



Gjølbygaard Energi ApS

Årsrapport 2018

CVR: 25361679

01.01.2018 – 31.12.2018

**LIMFJORDSGADE 67, GJØL
9440 AABYBRO**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 07.05.2019

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@agninord.dk

Besøg os på LinkedIn

facebook.com/agninord



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 2018 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 07.05.2019

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 2018 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 07.05.2019

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 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 2018 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 samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til energi, lejeudgifter, forsikringer, administration, operationelle leasingomkostninger mv.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, 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.

Brugstid

Restværdi

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nominal 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 nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE

	2018	2017
NOTE	KR.	KR.
Bruttofortjeneste	623.128	610.013
Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-222.208	-222.208
DRIFTSRESULTAT	400.920	387.805
Finansielle omkostninger	-51.639	-66.486
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	349.281	321.319
Skat af årets resultat	-70.000	-80.000
ÅRETS RESULTAT	279.281	241.319
Resultatdisponering		
Overført resultat	279.281	241.319
Disponering i alt	279.281	241.319

BALANCE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
1	Grunde og bygninger	125.163	131.259
1	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	3.266.675	3.482.787
	Materielle anlægsaktiver	3.391.838	3.614.046
	ANLÆGSAKTIVER	3.391.838	3.614.046
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	365.822	397.100
	Andre tilgodehavender	74.121	74.171
	Tilgodehavender	439.943	471.271
	Likvide beholdninger	55.399	0
	OMSÆTNINGSAKTIVER	495.342	471.271
	AKTIVER	3.887.180	4.085.317

BALANCE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overkurs ved emission	540.000	540.000
	Overført resultat	1.288.116	1.008.835
2	Egenkapital	1.908.116	1.628.835
	Hensættelser til udskudt skat	360.000	290.000
	Hensatte forpligtelser	360.000	290.000
	Leasingforpligtelser	1.306.499	1.607.633
3	Langfristede gældsforpligtelser	1.306.499	1.607.633
	Kortfristet del af langfristet gæld	301.133	533.059
	Pengeinstitutter	0	15.288
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	11.432	10.502
	Anden gæld	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	312.565	558.849
	GÆLDSFORPLIGTELSE	1.619.064	2.166.482
	PASSIVER	3.887.180	4.085.317
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

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	-19.681	-722.441
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivning	-6.096	-216.112
Afskrivning, ultimo	-25.777	-938.553
Regnskabsmæssig værdi	125.163	3.266.675
Heraf leasede aktiver	0	3.266.675

NOTER

2	EGENKAPITAL				
		Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Primo		80.000	540.000	1.008.835	1.628.835
Forslag til resultatdisponering				279.281	279.281
Ultimo		80.000	540.000	1.288.116	1.908.116

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

	2014	2015	2016	2017	2018
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital		80	80	80	80
Overkurs ved emission		540	540	540	540
Overført resultat		532	768	1.009	1.288
Egenkapital i alt		1.152	1.388	1.629	1.908

NOTER

	2018	2017
	KR.	KR.
3 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leasingforpligtelser	-1.306.499	-1.607.633
Langfristede gældsforpligtelser	-1.306.499	-1.607.633
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-1.306.499	-1.306.500

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 2018 udgør 3.267 tkr., jf. anlægsnoten, er finansieret ved finansiell leasing. Leasingforpligtelser er pr. 31. december 2018 opgjort til 1.608 tkr.