

Gjølbygaard Energi ApS Årsrapport

CVR: 25361679

1. januar 2015 - 31. december 2015

Gjølbygaard Energi ApS
Limfjordsgade 67
Gjøl
9440 Aabybro

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den: 23/5 2016

Dirigent: Claus Rom




Hobrovej 437
9200 Aalborg SV

 www.agrinord.dk

Markedsvej 6
9600 Aars

 info@agrinord.dk

Horsøvej 11
9500 Hobro

 9635 1111



Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for:

Gjølbygaard Energi ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro den 23/5 2016

Direktion

Claus Rom

Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab**Til den daglige ledelse i**

Gjølbygaard Energi ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 23/5 2016

Erhvervsrevision Nord A/S

CVR nr. 32291090

Willy Møller

Registreret revisor FSR

Selskabet

Gjølbygaard Energi ApS
Limfjordsgade 67, Gjøl
9440 Aabybro

98277051

22108200

Ø90 nr.: 4627

CVR-nr.: 25361679

Stiftet: 04-12-13

Hjemsted: 9440 Aabybro

Regnskabsår: 01.01-31.12

Det er det 2. regnskabsår

Direktion

Claus Rom

Pengeinstitut

Spks. Vendsyssel

Østergade 15

9760 Vrå

Selskabets hovedaktivitet:

Selskabets formål er at producere energi.

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- .. Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som aktiver og forpligtelser.
- .. Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Årets skat, består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

Grunde indregnes til kostpris. Der afskrives ikke på grunde.

Bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	0
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	25 år	0

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente, som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasing forpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den

effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttofortjeneste	904.691	0
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-222.208	0
	Driftsresultat	682.483	0
1	Finansielle indtægter	3	0
2	Finansielle omkostninger	-101.186	0
	Årets resultat før skat	581.300	0
	Skat af årets resultat	-130.000	0
	Årets resultat	451.300	0
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	451.300	
	Disponering i alt	451.300	0

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Aktiver		
3	Grunde og bygninger	143.451	68.277
3	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	3.915.011	3.631.123
	Materielle anlægsaktiver	4.058.462	3.699.400
	Anlægsaktiver	4.058.462	3.699.400
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	433.321	461.159
	Andre tilgodehavender	120.479	43.329
	Tilgodehavende	553.800	504.488
	Likvide beholdninger	0	979
	Omsætningsaktiver	553.800	505.467
	Aktiver	4.612.262	4.204.867

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overkurs ved emission	540.000	540.000
	Overført resultat	532.268	80.968
4	Egenkapital	1.152.268	700.968
	Hensættelser til udskudt skat	150.000	20.000
	Hensatte forpligtelser	150.000	20.000
	Leasingforpligtelser	3.159.715	3.300.226
5	Langfristet gældsforpligtigelse	3.159.715	3.300.226
	Pengeinstitutter	141.412	183.650
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	135	0
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	8.732	23
	Anden gæld	0	0
	Kortfristet gældsforpligtigelse	150.279	183.673
	Gældsforpligtigelser	3.309.994	3.483.899
	Passiver	4.612.262	4.204.867
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

	2015 kr.	2014 kr.
1		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter	3	0
Finansielle indtægter	3	0
2		
Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	-101.186	0
Finansielle omkostninger	-101.186	0

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftsmat. & inventar	I alt
Kostpris, primo	69.670	3.705.228	3.774.898
Tilgang i året	81.270	500.000	581.270
Afgang i året	0	0	0
Kostpris, ultimo	150.940	4.205.228	4.356.168
Afskrivning, primo	-1.393	-74.105	-75.498
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivning	-6.096	-216.112	-222.208
Afskrivning, ultimo	-7.489	-290.217	-297.706
Regnskabsmæssig værdi	143.451	3.915.011	4.058.462
Heraf leasede aktiver	0	3.915.011	3.915.011
		2015	2014
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		143.451	68.277
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar		3.915.011	3.631.123
Materielle anlægsaktiver i alt		4.058.462	3.699.400

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivning	Reserve indre værdi metode	Øvrige reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	80.000	540.000	0	0	0	80.968	0	700.968
Forslag til resultatdisponering		0	0	0	0	451.300	0	451.300
Ultimo	80.000	540.000	0	0	0	532.268	0	1.152.268

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på

	2011	2012	2013	2014	2015
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital				80	80
Overkurs ved emission				540	540
Overført resultat				81	532
Egenkapital i alt				701	1.152

	2015 kr.	2014 kr.
5 Langfristet gældsforpligtelse		
Leasingforpligtelser	-3.159.715	-3.300.226
Langfristet gældsforpligtelse	-3.159.715	-3.300.226

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er forpligtet til at lease solcelleanlæg frem til 31/5-19.

Forpligtelsen beløber sig til 260.000 kr. hvert halve år.

Selskabet er forpligtet til at lease husstandsvindmøller frem til 30/11-19

Forpligtelsen beløber sig til 38.200 kr. hvert halve år.

7 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Ingen