ONEHEAT HOLDING ApS

Årsrapport
1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

10/07/2013

Bjarne Aarup
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Erklæringer
Den uafhængige revisors erklæringer 5

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 7
Resultatopgørelse 9
Balance 10
Noter 12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ONEHEAT HOLDING ApS Havneparken 2 7100 Vejle	
	CVR-nr:	33147929
	Regnskabsår:	01/01/2012 - 31/12/2012
Revisor	rkholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Havneparken 2, Vejle	
	P-enhed:	1014141010

Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar–31. december 2012 for ONEHEAT HOLDING 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. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar –31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 21/06/2013

Direktion

Tor Reedtz

Bestyrelse

Peter Reedtz Simon Joachim Birch Broni

Tor Reedtz

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i ONEHEAT HOLDING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for ONEHEAT HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012, 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 dette regnskab på grundlag af udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af de forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Selskabet har overtrådt bogføringsloven i en sådan grad, at vi må tage et forbehold for virkningen af de registreringer, som kan være ført forkert eller måske ikke er ført som følge af den manglende overholdelse.

En række indregnede transaktioner i koncernen er udokumenterede. Det gælder aflønning af ledelse samt køb og salg hos dattervirksomhed. Vi har ikke kunnet få rimelig revisionsbevis for, at afregningerne er sket korrekt.

Vi har grundet vort sene valg som revisor ikke kunnet rette henvendelse til tidligere revisor og selskabets bankforbindelser.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Indstilling til, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke overholdt kildeskatteloven, og bestyrelsen kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet har ikke overholdt bogførings- og momsloven, og bestyrelsen kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk.1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere og selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Vejle, 21/06/2013

Kurt Holm Hansen
statsautoriseret revisor
rkholm statsautoriseret revisionspartnerselskab

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt om indregning og måling
Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat
Bruttoresultatet består af salg med fradrag af de omkostninger der omfatter produktion og administration.

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

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.
Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger og patenter
Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter.

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed,

tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter og patenter opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer indregnet som omsætningsaktiver
Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen svarende til børskurs. Realiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser
Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012	2010/11
		kr.	kr.
Bruttoresultat		**-1.987.790**	**-832.037**
Personaleomkostninger	**1**	-242.184	-199.612
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-99.793	-46.232
Resultat af ordinær primær drift		**-2.329.767**	**-1.077.881**
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-133.853	0
Andre finansielle indtægter		81	0
Øvrige finansielle omkostninger		-237.330	-110.267
Ordinært resultat før skat		**-2.700.869**	**-1.186.476**
Skat af årets resultat		-292.000	292.000
Årets resultat		**-2.992.869**	**-894.476**

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012	2010/11
		kr.	kr.
Patenter, der stammer fra udviklingsprojekter		134.785	170.728
Immaterielle anlægsaktiver i alt		**134.785**	**170.728**
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		218.154	282.004
Materielle anlægsaktiver i alt		**218.154**	**282.004**
Udskudte skatteaktiver		0	292.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		**0**	**292.000**
Anlægsaktiver i alt		**352.939**	**744.732**
Andre tilgodehavender		21.443	69.662
Tilgodehavender i alt		**21.443**	**69.662**
Andre værdipapirer og kapitalandele		9.780	23.355
Værdipapirer og kapitalandele i alt		**9.780**	**23.355**
Likvide beholdninger		154.245	0
Omsætningsaktiver i alt		**185.468**	**385.017**
AKTIVER I ALT		**538.407**	**837.749**

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012	2010/11
		kr.	kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		92.121	80.000
Overført resultat		-1.899.466	-894.476
Egenkapital i alt	**2**	**-1.807.345**	**-814.476**
Gæld til banker		1.304.751	191.500
Langfristede gældsforpligtelser i alt	**3**	**1.304.751**	**191.500**
Gæld til banker		432.660	831.292
Anden gæld		608.341	629.433
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**1.041.001**	**1.460.725**
Gældsforpligtelser i alt		**2.345.752**	**1.652.225**
PASSIVER I ALT		**538.407**	**837.749**

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2010/11 kr.
Løn og gager	233.342	188.779
Andre omkostninger til social sikring	8.842	10.833
	242.184	199.612

2. Egenkapital i alt

	Anpartskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Saldo 01.01.2012	80.000	-894.476	-814.476
Kapitalforhøjelse	12.121	1.987.879	2.000.000
Årets resultat	0	-2.992.869	-2.992.869
Saldo 31.12.2012	**92.121**	**-1.899.466**	**-1.807.345**

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter	1.728.349	423.597	1.304.752	39.991
	1.728.349	**423.597**	**1.304.752**	**39.991**

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er handel og fabrikation.

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har negativ egenkapital med 1,8 mio.kr.

Selskabets økonomiske forhold er uafklarede på en række områder. Umiddelbart er virksomhedens likvide beredskab utilstrækkeligt i forhold aktuelle forpligtelser og til det kommende års drift. Virksomheden skal lykkedes med kapitaltilførsel enten i form af kapitalforhøjelse i virksomheden eller ved øget lånefinansiering. En strid mellem nuværende og tidligere anpartshavere har hindret en nylig planlagt kapitaltilførsel.

På trods heraf er det selskabets ledelses vurdering, at selskabets forhold vil afklares med positivt udfald, først og fremmest fordi koncernens hovedaktivitet skønnes at have en væsentlig værdi, der kan sikre en fremtidig kapitalfremskaffelse, der medfører, at koncernen kan fortsætte driften.

På baggrund heraf finder selskabets ledelse det rimeligt at regnskabet aflægges med fortsat drift for øje.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse vedrørende lejekontrakt med 3 måneders opsigelsesfrist udgør ca. 23 tkr.

I forbindelse med uenighed i ejerkredsen verserer der en række sager, som kan udløse tab.

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter udstedt skadesløsbrev på i alt 750 tkr., der giver virksomhedspant i driftsmateriel og inventar, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2012 udgør 218 tkr. samt patenter, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2012 udgør 135 tkr.

Selskabet har til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter udstedt ejerpantebrev på i alt 250 tkr., der giver pant i selskabets driftsmateriel og inventar, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2012 udgør 218 tkr.