

Hjerting Elforsyning ApS
Bytoften 8, 6710 Esbjerg V

Årsrapport for
2015

CVR-nr. 24 98 26 29

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. april 2016.



Dennis Schrøder
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

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

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Hjerting Elforsyning ApS.

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.

Esbjerg V, den 17. marts 2016

Bestyrelse



Oluf Jørgensen
bestyrelsesformand



Finn Moe Bøjsen
næstformand



Simon Hessellund



Finn Normann Jensen



Michael Jørgensen
sekretær

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hjerting Elforsyning ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hjerting Elforsyning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der som beskrevet i ledelsesberetningen og note 1 er usikkerhed vedrørende opgørelse af saldoafregning.

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.

Esbjerg, den 17. marts 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01


Mikkel Boeck Eisgart
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hjerting Elforsyning ApS Bytoften 8 6710 Esbjerg V CVR-nr.: 24 98 26 29 Stiftet: 20. oktober 1999 Hjemsted: Esbjerg Regnskabsår: 1. januar - 31. december 16. regnskabsår
Bestyrelse	Oluf Jørgensen, bestyrelsesformand Finn Moe Bojsen, næstformand Simon Hesselund Finn Normann Jensen Michael Jørgensen, sekretær
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N
Bankforbindelse	Sydbank A/S, Hjerting Strandvej 16, 6710 Esbjerg V
Advokatforbindelse	Advokatfirmaet Kirk Larsen & Ascanius, Torvet 21, 6700 Esbjerg
Modervirksomhed	Hjerting Transformatorforening A.m.b.a.

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af forsyningspligtig virksomhed ved salg af markedsel i Hjerting Transformatorforenings netområde i henhold til bevilling efter elforsyningsloven.

Hjerting Elforsyning ApS har haft forsyningspligten (pligt til at levere strøm i forsyningsområdet til de kunder i det pågældende bevillingsområde, som ikke har gjort brug af det frie elmarked, og selv har valgt en elleverandør). Bevillingen udløb 19/6 2013. Hjerting Elforsyning ApS søgte og fik istedet et tilbagefaldsprodukt.

Som følge af indførelsen af engrosmodellen og de øgede administrative byrder samt problemer med indkøb af markedsel til konkurrencedygtige priser blev Hjerting Elforsyning ApS kunder solgt til Samstrøm pr. 1. januar 2015, hvorefter der ikke har været aktivitet i selskabet.

For Hjerting Elforsyning ApS var det vigtigt, at kunne tilbyde kunderne billig el og samtidigt bevare den lokale forankring. Kundekontakt og fakturering af el bliver fortsat varetaget fra Bytoften 8 og kunderne modtager fortsat en samlet regning fra Hjerting El- og Vandforsyning via moderselskabet Hjerting Transformatorforening.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Saldoafregningen vedrører balanceafregningen mellem de selskaber, som leverer elektricitet til forbrugerne i Hjerting Transformatorforenings netområde. Saldoafregningen er meget kompleks og opgøres af ekstern IT-leverandør på vegne af Hjerting Transformatorforening A.m.b.a. og Hjerting Elforsyning ApS. Tidsfristen for gennemførelse af saldoafregning er 15 måneder.

Saldoafregningen som var indregnet i årsrapporten for 2012 vedrørte 2010. Saldoafregninger blev ikke indregnet i årsrapporterne for 2013 og 2014 på grund af usikkerhed. Der er fortsat usikkerhed om rigtigheden af gennemførte saldoafregninger for årene 2010-13, som er tilbageført og ikke indregnet i årsrapporterne for 2014 og 2015.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 524 t.kr. mod -10 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 425 t.kr. mod -96 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets resultat er positivt påvirket af avance ved salg af kunder til Samstrøm med 575 tkr.

Den forventede udvikling

Idet der ikke længere er aktivitet i selskabet, er det besluttet, at opløse Hjerting Elforsyning ApS. Provenu ved likvidation tilfalder moderselskabet Hjerting Transformatorforening A.m.b.a.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hjerting Elforsyning ApS 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen i overensstemmelse med årets leverancer af el til forbrugerne. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af el.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis 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 regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Hjerting Elforsyning ApS solidarisk 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	523.846	-10.133
2 Personaleomkostninger	0	-272.900
Driftsresultat	523.846	-283.033
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	40.739	28.441
Andre finansielle indtægter	53.900	66.273
Øvrige finansielle omkostninger	-96.974	-73.841
Resultat før skat	521.511	-262.160
3 Skat af årets resultat	-96.327	166.404
Årets resultat	425.184	-95.756
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	425.184	0
Disponeret fra overført resultat	0	-95.756
Disponeret i alt	425.184	-95.756

Balance 31. december

Aktiver	2015	2014
<u>Note</u>		
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	755.299
Tilgodehavende selskabsskat	0	166.404
Andre tilgodehavender	15.106	189.860
Periodeafgrænsningsposter	10.000	14.000
Tilgodehavender i alt	<u>25.106</u>	<u>1.125.563</u>
Likvide beholdninger	<u>2.504.803</u>	<u>2.452.846</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.529.909</u>	<u>3.578.409</u>
Aktiver i alt	<u>2.529.909</u>	<u>3.578.409</u>
Passiver		
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	650.000	650.000
5 Overført resultat	894.418	469.234
Egenkapital i alt	<u>1.544.418</u>	<u>1.119.234</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	47.259
6 Selskabsskat	96.327	0
Anden gæld	889.164	2.411.916
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>985.491</u>	<u>2.459.175</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>985.491</u>	<u>2.459.175</u>
Passiver i alt	<u>2.529.909</u>	<u>3.578.409</u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		
9 Nærtstående parter		

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Saldoafregningen vedrører balanceafregningen mellem de selskaber, som leverer elektricitet til forbrugerne i Hjerting Transformatorforenings netområde. Saldoafregningen er meget kompleks og opgøres af ekstern IT-leverandør på vegne af Hjerting Transformatorforening A.m.b.a. og Hjerting Elforsyning ApS. Tidsfristen for gennemførelse af saldoafregning er 15 måneder.

Saldoafregningen som var indregnet i årsrapporten for 2012 vedrørte 2010. Saldoafregninger blev ikke indregnet i årsrapporterne for 2013 og 2014 på grund af usikkerhed. Der er fortsat usikkerhed om rigtigheden af gennemførte saldoafregninger for årene 2010-13, som er tilbageført og ikke indregnet i årsrapporterne for 2014 og 2015.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager, andel	0	265.600
Personaleomkostninger i øvrigt	0	7.300
	<u>0</u>	<u>272.900</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	96.327	-166.404
	<u>96.327</u>	<u>-166.404</u>
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	650.000	650.000
	<u>650.000</u>	<u>650.000</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	469.234	564.990
Årets overførte overskud eller underskud	425.184	-95.756
	<u>894.418</u>	<u>469.234</u>

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
6. Selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat primo	-166.404	0
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	<u>166.404</u>	<u>0</u>
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	<u>96.327</u>	<u>-166.404</u>
	<u>96.327</u>	<u>-166.404</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

8. Eventualposter**Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Hjerting Transformatorforening A.m.b.A., CVR-nr. 14596119 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 112 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

9. Nærtstående parter**Ejerforhold**

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Hjerting Transformatorforening A.m.b.a., Bytoften 8, 6710 Esbjerg V.