

Roulunds Energy ApS

Hestehaven 39, 5260 Odense S

CVR-nr. 30 80 81 42

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. august 2020

Dirigent:



Henrik Lunde





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Roulunds Energy ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 31. august 2020
Direktion:


Robert Stammer
Henrik Lunde

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Roulunds Energy ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Roulunds Energy ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 31. august 2020
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 3070 02 28



Kenneth Skov Hansen
statsaut. revisor
mne32748

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Roulunds Energy ApS
Adresse, postnr., by	Hestehaven 39, 5260 Odense S
CVR-nr.	30 80 81 42
Stiftet	24. august 2007
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Robert Stammer Henrik Lunde
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at levere forskellige former for energi til energiforbrugende kunder samt i forbindelse hermed stående virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

For omtale heraf henvises til note 5.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på 1.323.638 kr. mod et underskud på 903.394 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på 2.044.540 kr. Årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019	2018
	Bruttofortjeneste	1.074.347	5.083.547
2	Personaleomkostninger	-808.411	-821.514
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-37.645	-52.014
	Resultat før finansielle poster	228.291	4.210.019
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	-1.527.970
	Finansielle indtægter	1.580.374	444.238
	Finansielle omkostninger	-462.113	-2.328.436
	Resultat før skat	1.346.552	797.851
3	Skat af årets resultat	-22.914	-1.701.245
	Årets resultat	<u>1.323.638</u>	<u>-903.394</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	1.000.000	3.500.000
	Overført resultat	323.638	-4.403.394
		<u>1.323.638</u>	<u>-903.394</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2019	2018
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Produktions-anlæg og maskiner	78.228	111.755
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.524	20.643
		<u>94.752</u>	<u>132.398</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>94.752</u>	<u>132.398</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	86.487	805.090
	Andre tilgodehavender	381.995	541.952
		<u>468.482</u>	<u>1.347.042</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	4.728.925	7.177.302
		<u>4.728.925</u>	<u>7.177.302</u>
	Likvide beholdninger	<u>842.935</u>	<u>5.729</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.040.342</u>	<u>8.530.073</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>6.135.094</u></u>	<u><u>8.662.471</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2019	2018
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	919.540	595.902
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	3.500.000
	Egenkapital i alt	<u>2.044.540</u>	<u>4.220.902</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Andre hensatte forpligtelser	3.500.000	3.500.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>3.500.000</u>	<u>3.500.000</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	0	159.238
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	60.339	258.251
	Skyldig selskabsskat	4.417	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.220	1.189
	Anden gæld	524.578	522.891
		<u>590.554</u>	<u>941.569</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>590.554</u>	<u>941.569</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>6.135.094</u></u>	<u><u>8.662.471</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 6 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	595.902	3.500.000	4.220.902
Overført via resultatdisponering	0	323.638	1.000.000	1.323.638
Udloddet udbytte	0	0	-3.500.000	-3.500.000
Egenkapital				
31. december 2019	<u>125.000</u>	<u>919.540</u>	<u>1.000.000</u>	<u>2.044.540</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roulunds Energy ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration og lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivningsgrundlaget omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Produktionsanlæg og maskiner afskrives efter saldometoden med 30% p.a.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar afskrives over 5 år.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse foretages nedskrivningstest. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden, som følge af en tidligere begivenhed på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre en afgang af økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2019	2018	
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	611.558	602.731	
Pensioner	183.256	195.229	
Andre omkostninger til social sikring	3.132	1.589	
Andre personaleomkostninger	10.465	21.965	
	<u>808.411</u>	<u>821.514</u>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>	
3 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	22.914	33.240	
Årets regulering af udskudt skat	0	1.668.005	
	<u>22.914</u>	<u>1.701.245</u>	
4 Materielle anlægsaktiver			
kr.	<u>Produktions- anlæg og maskiner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 1. januar 2019	6.918.410	127.130	7.045.540
Kostpris 31. december 2019	6.918.410	127.130	7.045.540
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	6.806.655	106.487	6.913.142
Årets afskrivninger	33.527	4.119	37.646
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	6.840.182	110.606	6.950.788
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>78.228</u>	<u>16.524</u>	<u>94.752</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet modtog i 2014 påbud fra Odense Kommune om oprensning af olieforurening på selskabets lejemål, som stadfæstet af Miljø- og Fødevareklagenævnet i 2017. Selskabet har ført sag ved domstolene mod entreprenør omkring placering af ansvar for forureningen. Landsretten har ved dom af 7. december 2018 frifundet sagsøgte med henvisning til, at selskabet ikke har kunnet løfte bevisbyrden for entreprenørens ansvar. Odense Kommune har i december 2018 genoptaget sagen med henblik på at træffe en ny afgørelse. Genoptagelse af sagen medfører, at selskabet ikke er forpligtet til et efterkomme påbuddet modtaget i 2014. En endelig afgørelse fra Odense Kommune foreligger endnu ikke.

Selskabets ledelse har fortsat vurderet en hensættelse til oprensning på 3,5 mio. kr. for tilstrækkelig.

6 Sikkerhedsstillelser

Ingen.