



Gjølbygaard Energi ApS

Årsrapport 2017

CVR: 25361679

01.01.2017 – 31.12.2017

**LIMFJORDSGADE 67, GJØL
9440 AABYBRO**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 18.06.2018

Dirigent: Claus Rom



Agri Nord, Aalborg
Hobrovej 437
9200 Aalborg SV

Agri Nord, Aars
Markedsvej 6
9600 Aars

Agri Nord, Hobro
Horsøvej 11
9500 Hobro

Tlf. 9635 1111

 www.agrinord.dk

 info@agrinord.dk

 Besøg os på LinkedIn

 facebook.com/agrinord



INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2017 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.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 18.06.2018

DIREKTION

Claus Rom

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Gjølbysgaard Energi ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2017 på grundlag af virksomhedens 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 18.06.2018

Revice, statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR nr. 32291090

Ole Suhr Pedersen

Statsautoriseret revisor

MNE nr. mne18625

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Gjølbygaard Energi ApS
Limfjordsgade 67, Gjøl
9440 Aabybro

Telefon: 98277051

Mobilnr.:22108200

Ø90 nr.:4627

CVR-nr.: 25361679

Stiftet: 04-12-13

Hjemsted: 9440 Aabybro

Regnskabsår: 01.01-31.12

DIREKTION

Claus Rom

PENGEINSTITUT

Spks. Vendsyssel

Østergade 15

9760 Vrå

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Selskabets formål er at producere energi.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

VÆSENTLIGE ÆNDRINGER I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

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.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne 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 renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, gæld, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

Måles ved første indregning til kostpris.

Grunde og bygninger samt produktionsanlæg indregnes efterfølgende til kostpris, med fradrag af akkumulerende afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

	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 minimumsleasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse 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 gælds metode 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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, 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, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

	2017	2016
NOTE	KR.	KR.
Bruttofortjeneste	610.013	605.739
Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-222.208	-222.208
DRIFTSRESULTAT	387.805	383.531
Finansielle omkostninger	-66.486	-88.283
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	321.319	295.248
Skat af årets resultat	-80.000	-60.000
ÅRETS RESULTAT	241.319	235.248
Resultatdisponering		
Overført resultat	241.319	235.248
Disponering i alt	241.319	235.248

BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
1	Grunde og bygninger	131.259	137.355
1	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	3.482.787	3.698.899
	Materielle anlægsaktiver	3.614.046	3.836.254
	ANLÆGSAKTIVER	3.614.046	3.836.254
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	397.101	418.602
	Andre tilgodehavender	74.171	75.280
	Tilgodehavender	471.272	493.882
	OMSÆTNINGSAKTIVER	471.272	493.882
	AKTIVER	4.085.318	4.330.136

BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overkurs ved emission	540.000	540.000
	Overført resultat	1.008.835	767.516
2	Egenkapital	1.628.835	1.387.516
	Hensættelser til udskudt skat	290.000	210.000
	Hensatte forpligtelser	290.000	210.000
	Leasingforpligtelser	1.607.633	2.657.897
3	Langfristede gældsforpligtelser	1.607.633	2.657.897
	Kortfristet del af langfristet gæld	533.059	0
	Pengeinstitutter	15.288	65.234
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	10.502	9.488
	Anden gæld	1	1
	Kortfristede gældsforpligtelser	558.850	74.723
	GÆLDSFORPLIGTELSE	2.166.483	2.732.620
	PASSIVER	4.085.318	4.330.136
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

NOTER

1 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	150.940	4.205.228
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Kostpris, ultimo	150.940	4.205.228
Afskrivning, primo	-13.585	-506.329
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivning	-6.096	-216.112
Afskrivning, ultimo	-19.681	-722.441
Regnskabsmæssig værdi	131.259	3.482.787
Heraf leasede aktiver	0	3.482.787

NOTER

2	EGENKAPITAL				
		Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Primo		80.000	540.000	767.516	1.387.516
Forslag til resultatdisponering				241.319	241.319
Ultimo		80.000	540.000	1.008.835	1.628.835

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

	2013	2014	2015	2016	2017
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital			80	80	80
Overkurs ved emission			540	540	540
Overført resultat			532	768	1.009
Egenkapital i alt			1.152	1.388	1.629

NOTER

	2017	2016
	KR.	KR.
3 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leasingforpligtelser	-1.607.633	-2.657.897
Langfristede gældsforpligtelser	-1.607.633	-2.657.897
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-1.306.500	-2.657.897

NOTER

4 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.

5 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 3.483 tkr., jf. anlægsnoten, er finansieret ved finansiell leasing. Leasingforpligtelser er pr. 31. december 2017 opgjort til 2.141 tkr.

