

Årsrapport 2013

for Regionale Net N1 A/S

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 714 2014.

Dirigent



Indholdsfortegnelse

1.	Hoved- og nøgletal.....	3
2.	Fakta om Regionale Net N1 A/S	4
3.	Ledespåtegning.....	5
4.	Den uafhængige revisors erklæringer	6
5.	Ledelsesberetning	8
5.1	Hovedaktivitet	8
5.2	Økonomisk resultat	8
5.3	Forventninger til 2014	8
5.4	Begivenheder efter regnskabsårets udløb.....	8
5.5	Corporate Social Responsibility (samfundsansvar).....	8
5.6	Risikostyring og intern kontrol vedrørende regnskabsafklæggelse.....	8
6.	Anvendt regnskabspraksis.....	9
6.1	Generelt om indregning	9
6.2	Omregning af fremmed valuta	9
6.3	Resultatopgørelse	9
6.4	Balance.....	10
6.5	Pengestrømsopgørelse.....	11
7.	Resultatopgørelse	12
8.	Balance	13
9.	Egenkapitalopgørelse.....	14
10.	Noter.....	15

1. Hoved- og nøgletal

Beløb i TDKK	2013	2012	2011	2010	2009
Resultat					
Nettoomsætning	0	361.142	218.204	166.322	74.335
Resultat af primær drift	0	1.588	3.107	-3.209	1.491
Resultat af finansielle poster	-901	-585	26	27	-6
Årets resultat	-706	711	2.370	-2.418	1.086
Balance					
Anlægsaktiver	0	2.442	7.014	6.878	4.141
Omsætningsaktiver	6.394	228.187	17.673	26.425	18.076
Balancesum	6.394	230.629	24.687	33.303	22.217
Egenkapital	5.700	6.404	5.693	3.323	5.727
Nøgletal i pct.					
Solidsitetsgrad	89	3	23	10	26
Nøgletal					
Solidsitetsgrad:	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Balancesum}}$				

2. Fakta om Regionale Net N1 A/S

Adresse	Regionale Net N1 A/S Tonne Kjærvej 65 7000 Fredericia Tlf.: 70 10 22 44 CVR-nr. 27 20 92 62
Ejerforhold	Regionale Net N1 A/S ejes af Energinet.dk
Hjemstedskommune	Fredericia
Ekstern revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Øvrige ledelseshverv

Ledelseshverv i andre danske aktieselskaber, som bestyrelses- og direktionsmedlemmer varetager

Bestyrelse og direktion

Peder Østermark Andreasen, formand

Øvrige ledelseshverv:

- Bestyrelsesformand i Regionale Net.dk A/S, Energinet.dk Gaslager Holding A/S og Energinet.dk Gaslager A/S
- Adm. direktør i Energinet.dk

Torben Thyregod, bestyrelsesmedlem

Øvrige ledelseshverv:

- Direktør i Torben Thyregod Holding ApS og dets tre datterselskaber
- Bestyrelsesmedlem i Airport Terminal A ApS og i dets holdingselskab, TOKE Holding ApS samt i Grapevine ApS
- Bestyrelsesmedlem i Energinet.dk Associated Activities A/S, Energinet.dk Gaslager Holding A/S, Energinet.dk Gaslager A/S og Regionale Net.dk A/S
- Divisionsdirektør, CFO i Energinet.dk

Torben Brabo, bestyrelsesmedlem

Øvrige ledelseshverv:

- Bestyrelsesformand i Nord Pool Gas A/S
- Bestyrelsesmedlem i Energinet.dk Associated Activities A/S og Regionale Net.dk A/S
- Divisionsdirektør i Energinet.dk

Carsten Georg Jensen, adm. direktør

Øvrige ledelseshverv:

- Adm. direktør i Regionale Net.dk A/S

3. Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2013 for Regionale Net N1 A/S.

Årsregnskabet og ledelsesberetningen er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, at selskabets interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, er tilstrækkelige, og at årsregnskabet derfor giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og af den finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og af selskabets finansielle stilling samt en beskrivelse af de væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer, som selskabet står over for.

Årsrapporten med tilhørende forslag til resultatdisponering indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 3. marts 2014

Direktionen



Carsten Georg Jensen
Adm. direktør

Bestyrelsen



Peder Østermark Andreasen
Formand



Torben Thyregod



Torben Brabo

4. Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Regionale Net N1 A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Regionale Net N1 A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 revisionshandlinger 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Fredericia, den 3. marts 2014

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Jens Otto Damgaard
Statsautoriseret revisor



Brian Christiansen
Statsautoriseret revisor

5. Ledelsesberetning

5.1 Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er ophørt, da aktiviteten er overført til Energinet.dk

5.2 Økonomisk resultat

Selskabet fik i 2013 et underskud efter skat på TDKK 706 mod et overskud på TDKK 711 i 2012.

Årets resultat anses for tilfredsstillende og svarer til det forventede.

5.3 Forventninger til 2014

Samlet forventes et resultat efter skat på samme niveau som i 2013.

5.4 Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder, der forrykker selskabets økonomiske stilling.

5.5 Corporate Social Responsibility (samfundsansvar)

I henhold til årsregnskabslovens § 99 a stk. 6, henvises til ledelsesberetningen i årsrapporten for 2013 for Energinet.dk.

5.6 Risikostyring og intern kontrol vedrørende regnskabsaflæg- gelse

Virksomheden søger til stadighed at sikre overblik over de strategiske, driftsmæssige, forsikringsbare og finansielle risikofaktorer samt at håndtere disse med henblik på at nå virksomhedens mål. Virksomheden tilstræber at reducere risikofaktoreernes potentielle styrke og at modvirke deres eventuelle følger.

Risikopolitikken danner grundlag for virksomhedens forsikrings-, kredit- og finansieringspolitik og for en revision af interne controller- og forretningsprocesser med henblik på at afdække og reducere risici.

6. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt i TDKK.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til årsrapporten for 2012.

6.1 Generelt om indregning

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtigelser indregnes i balancen, når disse er sandsynlige og kan opgøres pålideligt.

Der foretages periodisering af indtægter og udgifter uden hensyn til betalings- og afregningstidspunktet.

6.2 Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursforskelle, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

6.3 Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter årets fakturerede salg samt beregnet avance på igangværende arbejder. Nettoomsætningen opdeles ikke på aktiviteter og markeder, da disse ikke indbyrdes afviger væsentlig.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter løn, varekøb, vareforbrug og omkostninger til eksterne ydelser, afskrivninger, lokaler o.l., der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontoromkostninger, eksterne ydelser og afskrivninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder poster af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder gevinst/tab ved salg af anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, likvide beholdninger, tilgodehavender og leverandørgæld.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat samt eventuelle reguleringer til tidligere års skatter, indregnes i resultatopgørelsen med den andel, der knytter sig til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

6.4 Balance

Materielle anlægsaktiver

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles til kostpris. Omfattende værdiforøgende forandringer og forbedringer på materielle anlægsaktiver indregnes som aktiv.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger, der direkte er tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønforbrug. Herudover indregnes omkostninger til reetablering som en del af kostprisen.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Teknisk it	5-8 år
Driftsmidler og inventar	3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Forudbetaling på ikke-leverede anlægsaktiver aktiveres.

Rente- og låneomkostninger i relation til lån optaget til finansiering af forudbetalinger på ikke-leverede materielle anlægsaktiver indregnes som en del af anskaffessummen på de materielle anlægsaktiver.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse eller skrotning af et materielt anlægsaktiv opgøres som forskellen mellem salgspris, med fradrag af nedtagelses-, salgs-, og reetableringsomkostninger, og den regnskabsmæssige værdi på salgs- eller skrotningstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under "Andre driftsindtægter" eller "Andre driftsomkostninger".

Omsætningsaktiver

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængig af om nettoværdien af salgsværdien med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger er positiv eller negativ.

Varebeholdninger

Varebeholdninger er primært et reservedelslager for de tre ejerselskaber.

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere. Kostprisen omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat 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 indkomst samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode til 25% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med Energinet.dk og dennes danske koncernforbundne virksomheder. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i dattervirksomhederne i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Den samlede skat af dattervirksomhedernes skattepligtige indkomster hensættes og betales til Energinet.dk.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nettorealisationsværdi.

6.5 Pengestrømsopgørelse

Under henvisning til ÅRL § 86 stk. 4 udarbejdes der ikke en pengestrømsopgørelse for Regionale Net N1 A/S, idet det ultimative moderselskab Energinet.dk udarbejder en pengestrømsopgørelse for koncernen.

7. Resultatopgørelse

Beløb i TDKK	Note	2013	2012
Nettoomsætning		0	361.142
Personaleomkostninger	1	0	-46.976
Andre eksterne omkostninger		0	-308.517
Andre driftsindtægter og udgifter		0	-116
Resultat før af- og nedskrivninger		0	5.533
Af- og nedskrivning på immaterielle anlægsaktiver	2	0	-3.945
Resultat af primær drift		0	1.588
Finansielle indtægter	3	110	17
Finansielle omkostninger	4	-1.011	-602
Resultat før skat		-901	1.003
Skat af årets resultat	5	195	-292
Årets resultat		-706	711
Årets resultat foreslås anvendt således:			
Overført resultat		-706	711
I alt		-706	711

8. Balance

Beløb i TDKK	Note	2013	2012
Aktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Teknisk IT		0	1.891
Driftsmidler og inventar		0	551
Immaterielle anlægsaktiver i alt	6	0	2.442
Anlægsaktiver i alt		0	2.442
Varebeholdninger			
Færdigvarer		0	6.604
Varebeholdninger i alt		0	6.604
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg		0	4.159
Tilgodehavender selskabsskat		0	104
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed		6.394	217.065
Andre tilgodehavender		0	255
Tilgodehavender i alt		6.394	221.583
Omsætningsaktiver i alt		6.394	228.187
Aktiver i alt		6.394	230.629
Passiver			
Egenkapital			
Aktiekapital		1.800	1.800
Overført resultat		3.900	4.604
Egenkapital i alt		5.700	6.404
Hensatte forpligtelser			
Udskudte skatteforpligtelser	7	0	606
Hensatte forpligtelser i alt		0	606
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kassekredit		624	3.005
Leverandørgæld		0	14.571
Gæld til tilknyttet virksomhed		0	165.921
Anden gæld		69	40.122
Kortfristede gældsforpligtelser		694	223.619
Gældsforpligtelser i alt		694	223.619
Passiver i alt		6.394	230.629
Eventualforpligtelser m.v.	8		
Nærtstående parter	9		

9. Egenkapitaloppgørelse

Beløb i TDKK	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2012	1.800	3.893	5.693
Årets resultat	0	711	711
Egenkapital 31. december 2012	1.800	4.604	6.404
Årets resultat	0	-706	-706
Egenkapital 31. december 2013	1.800	3.898	5.698

Aktiekapitalen består af 1 aktie à TDKK 1.800

Ejerforhold: Den 31. december 2013 ejede Energinet.dk hele aktiekapitalen.

10. Noter

Note	Beløb i TDKK	2013	2012
1 Personaleomkostninger			
Gager og lønninger		0	43.082
Pensioner		0	3.029
Andre omkostninger til social sikring		0	865
I alt		0	46.976
Gennemsnitlig antal ansatte		0	73
2 Af- og nedskrivninger på immaterielle anlægsaktiver			
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver		0	3.945
I alt		0	3.945
3 Finansielle indtægter			
Renteindtægter, bank, debitorer mv.		0	17
Renteindtægter tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		110	
I alt		110	17
4 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger bank mv.		86	20
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder		925	582
I alt		1.011	602
5 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets resultat		411	962
Årets ændring i udskudt skat		-606	-670
I alt		-195	292

Note Beløb i TDKK

6 **Materielle anlægsaktiver**

	Teknisk IT	Driftsmidler og inventar	Materielle anlægs- aktiver i alt
Anskaffelsessum pr. 1. januar	9.462	4.233	13.695
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	-9.462	-4.233	-13.695
Anskaffelsessum pr. 31. december	0	0	0
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar	-7.571	-3.682	-11.253
Årets af- og nedskrivninger	0	0	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	7.571	3.682	11.253
Af- og nedskrivninger pr. 31. december	0	0	0
Bogført værdi pr. 31. december	0	0	0

Note Beløb i TDKK

2013

2012

7 **Udskudte skatteforpligtelser**

Udskudte skatteforpligtelser pr. 1. januar	606	1.276
Ændring i udskudt skat vedrørende årets resultat	-606	-670
Ændring i udskudt skat vedrørende ændring i skatteprocent	0	
Udskudte skatteforpligtelser pr. 31. december	0	606
Udskudt skat vedrører		
Materielle anlægsaktiver	0	-395
Varebeholdninger	0	1.001
Udskudte skatteforpligtelser pr. 31. december	0	606

8 **Eventualforpligtelser m.v.**

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Energinet.dk, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

9 **Nærtstående parter**

Energinet.dk	Grundlag
Tonne Kjærsvvej 65, 7000 Fredericia	100 % ejer
Bestyrelse og direktion	Ledelseskontrol
Selskabet indgår i koncernregnskabet for moderselskabet Energinet.dk.	