

@heat ApS

Lyngbækgårds Alle 10,

2990 Nivå

CVR-nr. 41073136

Årsrapport for 2023

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 03-06-2024

Christian Bang Søndergaard
Dirigent

@heat ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

@heat ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 for @heat ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nivå, den 31-05-2024

Direktion

Jens Peter Hjørnholm Sørensen
Direktør

Bestyrelse

Christian Bang Søndergaard
Formand

Henrik Vasegaard
Medlem

Kim Wetterstein
Medlem

Per Morten Visnek
Medlem

Jens Peter Hjørnholm Sørensen
Medlem

@heat ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	@heat ApS Lyngbækgårds Alle 10, 2990 Nivå
Telefon	51945708
E-mail	cbs@transaktionskompagniet.dk
CVR-nr.	41073136
Stiftelsesdato	13-01-2020
Regnskabsår	01-01-2023 - 31-12-2023
Bestyrelse	Christian Bang Søndergaard Henrik Vasegaard Kim Wetterstein Per Morten Visnek Jens Peter Hjørnholm Sørensen
Direktion	Jens Peter Hjørnholm Sørensen
Revisor	AP-PROVED - SAM ApS Rådgivning & management Registreret revisor - deponeret Møllehaven 8 4040 Jyllinge
E-mail	ap@ap-proved.dk
Hjemmeside	www.ap-proved.dk
CVR-nr.	27981690
Pengeinstitut	Sparekassen Danmark Rådhuspladsen 45, 4. 1550 København V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er direkte eller indirekte at drive virksomhed med handel og konsulentassistance, investeringer samt anden dermed forbundet virksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 udviser et resultat på kr. -61.172, og selskabets balance pr. 31-12-2023 udviser en balancesum på kr. 521.195, og en egenkapital på kr. 213.335.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for @heat ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Langfristede aktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen i takt med leveringen af ydelsen.

Vareforbrug

Vareforbruget omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets nettoomsætning, herunder råvarer, hjælpematerialer og fremmed arbejde.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på en vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5 år	0%
Koncessioner, patenter, licenser, varemærker og lignende rettigheder	5 år	0%

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver, herunder licenser og erhvervede rettigheder mv. måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Patenter og licenser afskrives lineært over den resterende patentperiode og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende produktet eller processen, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrative omkostninger samt de samlede udviklingsomkostninger. Beløb, der svarer til det i året aktiverede hensættes ligeledes på "Reserve for udviklingsomkostninger" under egenkapitalen.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

@heat ApS

Anvendt regnskabspraksis

Andre tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttotab		-51.396	-53.469
Personaleomkostninger	1	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-27.132	-27.132
Driftsresultat		-78.528	-80.601
Andre finansielle indtægter		102	0
Andre finansielle omkostninger		0	-311
Resultat før skat		-78.426	-80.912
Skat af årets resultat	2	17.254	17.801
Årets resultat		-61.172	-63.111
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-61.172	-63.111
Resultatdisponering		-61.172	-63.111

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	3	15.539	19.270
Udviklingsprojekter under udførelse	4	56.473	79.877
Immaterielle anlægsaktiver		72.012	99.147
Andre tilgodehavender		12.240	0
Finansielle anlægsaktiver		12.240	0
Anlægsaktiver		84.252	99.147
Råvarer og hjælpematerialer		133.115	0
Varebeholdninger		133.115	0
Udskudte skatteaktiver		49.829	32.575
Andre tilgodehavender		35.154	2.510
Periodeafgrænsningsposter		10.493	0
Tilgodehavender		95.476	35.085
Likvide beholdninger		208.352	1.876
Omsætningsaktiver		436.943	36.961
Aktiver		521.195	136.108

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	40.000
Overført resultat		163.335	-115.493
Egenkapital		213.335	-75.493
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.160	10.401
Gæld til associerede virksomheder		286.700	201.200
Kortfristede gældsforpligtelser		307.860	211.601
Gældsforpligtelser		307.860	211.601
Passiver		521.195	136.108
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		
Ejerskab	7		
Nærtstående parter	8		

Noter

	2023	2022
1. Personalemkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
Selskabet har ikke haft lønnede ansatte i regnskabsåret.		
2. Skat af årets resultat		
Hensat til udskudt skat, regulering	<u>-17.254</u>	<u>-17.801</u>
	-17.254	-17.801
3. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	<u>23.000</u>	<u>23.000</u>
Kostpris ultimo	23.000	23.000
Af- og nedskrivninger primo	-3.730	0
Årets afskrivninger	<u>-3.731</u>	<u>-3.730</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	-7.461	-3.730
Regnskabsmæssig værdi ultimo	15.539	19.270
4. Udviklingsprojekter under udførelse		
Kostpris primo	120.830	112.804
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	<u>0</u>	<u>8.026</u>
Kostpris ultimo	120.830	120.830
Af- og nedskrivninger primo	-40.955	-17.552
Årets afskrivninger	<u>-23.402</u>	<u>-23.401</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	-64.357	-40.953
Regnskabsmæssig værdi ultimo	56.473	79.877
5. Eventualforpligtelser		
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.		
6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		
Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.		

Noter

2023

2022

7. Ejerskab

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

TransaktionsKompagniet ApS
Hjemmehørende i Fredensborg kommune

K W Holding ApS
Hjemmehørende i Greve kommune

JVA Holding af 2020 ApS
Hjemmehørende i Helsingør kommune

HV Nordic ApS
Hjemmehørende i Helsingør kommune

HKC Family Holding ApS
hjemmehørende i Helsingør kommune

8. Nærtstående parter

Nærtstående parter

TransaktionsKompagniet ApS
Lyngbækgårds Alle 8
2990 Nivå

K W Holding ApS
Rosengårdsminde 29
2670 Greve

JVA Holding af 2020 ApS
Guldgravervej 5
3000 Helsingør

HV Nordic ApS
Olaf Rudes Vej 11, 2. th.
3000 Helsingør

HKC Family Holding ApS
Strandvejen 110A
3070 Snekkersten

Øvrige nærtstående parter

Selskabets ledelse

Transaktioner

Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår. Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

Jens Peter H Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jens Peter Hjørnholm Sørensen
Direktør
ID: c1cf9ed6-4014-4c26-a795-3384f98d2c21
Tidspunkt for underskrift: 05-06-2024 kl.: 19:30:17
Underskrevet med MitID



Jens Peter H Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jens Peter Hjørnholm Sørensen
Bestyrelsesmedlem
ID: c1cf9ed6-4014-4c26-a795-3384f98d2c21
Tidspunkt for underskrift: 05-06-2024 kl.: 19:30:17
Underskrevet med MitID



Christian Bang Søndergaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Christian Bang Holm-Søndergaard
Bestyrelsesformand
ID: d18a8f48-927c-4e6c-bfe6-1a2c94b79500
Tidspunkt for underskrift: 04-06-2024 kl.: 11:49:28
Underskrevet med MitID



Christian Bang Søndergaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Christian Bang Holm-Søndergaard
Dirigent
ID: d18a8f48-927c-4e6c-bfe6-1a2c94b79500
Tidspunkt for underskrift: 04-06-2024 kl.: 11:49:28
Underskrevet med MitID



Henrik Vasegaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Henrik Vasegaard
Bestyrelsesmedlem
ID: f8e5cdec-29b4-4156-bd8a-3de8f4390b41
Tidspunkt for underskrift: 05-06-2024 kl.: 09:10:38
Underskrevet med MitID



Kim Wetterstein

Navnet returneret af dansk MitID var:
Kim Wetterstein
Bestyrelsesmedlem
ID: 03d79b0c-fd76-4b8e-9982-44e2e0afd21c
Tidspunkt for underskrift: 05-06-2024 kl.: 17:23:43
Underskrevet med MitID



Per Morten Visnek

Navnet returneret af dansk MitID var:
Per Morten Visnek
Bestyrelsesmedlem
ID: 543e9a66-0f53-4198-ad3d-25b2eaa6e923
Tidspunkt for underskrift: 04-06-2024 kl.: 19:25:31
Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.