

# **Cilaj Energi A/S**

Søndergade 8, 7673 Harboøre

CVR-nr. 12 24 34 72

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. april 2016.

---

Peter Møller Nielsen  
Dirigent

Medlem af:  **RevisorGruppen Danmark**

## Indholdsfortegnelse

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

#### **Ledelsesberetning**

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

#### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Cilaj Energi A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Harboøre, den 29. april 2016

### Direktion

Peter Møller Nielsen  
Direktør

### Bestyrelse

Peter Møller Nielsen  
Direktør

Niels Chr. Møller Nielsen

Johanne Møller Berg

Jens Jørgen Møller Nielsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til aktionæren i Cilaj Energi A/S

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Cilaj Energi A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Thyborøn, den 29. april 2016

### Vestjysk Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 12 29 25 11

Richard Hansen  
statsautoriseret revisor

Ole Tang  
registreret revisor

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Cilaj Energi A/S  
 Søndergade 8  
 7673 Harboøre

Telefon: 96908888

CVR-nr.: 12 24 34 72

Stiftet: 26. juni 1988

Hjemsted: Lemvig Kommune

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Bestyrelse

Peter Møller Nielsen, Direktør  
 Niels Chr. Møller Nielsen  
 Johanne Møller Berg  
 Jens Jørgen Møller Nielsen

### Direktion

Peter Møller Nielsen, Direktør

### Revision

Vestjysk Revision Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
 Havnegade 62  
 7680 Thyborøn

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i køb og salg af animalske og vegetabiliske olier til fjernvarmeværker mm.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 121.877 kr. mod 779.995 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Cilaj Energi A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre variable omkostninger, andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre variable omkostninger omfatter omkostninger til olie og drift af tankanlæg m.v.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

### **Andre driftsindtægter og driftsomkostninger**

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og tab på valutakontrakter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheden med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Afskrivningsgrundlaget er kostpris, som 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:

Bygninger	25 år
Ombygning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	maksimal 5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år eller en kostpris på under 13 t.kr. indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sldvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende år.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Cilaj Energi A/S soldarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

### Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til rengøring af tanke.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.776.059</b>	<b>3.278.795</b>
1 Personaleomkostninger	-2.327.088	-1.909.287
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-161.511	-149.293
Andre driftsomkostninger	0	-39.183
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>287.460</b>	<b>1.181.032</b>
Andre finansielle indtægter	7.823	8.115
2 Andre finansielle omkostninger	-96.486	-115.404
<b>Resultat før skat</b>	<b>198.797</b>	<b>1.073.743</b>
3 Skat af årets resultat	-76.920	-293.748
<b>Årets resultat</b>	<b>121.877</b>	<b>779.995</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	600.000
Overføres til overført resultat	121.877	179.995
<b>Disponeret i alt</b>	<b>121.877</b>	<b>779.995</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Grunde og bygninger	1.091.594	1.024.885
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	270.412	184.024
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.362.006</u>	<u>1.208.909</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.362.006</u></b>	<b><u>1.208.909</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Varelager	1.499.133	738.052
Varebeholdninger i alt	<u>1.499.133</u>	<u>738.052</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.780.106	1.925.850
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	118.506	113.899
Udskudte skatteaktiver	104.000	116.000
Andre tilgodehavender	3.358	22.518
Periodeafgrænsningsposter	103.718	79.257
Tilgodehavender i alt	<u>2.109.688</u>	<u>2.257.524</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.500	1.500
Værdipapirer i alt	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>
Likvide beholdninger	4.764.908	4.667.743
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>8.375.229</u></b>	<b><u>7.664.819</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>9.737.235</u></b>	<b><u>8.873.728</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
6	Aktiekapital	500.000	500.000
7	Overført resultat	4.218.666	4.096.789
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	600.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>4.718.666</u></b>	<b><u>5.196.789</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Andre hensatte forpligtelser	120.000	120.000
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>120.000</u></b>	<b><u>120.000</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	400.063	590.265
	Gæld til tilknyttede virksomheder	3.828.531	2.245.528
	Selskabsskat	64.898	286.523
	Anden gæld	605.077	434.623
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.898.569</u>	<u>3.556.939</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>4.898.569</u></b>	<b><u>3.556.939</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>9.737.235</u></b>	<b><u>8.873.728</u></b>

**9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**10 Eventualposter**

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.086.016	1.716.875
Pensioner	93.990	44.950
Andre omkostninger til social sikring	16.560	14.400
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>130.522</u>	<u>133.062</u>
	<b><u>2.327.088</u></b>	<b><u>1.909.287</u></b>
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	96.480	113.370
Andre renteomkostninger	<u>6</u>	<u>2.034</u>
	<b><u>96.486</u></b>	<b><u>115.404</u></b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	64.920	286.748
Årets regulering af udskudt skat	<u>12.000</u>	<u>7.000</u>
	<b><u>76.920</u></b>	<b><u>293.748</u></b>
<b>4. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	1.861.192	1.861.192
Tilgang i årets løb	<u>147.038</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>2.008.230</u></b>	<b><u>1.861.192</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	-836.307	-761.860
Årets af-/nedskrivninger	<u>-80.329</u>	<u>-74.447</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>-916.636</u></b>	<b><u>-836.307</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>1.091.594</u></b>	<b><u>1.024.885</u></b>

Noter

	31/12 2015	31/12 2014
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	2.965.596	3.086.490
Tilgang i årets løb	167.570	67.347
Afgang i årets løb	0	-188.241
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>3.133.166</b>	<b>2.965.596</b>
Af- og nedskrivninger primo	-2.781.572	-2.828.183
Årets af-/nedskrivninger	-81.182	-74.846
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	121.457
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-2.862.754</b>	<b>-2.781.572</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>270.412</b>	<b>184.024</b>
<b>6. Aktiekapital</b>		
Aktiekapital primo	500.000	500.000
	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>
Aktiekapitalen består af følgende:		
2 aktier á kr. 100.000		
2 aktier á kr. 65.000		
10 aktier á kr. 10.000		
1 aktie á kr. 50.000		
20 aktier á kr. 1.000		
Der har ikke været ændringer til aktiekapitalen indenfor de sidste 5 år.		
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	4.096.789	3.916.794
Årets overførte overskud eller underskud	121.877	179.995
	<b>4.218.666</b>	<b>4.096.789</b>
<b>8. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte primo	600.000	0
Udloddet udbytte	-600.000	0
Udbytte for regnskabsåret	0	600.000
	<b>0</b>	<b>600.000</b>



## Noter

---

### 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantehæftelser eller sikkerhedsstillelser.

### 10. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Der er indgået salgsaftaler om levering af biobrændsel. Salgsaftalerne er delvis dækket af lagerbeholdningen. Aftalen forventes ikke at medføre et tab.

Månedlig lejeforpligtelse til Møller Nielsen I/S med 3 mdr. opsigelse andrager kr. 4.000 til leje af tank.

#### Sambeskatning

Selskab x er udtrådt af sambeskatningen pr. xx dato og hæfter ikke for skattekrav mod de øvrige selskaber i sambeskatningen fra tidspunktet for udtræden af sambeskatningen.