



Gjølbygaard Energi ApS

Årsrapport 2016

CVR: 25361679

01.01.2016 – 31.12.2016

**LIMFJORDSGADE 67, GJØL
9440 AABYBRO**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 12/6 2017

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 2016 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 12/6 2017

DIREKTION

Claus Rom

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Gjølbygaard Energi ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2016 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 12/6 2017

Revice A/S

CVR nr. 32291090

Anne Sofie Møller Nielsen

Registreret revisor, FSR

SELSKABSOPLYSNINGER

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 3. regnskabsår

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.

UDVIKLING 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 2016 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.

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, 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, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar 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
Bygninger	25 år	0
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	25 år	0

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell 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 leverandør gæld, 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

OMREGNING AF FREMMED VALUTA

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

RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	605.739	904.691
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-222.208	-222.208
	DRIFTSRESULTAT	383.531	682.483
1	Finansielle indtægter	0	3
2	Finansielle omkostninger	-88.283	-101.186
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	295.248	581.300
	Skat af årets resultat	-60.000	-130.000
	ÅRETS RESULTAT	235.248	451.300
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	235.248	451.300
	Disponering i alt	235.248	451.300

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
3	Grunde og bygninger	137.355	143.451
3	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	3.698.899	3.915.011
	Materielle anlægsaktiver	3.836.254	4.058.462
	ANLÆGSAKTIVER	3.836.254	4.058.462
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	418.602	433.321
	Andre tilgodehavender	75.280	120.479
	Tilgodehavende	493.882	553.800
	OMSÆTNINGSAKTIVER	493.882	553.800
	AKTIVER	4.330.136	4.612.262

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overkurs ved emission	540.000	540.000
	Overført resultat	767.516	532.268
4	Egenkapital	1.387.516	1.152.268
	Hensættelser til udskudt skat	210.000	150.000
	Hensatte forpligtelser	210.000	150.000
	Leasingforpligtelser	2.657.897	3.159.715
5	Langfristede gældsforpligtelser	2.657.897	3.159.715
	Pengeinstitutter	65.234	141.412
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	0	135
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	9.488	8.732
	Anden gæld	1	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	74.723	150.279
	GÆLDSFORPLIGTELSE	2.732.620	3.309.994
	PASSIVER	4.330.136	4.612.262
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
1 FINANSIELLE INDTÆGTER		
Renteindtægter	0	3
Finansielle indtægter	0	3
2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Renteudgifter	-88.283	-101.186
Finansielle omkostninger	-88.283	-101.186

NOTER

3 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	-7.489	-290.217
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivning	-6.096	-216.112
Afskrivning, ultimo	-13.585	-506.329
Regnskabsmæssig værdi	137.355	3.698.899
Heraf leasede aktiver	0	3.698.899

NOTER

4	EGENKAPITAL				
		Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
	Primo	80.000	540.000	532.268	1.152.268
	Forslag til resultatdisponering			235.248	235.248
	Ultimo	80.000	540.000	767.516	1.387.516

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på

	2012	2013	2014	2015	2016
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital				80	80
Overkurs ved emission				540	540
Overført resultat				532	768
Egenkapital i alt				1.152	1.388

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
5 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leasingforpligtelser	-2.657.897	-3.159.715
Langfristede gældsforpligtelser	-2.657.897	-3.159.715

NOTER

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

