

# **DEN SELVEJENDE INSTITUTION V. HJERMITSLEV ENERGISELSKAB**

Årsrapport  
1. juni 2011 - 31. maj 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**09/08/2012**

---

**Uffe Christensen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** DEN SELVEJENDE INSTITUTION V. HJERMITSLEV ENERGISELSKAB  
Ths. P. Hejlesvej 3  
9700 Brønderslev

CVR-nr: 74789617  
Regnskabsår: 01/06/2011 - 31/05/2012

**Revisor**

HENNING STUDSGAARD REVISION REGISTRERET  
REVISIONSAKTIESELSKAB

Torvegade 7  
9490 Pandrup  
CVR-nr: 25121260

# Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2011/2012 for Den Selvejende Institution V. Hjermitslev Energiselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/5-2012 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/6-2011 - 31/5-2012.

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

V. Hjermitslev, den 01/08/2012

## Direktion

Uffe Christensen

## Bestyrelse

Lars Olesen

Peter Albeck Laursen

Annette Engilbertsdottir Kirkeby

Henrik Gajhede

Kirsten Birke Lund

Arne Kristensen

Uffe Kjelgård Christensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Den Selvejende Institution V. Hjermitslev Energiselskab

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Den Selvejende Institution V. Hjermitslev Energiselskab for regnskabsåret 1/6-2011 - 31/5-2012, 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 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. 31/5-2012, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/6-2011 - 31/5-2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på at selskabets egenkapital er tabt, hvilket kan give usikkerhed omkring fortsat drift. Bestyrelsen oplyser at V. Hjermitslev varmeværk, via kommunekredit, har stillet den fornødne kapital til rådighed..

## Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabet 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.

Pandrup, 01/08/2012

Henning Studsgaard  
Registreret revisor, FSR - danske  
revisorer  
HS Revision, Registreret  
revisionsaktieselskab

Henning Nielsen  
Registreret revisor, FSR - danske  
revisorer  
HS Revision, Registreret  
revisionsaktieselskab

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabet driver anlæg, der ved udnyttelse af alternative energikilder producerer energi til opvarmning i V. Hjermitslev.

## Væsentlig ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet havde budgetteret med udskiftning af motor i regnskabsåret. På grund af likviditetsmæssige problemer, blev denne udskiftning ikke foretaget. Dette forhold samtidig med at der i vintermånederne ikke var mulighed for at skaffe råvarer til produktionen, har givet et væsentligt mindre el salg, ligesom en del varme har måttet produceres på fyringsolie. Disse ting gør at der er oparbejdet et væsentligt underskud i året.

Anvendelse af råvarer er nu udvidet med majs, således produktionen er sikret. Herudover har V. Hjermitslev varmekær, (via kommunegarantier) sørget for den fornødne likviditet til fortsat drift, samt til den ønskede udskiftning af en motor.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af el og varme indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg samt kontorhold mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25%.

Årets skat, samt året forskydning i udskudt skat er beregnet til kr. 0.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Energianlæg og driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Energianlæg	10 år
Driftsmateriel	5-10 år

Aktiver med en kostpris under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til nominel restgæld.

# Resultatopgørelse 1. jun 2011 - 31. maj 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Nettoomsætning .....		4.796.937	4.766.930
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer .....		-5.271.696	-3.768.649
Andre eksterne omkostninger .....		-1.597.906	-1.521.274
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>-2.072.665</b>	<b>-522.993</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>	-35.944	-416.421
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-860.334	-1.015.052
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-2.968.943</b>	<b>-1.954.466</b>
Andre finansielle omkostninger .....		-152.386	-125.191
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-3.121.329</b>	<b>-2.079.657</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat .....</b>		<b>-3.121.329</b>	<b>-2.079.657</b>
Skat af årets resultat .....		0	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-3.121.329</b>	<b>-2.079.657</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-3.121.329	-2.079.657
<b>I alt .....</b>		<b>-3.121.329</b>	<b>-2.079.657</b>

# Balance 31. maj 2012

## Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		2.170.257	3.119.889
Materielle anlægsaktiver under udførelse .....		1.046.705	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.216.962</b>	<b>3.119.889</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.216.962</b>	<b>3.119.889</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		251.481	296.490
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>251.481</b>	<b>296.490</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		368.385	876.442
Periodeafgrænsningsposter .....		93.374	78.196
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>461.759</b>	<b>954.638</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>713.240</b>	<b>1.251.128</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>3.930.202</b>	<b>4.371.017</b>

# Balance 31. maj 2012

## Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....		300.000	300.000
Overført resultat .....		-4.649.563	-1.528.232
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>-4.349.563</b>	<b>-1.228.232</b>
Kreditinstitutter i øvrigt .....		2.199.193	800.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>2.199.193</b>	<b>800.000</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt .....		4.182.484	4.036.780
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		959.788	718.175
Anden gæld .....		908.507	20.853
Del af periodeafgrænsningsposter .....		29.793	23.441
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>6.080.572</b>	<b>4.799.249</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>8.279.765</b>	<b>5.599.249</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>3.930.202</b>	<b>4.371.017</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Løn og gager	-22.569	-403.385
ATP-bidrag	-967	-9.036
Andre personaleomkostninger	-12.408	-4.000
	<u>-35.944</u>	<u>-416.421</u>

## 2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	300.000	0	-1.528.234	0	-1.228.234
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-3.121.329	0	-3.121.329
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>300.000</b>	<b>0</b>	<b>-4.649.563</b>	<b>0</b>	<b>-4.349.563</b>

## 3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af den langfristede gæld på tkr. 2.333 forfalder tkr. 856 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

## 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet nogen form for sikkerhed.

**Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden**

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 9. okt 2012.