

ICS ENERGY A/S

Årsrapport

1. oktober 2013 - 30. september 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/01/2015

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

Virksomheden

ICS ENERGY A/S
Håndværkervænget 6
4000 Roskilde

Telefonnummer: 46788375

e-mailadresse: info@icsenergy.dk

CVR-nr: 33397100

Regnskabsår: 01/10/2013 - 30/09/2014

Revisor

KOMPAS REVISION, REGISTREREDE REVISORER ApS

Frederiksborgvej 54

3450 Allerød

DK Danmark

CVR-nr: 26291593

P-enhed: 1008739680

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 til 30. september 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 til 30. september 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gundsømagle, den 28/11/2014

Direktion

Jan Lund Pedersen
direktør

Lars Christiansen
direktør

Bestyrelse

Advokat Erik Berg
formand

Morten Vincent Ancker
næstformand

Lars Christiansen

Thomas Knudsen

Jan Lund Pedersen

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 2013 - 30. september 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Allerød, 28/11/2014

Anette Thomasen
registreret revisor - medlem af danske revisorer FSR
KOMPAS REVISION, REGISTREREDE REVISORER ApS

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.

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.

EGENKAPITAL - UDBYTTE

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 nettorealisation sværdi.

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. Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 23,5% til 22% i indkomstårene 2015–2016. For indeværende år er udskudt skat indregnet med en gennemsnitlig procent på 22,1%.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til leverandører.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisation sværdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2013 - 30. sep 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-136.278	59.411
Personaleomkostninger	1	-639.432	0
Resultat af ordinær primær drift		-775.710	59.411
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		2.671	0
Andre finansielle indtægter		982	2.103
Øvrige finansielle omkostninger		-19.812	-35.344
Ordinært resultat før skat		-791.869	26.170
Ekstraordinært resultat før skat		-791.869	26.170
Skat af årets resultat		174.902	-6.550
Årets resultat		-616.967	19.620

Balance 30. september 2014

Aktiver

	Note	2013/14	2012/13
		kr.	kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	148.781
Udsudte skatteaktiver		174.902	0
Andre tilgodehavender		2.818	869
Tilgodehavender i alt		177.720	149.650
Likvide beholdninger		27.853	627.356
Omsætningsaktiver i alt		205.573	777.006
Aktiver i alt		205.573	777.006

Balance 30. september 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.	2	500.000	500.000
Overført resultat		-496.781	120.186
Egenkapital i alt	3	3.219	620.186
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	141.340
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		116.579	0
Skyldig selskabsskat		0	6.550
Anden gæld		85.775	8.930
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		202.354	156.820
Gældsforpligtelser i alt		202.354	156.820
Passiver i alt		205.573	777.006

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Løn og gager	588.173	0
Pensionsbidrag	41.883	0
Andre omkostninger til social sikring	4.759	0
Øvrige personaleomkostninger	4.617	0
	639.432	0

2. Registreret kapital mv.

Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

3. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	500.000	120.186	620.186
Årets resultat	0	-616.967	-616.967
Egenkapital ultimo	500.000	-496.781	3.219

4. 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.

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har i regnskabsåret 2013/14 tabt mere end halvdelen af aktiekapitalen. Årsagen til tabet er, at markedet for varmepumper ikke har udviklet sig positivt i 2013/14, hvorfor selskabets salg har været meget begrænset.

Ledelsen forventer at reetablere selskabskapitalen via driftsoverskud i de kommende år. Ledelsen har efter regnskabsårets afslutning opsagt personalet, så fremtidige opgaver vil blive løst med ekstern hjælp til de enkelte opgaver.

Årsregnskabet aflægges således med forsat drift for øje.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser

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

Garantiforpligtelser

ICS Energy A/S har stillet garanti overfor 3. mand for kr. 770.000 pr. 30.september.2014.

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

ICS Industrial Cooling Systems A/S
Håndværkervænget 6, Gundsømagle
4000 Roskilde
cvr.nr. 15 52 71 37
Ejerandel 100%

Nærtstående parter

Der er i regnskabsåret sket transaktioner mellem Selskabet og ICS Industrial Cooling Systems A/S. Transaktionerne er foregået på normale markedsvilkår.