

**BH Varme ApS**

**Præstevænget 22**

**6040 Egtved**

CVR-nr. 87 88 54 10

**Årsrapport 2015/16**

(37. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 4/11 2016

*Elsbeth Hansen*

---

Elsbeth Hansen  
Dirigent

# Beierholm

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance pr. 30. juni	9
Noter til årsregnskabet	11

**Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for BH Varme ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egtved, den 4. november 2016

**Direktion**

  
Elsebeth Hansen

**Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab*****Til kapitalejeren i BH Varme ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for BH Varme ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Kolding, den 4. november 2016

**Beierholm**

statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68



Torben Kristensen  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

BH Varme ApS  
Præstevænget 22  
6040 Egtved  
CVR-nr.: 87 88 54 10  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Stiftet: 1. november 1978  
Hjemsted: Vejle

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er besidde aktier, anparter og andre værdipapirer samt dermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn

### Direktion

Elsebeth Hansen

### Revisor

Beierholm  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Kokholm 1B  
6000 Kolding

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for BH Varme ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 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 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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, autodrift mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### **Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab under "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder". Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede pengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre eksterne omkostninger		<u>-110.572</u>	<u>-77.814</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-110.572</b>	<b>-77.814</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-216.898</u>	<u>-216.841</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-327.470</b>	<b>-294.655</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-27.778</u>	<u>-33.333</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-355.248</b>	<b>-327.988</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	3	3.779	2.779
Finansielle indtægter		39.630	114.740
Finansielle omkostninger		<u>-67.267</u>	<u>-102.216</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-379.106</b>	<b>-312.685</b>
Skat af årets resultat	4	<u>0</u>	<u>3.740</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-379.106</u></b>	<b><u>-308.945</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		50.200	200.000
Overført resultat		<u>-429.306</u>	<u>-508.945</u>
		<b><u>-379.106</u></b>	<b><u>-308.945</u></b>

## Balance pr. 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>27.778</u>
		<u>0</u>	<u>27.778</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	<u>106.447</u>	<u>102.668</u>
		<u>106.447</u>	<u>102.668</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>106.447</u></b>	<b><u>130.446</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Andre tilgodehavender		36.826	80.212
Selskabsskat		<u>20.692</u>	<u>23.794</u>
		<u>57.518</u>	<u>104.006</u>
<b>Værdipapirer</b>			
Værdipapirer		<u>1.931.603</u>	<u>2.315.812</u>
		<u>1.931.603</u>	<u>2.315.812</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>124.975</u>	<u>72.176</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>2.114.096</u></b>	<b><u>2.491.994</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u>2.220.543</u></b>	<b><u>2.622.440</u></b>

## Balance pr. 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	6		
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		1.237.227	1.666.533
Foreslået udbytte for regnskabsåret		50.200	200.000
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>1.487.427</b>	<b>2.066.533</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	12.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		710.245	532.681
Anden gæld		10.371	10.726
		733.116	555.907
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>733.116</b>	<b>555.907</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>2.220.543</b>	<b>2.622.440</b>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	212.492	212.520
Andre omkostninger til social sikring	4.406	4.321
	<u>216.898</u>	<u>216.841</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	27.778	33.333
	<u>27.778</u>	<u>33.333</u>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	27.778	33.333
	<u>27.778</u>	<u>33.333</u>
<b>3 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Andel af overskud i associerede virksomheder	3.779	2.779
	<u>3.779</u>	<u>2.779</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-3.740
	<u>0</u>	<u>-3.740</u>

## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>5 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
Kostpris 30. juni	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
Værdireguleringer 1. juli	-197.332	-200.111
Årets resultat	<u>3.779</u>	<u>2.779</u>
Værdireguleringer 30. juni	<u>-193.553</u>	<u>-197.332</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>106.447</u></b>	<b><u>102.668</u></b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
BH Leasing ApS	Egtved, Præstevænget 22, 6040 Egtved.	50%	212.893	7.557

## Noter til årsregnskabet

## 6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli	200.000	1.666.533	200.000	2.066.533
Betalt ordinært udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	-429.306	50.200	-379.106
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>200.000</b>	<b>1.237.227</b>	<b>50.200</b>	<b>1.487.427</b>

Selskabskapitalen består af 200 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. juli	200.000	500.000	500.000	500.000	500.000
Tilgang i året	0	0	0	0	0
Afgang i året	0	-300.000	0	0	0
<b>Selskabskapital 30. juni</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>

## 7 Eventualposter mv.

Ingen.

## 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.