **Aktiv Varme ApS**

Guldgravervej 5  
3000 Helsingør

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**11/06/2018**

**Per Morten Visnek**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

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

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

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**      Aktiv Varme ApS  
Guldgravervej 5  
3000 Helsingør

Telefonnummer: 22380505  
e-mailadresse: visnek@visnek.dk

CVR-nr: 37652865  
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Aktiv Varme ApS.

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

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Endvidere anser vi årsberetningen for retvisende.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 11/06/2018

**Direktion**

Per Morten Visnek

# Ledelsesberetning

## **SELSKABETS HOVEDAKTIVITETER**

Selskabets formål og aktivitet er at drive virksomhed med salg og installation af varme, køle og energibesparende systemer, samt hermed beslægtet virksomhed.

## **UDVIKLINGEN I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD**

Selskabets årsrapport, der omfatter resultatopgørelse for perioden 1. januar – 31. december 2017 og balance pr. 31. december 2017 med tilhørende noter, udviser et underskud på kr. 20.473, og balancen en egenkapital på kr. 33.944.

Ledelsen betragter årets resultat som mindre tilfredsstillende.

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS – RESULTATOPGØRELSE

Der er ikke foretaget ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til sidste regnskabsår.

Ved aflæggelsen af årsrapporten er anvendt følgende regnskabspraksis.

### Generelle forhold

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede pr. 31. december 2017 (balancedagen).

### Bruttotab

Af særlige konkurrencemæssige hensyn vises bruttotab i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger medtages i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Der foretages fuld periodisering mellem indtægter og omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning opgøres efter faktureringskriteriet, hvorved indtægter indregnes når arbejdsydelser, handelsvarer mv. er juridisk leveret. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler, andre eksterne omkostninger samt personaleomkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Der foretages fuld periodisering mellem indtægter og omkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter om -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån 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.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE****GENERELLE FORHOLD:**

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.

**MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:**

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

**TILGODEHAVENDER:**

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

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE****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 indkomst samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres (nettorealisationsværdi). Udskudt skat indregnes i årsrapporten med 22 %.

Selskabsskat indregnes med 22 % af den skattepligtige indkomst. Selskabsskatten indregnes i resultatopgørelsen og hensættes som gældsforpligtelse i balancen. Skattetillæg som følge af senere betaling af selskabsskatten indregnes som finansiel omkostning det år, kreditten vedrører.

**GÆLDSFORPLIGTELSER:**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>-21.747</b>	<b>5.727</b>
Personaleomkostninger .....	1	-4.203	0
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-25.950</b>	<b>5.727</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-240	-78
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-26.190</b>	<b>5.649</b>
Skat af årets resultat .....	2	5.717	-1.232
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-20.473</b>	<b>4.417</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-20.473	4.417
<b>I alt .....</b>		<b>-20.473</b>	<b>4.417</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		0	45.000
Udsudte skatteaktiver .....		5.717	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>5.717</b>	<b>45.000</b>
Likvide beholdninger .....		130.863	73.272
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>136.580</b>	<b>118.272</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>136.580</b>	<b>118.272</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		-16.056	4.417
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>33.944</b>	<b>54.417</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		79.375	23.678
Skyldig selskabsskat .....		0	1.232
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		23.261	38.945
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>102.636</b>	<b>63.855</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>102.636</b>	<b>63.855</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>136.580</b>	<b>118.272</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	50.000	4.417	54.417
Årets resultat .....	0	-20.473	-20.473
Egenkapital, ultimo .....	50.000	-16.056	33.944

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Lønninger	4.203	0
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>4.203</u>	<u>0</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Aktuel skat	0	1.232
Ændring af udskudt skat	-5.717	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-5.717</u>	<u>1.232</u>