

Hollensen Energy 2013 A/S

CVR-nr. 35031154

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling den 21.11.2013

Dirigent

Navn: Søren Mølgaard Kristensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013	9
Balance pr. 30.09.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2013	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Hollensen Energy 2013 A/S
Landholmvej 12
9280 Storvorde

CVR-nr.: 35031154

Hjemsted: Aalborg Kommune

Regnskabsår: 25.01.2013 - 30.09.2013

Bestyrelse

Søren Mølgaard Kristensen, formand
Allan Søndergård Jakobsen
Morten Krebs Christensen

Direktion

Allan Søndergård Jakobsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 25.01.2013 - 30.09.2013 for Hollensen Energy 2013 A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 25.01.2013 - 30.09.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Storvorde, den 21.11.2013

Direktion

Allan Søndergård Jakobsen

Bestyrelse

Søren Mølgaard Kristensen
formand

Allan Søndergård Jakobsen

Morten Krebs Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hollensen Energy 2013 A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hollensen Energy 2013 A/S for regnskabsåret 25.01.2013 - 30.09.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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, 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. 30.09.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 25.01.2013 - 30.09.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Aalborg, den 21.11.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Birner Sørensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedformål er at drive projektering, installation og monteringsvirksomhed inden for energianlæg til miljørigtig produktion af varme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets første regnskabsår viser et overskud på 748 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Da det er selskabets første regnskabsår, er der ingen sammenligningstal i resultatopgørelsen og balancen.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster..

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af indtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat

Årets skat, der 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle hertil hørende danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer. Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

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.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.288.621
Personaleomkostninger	1	(2.064.994)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(150.002)</u>
Driftsresultat		1.073.625
Andre finansielle indtægter	3	3
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(103.821)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		969.807
Skat af ordinært resultat	5	<u>(221.755)</u>
Årets resultat		<u><u>748.052</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		<u>748.052</u>
		<u>748.052</u>

Balance pr. 30.09.2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> <u>kr.</u>
Goodwill		1.769.111
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>1.769.111</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		281.719
Materielle anlægsaktiver	7	<u>281.719</u>
Anlægsaktiver		<u>2.050.830</u>
Råvarer og hjælpematerialer		444.334
Varebeholdninger		<u>444.334</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.257.083
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	1.009.109
Andre tilgodehavender		3.600
Tilgodehavende selskabsskat		434.477
Tilgodehavender		<u>7.704.269</u>
Likvide beholdninger		<u>1.674.996</u>
Omsætningsaktiver		<u>9.823.599</u>
Aktiver		<u><u>11.874.429</u></u>

Balance pr. 30.09.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000
Overkurs ved emission		500.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret		748.052
Egenkapital		<u>1.748.052</u>
Udskudt skat		656.232
Hensatte forpligtelser		<u>656.232</u>
Kreditinstitutter i øvrigt		187.500
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>187.500</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	750.000
Kreditinstitutter i øvrigt		12.903
Igangværende arbejder for fremmed regning	10	2.765.849
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.584.271
Gæld til tilknyttede virksomheder		678.455
Anden gæld	11	491.167
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>9.282.645</u>
Gældsforpligtelser		<u>9.470.145</u>
Passiver		<u>11.874.429</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	12	
Eventualforpligtelser	13	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14	
Ejerforhold	15	

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksom- hedskapital kr.	Overkurs ved emissi- on kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	500.000	0	1.000.000
Årets resultat	0	0	748.052	748.052
Egenkapital ultimo	500.000	500.000	748.052	1.748.052

Noter

	2013
	kr.
1. Personalemkostninger	
Gager og løn	1.783.505
Pensioner	268.164
Andre omkostninger til social sikring	10.868
Andre personaleomkostninger	2.457
	2.064.994
	2013
	kr.
2. Af- og nedskrivninger	
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	130.889
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	43.113
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(24.000)
	150.002
	2013
	kr.
3. Andre finansielle indtægter	
Valutakursreguleringer	3
	3
	2013
	kr.
4. Andre finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	18.237
Renteomkostninger i øvrigt	79.009
Øvrige finansielle omkostninger	6.575
	103.821
	2013
	kr.
5. Skat af ordinært resultat	
Aktuel skat	(434.477)
Ændring af udskudt skat	656.232
	221.755

Noter

	Goodwill kr.		
6. Immaterielle anlægsaktiver			
Tilgange	1.900.000		
Kostpris ultimo	1.900.000		
Årets afskrivninger	(130.889)		
Af- og nedskrivninger ultimo	(130.889)		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.769.111		
			Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.
7. Materielle anlægsaktiver			
Tilgange	434.832		
Afgange	(110.000)		
Kostpris ultimo	324.832		
Årets afskrivninger	(43.113)		
Af- og nedskrivninger ultimo	(43.113)		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	281.719		
			2013 kr.
8. Igangværende arbejder for fremmed regning			
Igangværende arbejder for fremmed regning	20.529.042		
Foretagne acontofaktureringer	(19.519.933)		
	1.009.109		
	Forfald inden 12 måneder 2012 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2013 kr.	Forfald efter 12 måneder 2013 kr.
9. Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt	0	750.000	187.500
	0	750.000	187.500

Noter

10. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning til salgsværdi udgør 22.142.254 kr. Foretagne acontofaktureringer udgør 23.898.994 kr.

	2013
	kr.
11. Anden gæld	
Moms og afgifter	201.139
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	86.486
Feriepengeforpligtelser	172.169
Andre skyldige omkostninger	31.373
	491.167
	2013
	kr.
12. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	123.024

13. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med Industrivarmerne A/S som administrationsselskab og hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2012/13 solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabs-skat, og fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der tinglyst virksomhedspant på nom. 8.000 t.kr.

Gæld til Jyske Bank udgør pr. 30.09.2013 937.500 kr.

15. Ejerforhold

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

Industrivarmerne A/S, Landholmvej 12, 9280 Storvorde