

ENERGI OG MILJØ A.M.B.A.

ÅRSRAPPORT

2013

3. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 12. maj 2014

Thomas Holluf Nielsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-7
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-12

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: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Thomas Holluf Nielsen, formand Poul Bjarne Krog-Jensen Peter Hjorth Allan Werge Gert Holm
Direktion	Brian Hartmann Nielsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V
Pengeinstitut	Danske Bank Holmens Kanal 2 1090 København K

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 2. april 2014

Direktion

Brian Hartmann Nielsen

Bestyrelse

Thomas Holluf Nielsen
Formand

Poul Bjarne Krog-Jensen

Peter Hjorth

Allan Werge

Gert Holm

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til andelshaverne 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 1. januar - 31. december 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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 2. april 2014

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.

Ved at gå sammen og organisere opgaven i et fælles selskab, skabes det bedst mulige fundament for at tilvejebringe et rentabelt forretningsgrundlag for opretholdelse af de nødvendige kompetencer, som samtidig kan levere sådanne ydelser til en særdeles konkurrencedygtig pris til medlemmerne.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Året har økonomisk set været udfordret. Regnskabet udviser et overskud på 2.144 tkr., hvilket, når der bortses fra salg af goodwill, ikke er tilfredsstillende.

Resultatet er imidlertid udfordret af flere ekstraordinære omkostninger, som udgifter i forbindelse med godkendelse og omdannelse til en administrationsorganisation, EU-udbud af energimærkning og endelig er regnskabet desværre belastet af korrektioner fra 2012, hvilket primært hænger sammen med ændret faktureringsprincip for energisyn i efteråret 2012. Dette har medført en del kreditnotaer i 2013, som burde have været rettet i 2012, hvilket beklageligvis ikke skete. Som konsekvens heraf har bestyrelsen besluttet, at en større del af den samlede bogholderi- og økonomistyringsopgave fremadrettet varetages af Domea som selskabets forretningsfører. Domea har i den forbindelse udviklet og indført et decideret faktureringsystem.

Ses der bort fra de ekstraordinære omkostninger og indtægter udgør årets driftsresultat et underskud på 33 tkr., hvilket overbeviser bestyrelsen om, at der fortsat er et fornuftigt grundlag for at videreføre E & M. Ikke mindst når årets væsentlige juridiske og tekniske udfordringer tages i betragtning, som naturligt har medført et ikke optimalt fokus på kerneforretningen.

Årets resultat betyder, at selskabets egenkapital udgør 3.497 tkr. Budget for 2014 og 2015 dokumenterer en nødvendig og styrket drift. Der er realiseret et mindre overskud for perioden 1. januar - 28. februar 2014, hvilket indikerer, at der er sammenhæng mellem budgettet for 2014 og den faktisk realiserede drift.

Selskabet har pr. 31. december 2013 overdraget samtlige aktiviteter til den nystiftede almene administrationsorganisation Energi og Miljø incl. en goodwill på 3 mio. kr. Energi og Miljø a.m.b.a. vil herefter blive frivillig opløst pr. denne dato i henhold til Selskabslovens § 216. Andelshavernes oprindelige andelsindskud vil blive refunderet over en 5-årig periode i takt med indtjening i den nye administrationsorganisation.

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 positiv udvikling, som nu er videreført til den almene administrationsorganisation Energi og Miljø. Således er det ledelsens forventning, at boligorganisationen for 2014 vil realisere et mindre overskud på driften, ligesom boligorganisationen i 2015 forventer en yderligere stigning i resultatet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Energi og Miljø a.m.b.a. for 2013 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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, leasingomkostninger, mødeudgifter, kursus 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 %

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatter.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2013 kr.	2012 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		4.808.689	1.759
Personaleomkostninger.....		-2.553.992	-2.750
Af- og nedskrivninger.....		-58.436	-54
DRIFTSRESULTAT		2.196.261	-1.045
Andre finansielle indtægter.....		755	3
Andre finansielle omkostninger.....	1	-32.113	-7
RESULTAT FØR SKAT		2.164.903	-1.049
Skat af årets resultat.....	2	-20.700	-13
ÅRETS RESULTAT		2.144.203	-1.062
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		2.144.203	-1.062
I ALT		2.144.203	-1.062

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2013 kr.	2012 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		0	175
Materielle anlægsaktiver.....	3	0	175
ANLÆGSAKTIVER.....		0	175
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		0	1.075
Andre tilgodehavender.....		3.000.000	0
Periodeafgrænsningsposter.....		0	71
Tilgodehavender.....		3.000.000	1.146
Likvider.....		642.193	586
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		3.642.193	1.732
AKTIVER.....		3.642.193	1.907
PASSIVER			
Andelskapital.....		3.358.700	2.908
Overført overskud.....		138.589	-2.006
EGENKAPITAL.....	4	3.497.289	902
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		0	52
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		0	397
Selskabsskat.....		18.700	13
Anden gæld.....		126.204	543
Kortfristede gældsforpligtelser.....		144.904	1.005
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		144.904	1.005
PASSIVER.....		3.642.193	1.907
Eventualposter mv.	5		
Ejerforhold	6		

NOTER

	2013 kr.	2012 tkr.	Note
Andre finansielle omkostninger			1
Tilknyttede virksomheder.....	32.113	7	
	32.113	7	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	20.700	5	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	0	8	
	20.700	13	
Materielle anlægsaktiver			3
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2013.....		229.082	
Afgang.....		-229.082	
Kostpris 31. december 2013.....		0	
Afskrivninger 1. januar 2013.....		53.903	
Afskrivninger solgte aktiver.....		-112.339	
Årets afskrivninger.....		58.436	
Afskrivninger 31. december 2013.....		0	
Egenkapital			4
	Andelskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2013.....	2.907.700	-2.005.614	902.086
Kapitalforhøjelse.....	451.000		451.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		2.144.203	2.144.203
Egenkapital 31. december 2013.....	3.358.700	138.589	3.497.289
Eventualposter mv.			5
Operationel leasing			
Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 77 tkr.			
Leasingkontrakterne har en restløbetid på 14 mdr. med en samlet restleasingydelse på 89 tkr. Forpligtelsen er overdraget til den almene administrationsorganisation Energi og Miljø.			

NOTER**Note****Ejerforhold****6**

Følgende andelshavere er noteret i selskabets andelshaverfortegnelse:

Domea s.m.b.a. (andelskapital 1.700.050 kr.)
Oldenburg Allé 3
2630 Taastrup

Boligselskabet Viborg (andelskapital 149.800 kr.)
H.C. Andersens Vej 8
8800 Viborg

AL2 Bolig (andelskapital 212.350 kr.)
Langkærvej 2 F
8381 Tilst

Boligselskabet Fruehøjgaard (andelskapital 68.850 kr.)
Aaparken 2
7400 Herning

AAB Skive (andelskapital 91.750 kr.)
Nygade 2
7800 Skive

BoligKorsør (andelskapital 138.250 kr.)
Caspar Brands Plads 3A
4220 Korsør

Vordingborg Boligselskab (andelskapital 105.200 kr.)
Rådhusstorvet 15
4760 Vordingborg

Bolig Næstved (andelskapital 147.200 kr.)
Kindhestegade 12, 1. sal
4700 Næstved

Boligforeningen VIBO (andelskapital 294.250 kr.)
Sankt Peders Stræde 49 A, Postboks 2204
1018 København K

Postfunktionærernes Andels-Boligforening (andelskapital 143.500 kr.)
Stationsparken 24, 2.th
2600 Glostrup

Boligselskabet HJEM (andelskapital 11.900 kr.)
Stationsparken 24, 2.th
2600 Glostrup

Boligforeningen HVIDOVREBO (andelskapital 35.550 kr.)
Stationsparken 24, 2.th
2600 Glostrup

Boligselskabet Kirstinevang (andelskapital 39.500 kr.)
Hold-an Vej 16
2750 Ballerup

NOTER**Note****Ejerforhold (fortsat)**

Boligorganisationen Lundebjerggård (andelskapital 27.200 kr.)
Hold-an Vej 16
2750 Ballerup

Boligorganisationen Munkegård (andelskapital 9.150 kr.)
Hold-an Vej 16
2750 Ballerup

Boligorganisationen Hospitalssygeplejerskerne i København (andelskapital 10.500 kr.)
Hold-an Vej 16
2750 Ballerup

Vestsjællands Amts Boligselskab (andelskapital 173.700 kr.)
Elmevej 4
4450 Jyderup