

Årsrapport for 2012/13
30. regnskabsår

Den Selvejende Institution
V. Hjermitslev Energiselskab
Th. P. Hejlesvej 3, V. Hjermitslev
9700 Brønderslev

CVR-nr. 74 78 96 17

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj	9
Balance 31. maj	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012/13 for Den Selvejende Institution V. Hjermitslev Energiselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2012 - 31. maj 2013.

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

Brønderslev, den 12. november 2013.

Direktion

Kirsten Birke Lund

Bestyrelse

Kirsten Birke Lund

Annette Kirkeby

Arne Kristensen

Claus Friis Kvist

Peter Albeck Laursen

Henrik Gajhede

Lars Olesen

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. juni 2012 - 31. maj 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 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.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Vi har ikke kunnet indhente eksterne bekræftelser for tilgodehavender vedrørende forsikringserstatninger på tkr. 1.000, samt tilgodehavende støtte til el-produktionen på tkr. 1.027. Vi må derfor tage forbehold for værdiansættelsen af disse poster.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis. Vi udtrykker derfor ikke en konklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på at selskabets egenkapital er tabt, hvilket kan give usikkerhed om fortsat drift. Bestyrelsen har udarbejdet budgetter for det kommende år, budgetterne viser at den fornødne kapital vil være til rådighed.

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.

Pandrup, den 12. november 2013

Henning Studsgaard Revision
Registreret revisionsaktieselskab

Henning Nielsen
Registreret revisor
FSR – danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet Den Selvejende Institution V. Hjermitslev Energiselskab
Th. P. Hejlesvej 3, V. Hjermitslev
9700 Brønderslev

CVR-nr.: 74 78 96 17
Regnskabsår: 1. juni - 31. maj

Bestyrelse Kirsten Birke Lund
Annette Kirkeby
Arne Kristensen
Claus Friis Kvist
Peter Albeck Laursen
Henrik Gajhede
Lars Olesen

Direktion Kirsten Birke Lund

Revisor Henning Studsgaard Revision
Registreret revisionsaktieselskab
Torvegade 7
9490 Pandrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Usædvanlige forhold

Selskabet har i årets løb været ramt af uheld som har medført nedbrud på produktionen. Bestyrelsen forventer at driftstabsforsikringen vil erstatte de ekstra omkostninger der har været hertil. Herudover er der i året ikke blevet udbetalt den forventede forhøjede støtte til produktionen af el. De forventede beløb fra forsikring samt fra støtten til el produktion er indregnet i årets tal.

Selskabet har likviditetsproblemer, men ifølge bestyrelsens budgetter, vil der, når el-støtte og forsikringserstatning udbetales, være den fornødne kapital til rådighed for fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Den Selvejende Institution for 2012/13 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, vareforbrug 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 omkostninger

Finansielle omkostninger inkluderer renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets 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 årets forskydning i udskudt skat er beregnet til kr. 0.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Energianlæg og driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. 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	2-10 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger 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.

Anvendt regnskabspraksis

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. juni - 31. maj

	Note	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		1.203.486	-2.073
Personaleomkostninger	1	73.015	36
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		1.096.796	950
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver		0	89
Tab ved salg af anlægsaktiver		75.182	0
Ordinært resultat før finansielle poster		-41.507	-2.969
Andre finansielle omkostninger		308.994	152
Årets resultat		-350.501	-3.121
 Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-4.649.563	-1.528
Årets resultat		-350.501	-3.121
Til disposition		-5.000.064	-4.650
Overført til næste år		-5.000.064	-4.650
Disponeret i alt		-5.000.064	-4.650

Balance 31. maj

	Note	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		3.281.121	2.170
Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		0	1.047
Materielle anlægsaktiver i alt.....		3.281.121	3.217
Anlægsaktiver i alt		3.281.121	3.217
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		102.000	251
Varebeholdninger i alt		102.000	251
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		796.083	368
Andre tilgodehavender		2.527.170	0
Periodeafgrænsningsposter		89.789	93
Tilgodehavender i alt		3.413.042	462
Omsætningsaktiver i alt.....		3.515.042	713
Aktiver i alt.....		6.796.163	3.930

Balance 31. maj

	Note	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		300.000	300
Overført resultat		-5.000.064	-4.650
Egenkapital i alt		-4.700.064	-4.350
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		4.221.240	1.433
Kreditinstitutter i øvrigt		900.000	900
Kortfristet del af langfristet gæld		-255.000	-134
Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	2	4.866.240	2.199
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		255.000	134
Kreditinstitutter i øvrigt		3.420.605	4.048
Leverandører af varer og tjenesteydelser		600.867	960
Anden gæld		2.301.788	909
Periodeafgrænsningsposter		51.726	30
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		6.629.986	6.081
Gældsforpligtelser i alt		11.496.226	8.280
Passiver i alt.....		6.796.163	3.930
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2012/13	2011/12
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte.....	66.028	23
	Andre udgifter til social sikring	6.987	13
	Personaleomkostninger i alt.....	73.015	36

2 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 3.441.000

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet nogen form for pant.