

**Energicenter Himmerland ApS**

**CVR-nr. 32340059**

**Årsrapport 2013/14**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.08.2014

**Dirigent**

---

Navn: Preben Nielsen

## **Indholdsfortegnelse**

	<u><b>Side</b></u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013/14	9
Balance pr. 31.03.2014	10
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Energicenter Himmerland ApS  
Limfjordsvej 10  
9670 Løgstør

CVR-nr.: 32340059

Stiftet: 02.07.2013

Hjemsted: Vesthimmerland

Regnskabsår: 02.07.2013 - 31.03.2014

### **Direktion**

Christian Gregersen, direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Bredgade 5  
9670 Løgstør

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 02.07.2013 - 31.03.2014 for Energicenter Himmerland ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.03.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 02.07.2013 - 31.03.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstør, den 29.08.2014

## **Direktion**

Christian Gregersen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Energicenter Himmerland ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Energicenter Himmerland ApS for regnskabsåret 02.07.2013 - 31.03.2014, 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. 31.03.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 02.07.2013 - 31.03.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Selskabet har tabt mere end 50 % af anpartskapitalen og bliver dermed omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119. Selskabets ledelse skal inden 6 måneder redegøre for selskabets økonomiske stilling.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

Løgstør, den 29.08.2014

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ove Nørskov  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er drift af virksomhed med hovedvægt på vedvarende energi og energioptimering.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets første regnskabsår som løber fra stiftelsen den 02.07.2013 til 31.03.2014 udviser et underskud på 60 t.kr., hvilket er som forventet.

Selskabet har tabt mere end 50 % af indskudskapitalen. Selskabets ledelse er opmærksom på kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven.

For det kommende regnskabsår forventes et mindre positivt resultat.

### **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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter følgende regnskabspraksis.

### 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 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 anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

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

5 år

## Anvendt regnskabspraksis

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

### 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.

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### Andre finansielle forpligtelser

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

**Resultatopgørelse for 2013/14**

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(31.863)</b>
Personaleomkostninger	1	(30.180)
Af- og nedskrivninger		<u>(545)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(62.588)</b>
Andre finansielle indtægter		52
Andre finansielle omkostninger		<u>(15.059)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(77.595)</b>
Skat af ordinært resultat	2	<u>18.000</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>(59.595)</u></u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		<u>(59.595)</u>
		<b><u>(59.595)</u></b>

**Balance pr. 31.03.2014**

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		98.989
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u><b>98.989</b></u>
Udskudt skat		18.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>18.000</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>116.989</b></u>
Andre tilgodehavender		35.863
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>35.863</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>19.377</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>55.240</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><u><b>172.229</b></u></u>

**Balance pr. 31.03.2014**

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000
Overført overskud eller underskud		<u>(59.595)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>20.405</u></b>
Bankgæld		12.933
Leverandører af varer og tjenesteydelser		84.974
Anden gæld		<u>53.917</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>151.824</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>151.824</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u><u>172.229</u></u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3	

**Egenkapitalopgørelse for 2013/14**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Kapitalforhøjelse	80.000	0	80.000
Årets resultat	0	(59.595)	(59.595)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>(59.595)</b>	<b>20.405</b>

## Noter

	<b>2013/14</b>
	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>	
Gager og løn	29.910
Andre omkostninger til social sikring	270
	<b>30.180</b>

	<b>2013/14</b>
	<b>kr.</b>
<b>2. Skat af ordinært resultat</b>	
Ændring af udskudt skat	(18.000)
	<b>(18.000)</b>

### 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret skadesløsbrev - virksomhedspant nom. 500 t.kr. med sikkerhed i goodwill, og øvrige immaterielle aktiver, driftsmateriel, varebeholdninger og tilgodehavende fra salg.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør for driftsmateriel 99 t.kr.,