



Tlf: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

ENERGI OG MILJØ A.M.B.A.

ÅRSRAPPORT

2011

1. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 14. juni 2012

Jørn Ravn

CVR-NR. 33 75 62 16

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 25. maj - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-7
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Energi og Miljø a.m.b.a. Oldenburg Allé 3 2630 Taastrup
	CVR-nr.: 33 75 62 16 Stiftet: 25. maj 2011 Hjemsted: København Regnskabsår: 25. maj - 31. december
Bestyrelse	Jørn Ravn, formand Gunnar Grangaard Poul Bjarne Krog-Jensen Thomas Holluf Nielsen Claus Meinhard Poulsen
Direktion	Bent Gordon Johansen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 DK-1561 København V
Pengeinstitut	Danske Bank Holmens Kanal 2 1090 København K

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 25. maj - 31. december 2011 for Energi og Miljø a.m.b.a..

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 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 25. maj - 31. december 2011.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. maj 2012

Direktion:

Bent Gordon Johansen

Bestyrelse:

Jørn Ravn
Formand

Gunnar Grangaard

Poul Bjarne Krog-Jensen

Thomas Holluf Nielsen

Claus Meinhard Poulsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Energi og Miljø a.m.b.a.

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Energi og Miljø a.m.b.a. for regnskabsåret 25. maj - 31. december 2011, 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 vores revision 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. 31. december 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 25. maj - 31. december 2011 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.

København, den 30. maj 2012

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Henrik Brünings
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er under hensyntagen til andelshavernes økonomiske interesser at levere konkurrencedygtige ydelser, der fremmer energirigtig og miljørigtig ejendomsdrift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er stiftet den 25. maj 2011 og har således kun været i drift i ca. 7 måneder. Der er i 2011 afholdt en række etableringsomkostninger, ligesom det ansatte personale har anvendt størstedelen af tidsforbruget til opbygning af kundeforhold og salgsbare produkter.

Årets resultat er derfor som forventet af ledelsen.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Selskabet forventer en fortsat positiv udvikling. Således er det ledelsens forventning, at resultatet for 2012 vil være i balance og at selskabet fra 2013 vil realisere overskud på driften.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Energi og Miljø a.m.b.a. for 2011 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskab
se B

Generelt om indregning og måling

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af konsulentytelser og lignende indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt 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 og restværdi herefter:

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

Småanskaffelser med en kostpris på under 12,3 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

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

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles 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 aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 25. MAJ - 31. DECEMBER

	Note	2011 kr.
BRUTTORESULTAT		-175.097
Personaleomkostninger.....	1	-770.637
DRIFTSRESULTAT		-945.734
Andre finansielle indtægter.....		2.550
RESULTAT FØR SKAT		-943.184
Skat af årets resultat.....		0
ÅRETS RESULTAT		-943.184
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført til opsamlet resultat.....		-943.184
I ALT		-943.184

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		161.075
Materielle anlægsaktiver.....	2	161.075
ANLÆGSAKTIVER.....		161.075
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		2.200
Andre tilgodehavender.....		72.717
Tilgodehavender.....		74.917
Likvider.....		2.401.115
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.476.032
AKTIVER.....		2.637.107

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2011 kr.
Andelskapital.....		2.222.800
Overført overskud.....		-943.184
EGENKAPITAL.....	3	1.279.616
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		126.863
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		1.156.168
Anden gæld.....		74.460
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.357.491
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.357.491
PASSIVER.....		2.637.107
 Ejerforhold	 4	

NOTER

	2011 kr.	Note	
Personaleomkostninger		1	
Løn og gager.....	669.622		
Pensioner.....	74.437		
Omkostninger til social sikring.....	1.254		
Andre personaleomkostninger.....	25.324		
	770.637		
Materielle anlægsaktiver		2	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 25. maj 2011.....	0		
Tilgang.....	161.075		
Kostpris 31. december 2011.....	161.075		
Afskrivninger 25. maj 2011.....	0		
Årets afskrivninger	0		
Afskrivninger 31. december 2011.....	0		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2011.....	161.075		
Egenkapital		3	
	Andelskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 25. maj 2011.....	2.222.800	0	2.222.800
Forslag til årets resultatdisponering.....		-943.184	-943.184
Egenkapital 31. december 2011.....	2.222.800	-943.184	1.279.616

NOTER**Note****Ejerforhold****4**

Følgende andelshavere er noteret i selskabets andelshaverfortegnelse som ejende minimum 3% af stemmerne eller minimum 3% af andelskapitalen:

Domea s.m.b.a.
Oldenburg Allé 3
2630 Taastrup

Boligselskabet Viborg
H.C. Andersens Vej 8
8800 Viborg

AL2 Bolig
Langkærvej 2 F
8381 Tilst

Boligselskabet Fruehøjgaard
Aaparken 2
7400 Herning

AAB Skive
Nygade 2
7800 Skive