

Thermocell Sales ApS

Næssundvej 423

7960 Karby

CVR-nummer 39628708

Årsrapport

1. juni 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 23. marts 2020

Dennis Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Thermocell Sales ApS
Næssundvej 423
7960 Karby

Telefon:	+45 96 69 50 60
Hjemmeside:	www.thermocell.dk
E-mail:	georg-je@mail.dk
Hjemstedskommune:	Morsø
CVR-nummer:	39628708
Regnskabsperiode:	1. juni 2018 - 30. september 2019

Direktion

Dennis Jensen

Revisor

Dansk Revision Viborg
Registreret revisionsaktieselskab
Agerlandsvej 16
8800 Viborg

Kontaktperson:
Per Tange

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juni 2018 - 30. september 2019 for Thermocell Sales ApS.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2018 - 30. september 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karby, 23. marts 2020

Direktionen:

Dennis Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Thermocell Sales ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Thermocell Sales ApS for regnskabsåret 1. juni 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance 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 selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Viborg, 23. marts 2020

Dansk Revision Viborg

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20336390

Per Tange
Registreret revisor
mne1547

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter består i produktion og salg indenfor bæredygtig isolering og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er selskabet første regnskabsår der omfatter 16 måneder men med egentlig drift i 13 måneder.

Årets udvikling og resultat anses for ikke utilfredsstillende.

Årets resultat er påvirket af store opstartsomkostninger som beløber sig til TDKK 565, dertil kommer at resultatet er påvirket af en 3 måneders lav aktivitet primo 2019, på både det danske og svenske marked, hvor det svenske marked udgør 85 % af selskabets aktiviteter, samt at der i perioden har været en varierende Svensk kronekurs, hvilket har påvirket indtjeningen negativt på dette marked.

Ledelsen har igangsat forhandlinger med investorer som medejer, som skal medvirke til en stærkere udvikling af selskabet og dets produkter, som understøtter den af regeringen fremlagte klimalov og den grønne omstilling.

Det er ledelsens forventning at dette samarbejde vil øge markedet i Danmark og på sigt det øvrige Europa. Det er ligeledes ledelsens forventning at stabilisere og øge kapitalforholdene i løbet af 3 – 5 år, samt at bibeholde de nuværende kreditfaciliteter det kommende år.

Note	Resultatopgørelse	2018/19 DKK
	Perioden 1. juni - 30. september	
	Bruttofortjeneste	959.523
1	Personaleomkostninger	-1.589.091
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-525.219
	Andre driftsomkostninger	-387.167
	Resultat før finansielle poster	-1.541.955
	Finansielle omkostninger	-308.885
	Resultat før skat	-1.850.840
	Skat af årets resultat	-471.013
	Årets resultat	-2.321.853
	Forslag til resultatdisponering:	
	Overført resultat	-2.321.853
	Resultatdisponering i alt	-2.321.853

Note	Balance	2018/19 DKK
Aktiver pr. 30. september		
	Goodwill	85.714
	Immaterielle anlægsaktiver	85.714
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.102.067
	Materielle anlægsaktiver	4.102.067
	Anlægsaktiver i alt	4.187.781
	Råvarer og hjælpematerialer	185.080
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	144.790
	Varebeholdninger	329.870
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	288.263
	Andre tilgodehavender	23.230
	Tilgodehavender	311.493
	Omsætningsaktiver i alt	641.363
	Aktiver i alt	4.829.144

		2018/19
Note	Balance	DKK
	Passiver pr. 30. september	
	Virksomhedskapital	50.000
	Reserve for opskrivninger	3.500.000
	Overført resultat	-2.321.853
2	Egenkapital i alt	1.228.147
	Hensættelser til udskudt skat	471.013
	Hensatte forpligtelser	471.013
	Andre pengekreditorer	1.933.033
3	Langfristede gældsforpligtelser	1.933.033
	Kreditinstitutter	503.643
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	360.963
	Anden gæld	332.345
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.196.951
	Gældsforpligtelser i alt	3.129.984
	Passiver i alt	4.829.144
4	Usikkerhed om going concern	
5	Eventualaktiver	
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Noter

DKK

1 Personalemkostninger

Løn og gager	1.509.768
Pensioner	43.632
Andre omkostninger til social sikring	29.491
Øvrige personalemkostninger	6.201
Personalemkostninger i alt	1.589.091

Gennemsnitlig antal beskæftigede 3 0

2 Egenkapital

	Virksom- hedskapi- tal	Reserver for op- skrivnin- ger	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	0	0	0	0
Kapitalforhøjelse	50	0	0	50
Årets henlæggelse til reserve, ej resultatdi- sponeret	0	3.500	0	3.500
Årets resultat	0	0	-2.322	-2.322
Egenkapital ultimo	50	3.500	-2.322	1.228

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

3 Langfristede gældsforpligtelser

Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år 586.000

4 Usikkerhed om going concern

På grund af den økonomiske situation og det store underskud som er konstateret i regnskabsåret, foreligger der en væsentlig usikkerhed, som kan rejse betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften.

Der henvises til den aflagte ledelsesberetning.

Selskabet forventer at de nuværende kreditfaciliteter samt aftaler om låneafvikling bibeholdes, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

- Til sikkerhed for engagement med selskabets kreditgiver er tinglyst virksomhedspant på TDKK 1.000 med pant
- Driftsinventar (bogført værdi TDKK 958)
- Goodwill, domænenavne og rettigheder (bogført værdi TDKK 86)
- Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer (bogført værdi TDKK 330)
- Simple fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser (TDKK 288)
- Drivmidler og andre hjælpestoffer

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige 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, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse

Anvendt regnskabspraksis

med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Anvendt regnskabspraksis

Goodwill

7 år

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år	0 %

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris 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 handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien

Anvendt regnskabspraksis

reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Dennis Jensen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-531721219681

IP: 188.176.xxx.xxx

2020-03-24 09:47:19Z

NEM ID 

Per Tange

Registreret revisor

Serienummer: CVR:20336390-RID:1211446508672

IP: 188.120.xxx.xxx

2020-03-24 09:49:37Z

NEM ID 

Dennis Jensen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-531721219681

IP: 188.176.xxx.xxx

2020-03-24 09:51:55Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: KDVBG-KDMGL-EOESG-4CKNO-07JW4-MJYTP

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>