

Aars El-Forsyning El- Handel A/S

Industrivej 91

9600 Aars

CVR-nr. 25774949

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26.04.2017

Dirigent

Navn: Kurt Casper

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Aars El-Forsyning El-Handel A/S
Industrivej 91
9600 Aars

CVR-nr.: 25774949

Stiftet: 23.11.2000

Hjemsted: Vesthimmerlands Kommune

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Bestyrelse

Kurt Casper, bestyrelsesformand
Jørn Bruno Lassen, næstformand
Niels Henrik Behrndtz Thaudal
Axel Højsleth
Carl Johan Bjerregaard

Direktion

Morten Degn, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Løgstørvej 14
Postboks 46
9600 Aars

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Aars El-Forsyning El-Handel A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aars, den 26.04.2017

Direktion

Morten Degn
direktør

Bestyrelse

Kurt Casper
bestyrelsesformand

Jørn Bruno Lassen
næstformand

Niels Henrik Behrndtz Thaudal

Axel Højsleth

Carl Johan Bjerregaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Aars El-Forsyning El-Handel A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Aars El-Forsyning El-Handel A/S for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aars, den 26.04.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Ove Nørskov

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i salg af el.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 1.672 t.kr., hvilket er som forventet.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er usikkerhed i forbindelse med indregning og måling af indtægten fra el-salg.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(2.204.803)	193.823
Andre finansielle indtægter	1	328.801	326.997
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(81.410)</u>	<u>(201.830)</u>
Resultat før skat		(1.957.412)	318.990
Skat af årets resultat	3	<u>285.155</u>	<u>(74.443)</u>
Årets resultat		<u>(1.672.257)</u>	<u>244.547</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.672.257)</u>	<u>244.547</u>
		<u>(1.672.257)</u>	<u>244.547</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.024.000	2.302.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.191.737	5.806.991
Finansielle anlægsaktiver	4	8.215.737	8.108.991
Anlægsaktiver		8.215.737	8.108.991
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		998.840	131.304
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		130.000	1.263.219
Andre tilgodehavender		71.591	0
Tilgodehavende selskabsskat	5	318.408	0
Tilgodehavender		1.518.839	1.394.523
Likvide beholdninger		6.072.368	4.578.157
Omsætningsaktiver		7.591.207	5.972.680
Aktiver		15.806.944	14.081.671

Balance pr. 31.12.2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Virksomhedskapital	6	1.750.000	1.750.000
Overført overskud eller underskud		3.616.665	10.288.922
Forslag til udbytte for regnskabsåret		5.000.000	0
Egenkapital		10.366.665	12.038.922
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.352.646	1.173.128
Gæld til tilknyttede virksomheder		57.633	548.006
Skyldig selskabsskat		0	53.119
Anden gæld		30.000	268.496
Kortfristede gældsforpligtelser		5.440.279	2.042.749
Gældsforpligtelser		5.440.279	2.042.749
Passiver		15.806.944	14.081.671
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.750.000	10.288.922	0	12.038.922
Foreslået udbytte	0	0	5.000.000	5.000.000
Årets resultat	0	(6.672.257)	0	(6.672.257)
Egenkapital ultimo	1.750.000	3.616.665	5.000.000	10.366.665

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	87.040	132.927
Renteindtægter i øvrigt	24.314	19.495
Øvrige finansielle indtægter	217.447	174.575
	328.801	326.997
	2016	2015
	kr.	kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	8.868	310
Dagsværdireguleringer	72.542	201.520
	81.410	201.830
	2016	2015
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	(285.155)	74.443
	(285.155)	74.443
	Tilgode-	Andre
	havender	værdi-
	hos	papirer og
	tilknyttede	kapital-
	virksomheder	andele
	kr.	kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.302.000	5.985.842
Tilgange	852.000	0
Afgange	(130.000)	(595.973)
Kostpris ultimo	3.024.000	5.389.869
Nedskrivninger primo	0	(178.851)
Årets nedskrivninger	0	(19.281)
Nedskrivninger ultimo	0	(198.132)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.024.000	5.191.737

Noter

5. Tilgodehavende selskabsskat

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Aars El-Forsyning Entreprise A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Tilgodehavende selskabsskat består af sambeskatningsbidrag til Aars El-Forsyning Entreprise.

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
6. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	1.750	1000	1.750.000
	<u>1.750</u>		<u>1.750.000</u>
		<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser			
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder frem til udløb		<u>30.000</u>	<u>26.700</u>

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Aars El-Forsyning Entreprise A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelses værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning omfatter salg af fri el indregnet eksklusiv moms og afgifter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af el.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende gæld, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.