

# **JPH Energi A/S**

Slotsgade 88, 9330 Dronninglund

CVR-nr. 31 48 65 64

## **Årsrapport**

**2017/18**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. december 2018.

---

**Erik Povlsen**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|   | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                                      |             |
| Ledelsespåtegning                                       | 1           |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                                |             |
| Selskabsoplysninger                                     | 4           |
| Ledelsesberetning                                       | 5           |
| <b>Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018</b> |             |
| Resultatopgørelse                                       | 6           |
| Balance   | 7           |
| Noter   | 9           |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 11          |

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for JPH Energi A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dronninglund, den 5. december 2018

### Direktion

Erik Povlsen

### Bestyrelse

Erik Povlsen

Sten-Rune Berg

Morten Krebs Christensen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

---

Til aktionærerne i JPH Energi A/S

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JPH Energi A/S for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

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

### **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.

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.

Aalborg, den 5. december 2018

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

**Peter Fjeldgaard**

statsautoriseret revisor  
mne35424

## Selskabsoplysninger

---

|                        |  |
|------------------------|--|
| <b>Selskabet</b>       | JPH Energi A/S<br>Slotsgade 88<br>9330 Dronninglund  |
|                        | Telefon: 98841155<br>Telefax: 98841299<br>Hjemmeside: <a href="http://www.jph.dk">www.jph.dk</a><br>E-mail: <a href="mailto:jph@jph.dk">jph@jph.dk</a> |
|                        | CVR-nr.: 31 48 65 64<br>Stiftet: 11. april 2008<br>Hjemsted: Dronninglund<br>Regnskabsår: 1. oktober - 30. september                                   |
| <b>Bestyrelse</b>      | Erik Povlsen<br>Sten-Rune Berg<br>Morten Krebs Christensen   |
| <b>Direktion</b>       | Erik Povlsen   |
| <b>Revision</b>        | Redmark<br>Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Hasseris Bymidte 6<br>9000 Aalborg  |
| <b>Bankforbindelse</b> | Danske Bank  |

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af rådgivende ingeniørarbejde med speciale indenfor energisektoren og byggeri mv.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u>   | 2017/18<br>kr.   | 2016/17<br>t.kr. |
|---|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  | <b>6.965.524</b> | <b>6.230</b>     |
| 1 Personaleomkostninger   | -5.497.597       | -5.059           |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -89.787          | -101             |
| <b>Driftsresultat</b>   | <b>1.378.140</b> | <b>1.070</b>     |
| Andre finansielle indtægter                                       | 1.110            | 7                |
| Øvrige finansielle omkostninger                                   | -1.518           | -3               |
| <b>Resultat før skat</b>  | <b>1.377.732</b> | <b>1.074</b>     |
| Skat af årets resultat  | -304.665         | -240             |
| <b>Årets resultat</b>   | <b>1.073.067</b> | <b>834</b>       |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>                           |                  |                  |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret                   | 0                | 9                |
| Udbytte for regnskabsåret   | 900.000          | 600              |
| Overføres til overført resultat                                   | 173.067          | 225              |
| <b>Disponeret i alt</b>   | <b>1.073.067</b> | <b>834</b>       |



## Balance 30. september

| <b>Aktiver</b>                               | 2018                    | 2017                |
|--|-------------------------|---------------------|
| <u>Note</u>                                  | <u>kr.</u>              | <u>t.kr.</u>        |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |                         |                     |
| Goodwill                                     | 604.800                 | 672                 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt             | <u>604.800</u>          | <u>672</u>          |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      | 74.461                  | 59                  |
| Materielle anlægsaktiver i alt               | <u>74.461</u>           | <u>59</u>           |
| Andre værdipapirer og kapitalandele          | 5.000                   | 0                   |
| Andre tilgodehavender                        | 60.625                  | 61                  |
| Finansielle anlægsaktiver i alt              | <u>65.625</u>           | <u>61</u>           |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <b><u>744.886</u></b>   | <b><u>792</u></b>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |                         |                     |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 1.840.408               | 2.418               |
| 2 Igangværende arbejder for fremmed regning  | 1.703.647               | 932                 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 22.000                  | 0                   |
| Andre tilgodehavender                        | 28.967                  | 47                  |
| Periodeafgrænsningsposter                    | 59.645                  | 57                  |
| Tilgodehavender i alt                        | <u>3.654.667</u>        | <u>3.454</u>        |
| Likvide beholdninger                         | 1.177.179               | 671                 |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b><u>4.831.846</u></b> | <b><u>4.125</u></b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                         | <b><u>5.576.732</u></b> | <b><u>4.917</u></b> |

## Balance 30. september

| <b>Passiver</b>                          | 2018                    | 2017                |
|--|-------------------------|---------------------|
| <u>Note</u>                              | <u>kr.</u>              | <u>t.kr.</u>        |
| <b>Egenkapital</b>                       |                         |                     |
| 3 Aktiekapital                           | 625.000                 | 625                 |
| Overført resultat                        | 1.464.421               | 1.267               |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret      | 900.000                 | 600                 |
| <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b><u>2.989.421</u></b> | <b><u>2.492</u></b> |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>            |                         |                     |
| Hensættelser til udskudt skat            | 1.005.850               | 701                 |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>      | <b><u>1.005.850</u></b> | <b><u>701</u></b>   |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |                         |                     |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 18.020                  | 60                  |
| Selskabsskat                             | 0                       | 107                 |
| Anden gæld                               | 1.563.441               | 1.557               |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | 1.581.461               | 1.724               |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b><u>1.581.461</u></b> | <b><u>1.724</u></b> |
| <b>Passiver i alt</b>                    | <b><u>5.576.732</u></b> | <b><u>4.917</u></b> |

#### 4 Eventualposter

## Noter

---

|   | 2017/18<br>kr.              | 2016/17<br>t.kr.            |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
|   | <u>                    </u> | <u>                    </u> |
| <b>1. Personalemkostninger</b>                          |                             |                             |
| Lønninger og gager                                      | 4.959.380                   | 4.545                       |
| Pensioner   | 464.449                     | 446                         |
| Andre omkostninger til social sikring                   | 73.768                      | 68                          |
|   | <u><b>5.497.597</b></u>     | <u><b>5.059</b></u>         |
| <br>  |                             |                             |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere          | <u>10</u>                   | <u>9</u>                    |
| <br>  |                             |                             |
| <b>2. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>     |                             |                             |
| Igangværende arbejder                                   | 11.640.357                  | 6.182                       |
| A'conto fakturering igangværende arbejder               | -9.936.710                  | -5.250                      |
| <b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b> | <u><b>1.703.647</b></u>     | <u><b>932</b></u>           |
| <br>  |                             |                             |
| <b>3. Aktiekapital</b>                                  |                             |                             |
| Aktiekapital primo                                      | <u>625.000</u>              | <u>625</u>                  |
|   | <u><b>625.000</b></u>       | <u><b>625</b></u>           |

Aktiekapitalen består af 625 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Selskabet ejer nominelt kr. 25.000 egne aktier, svarende til 4 % af selskabets kapital.

## Noter

---

### 4. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med EPO Holding Skanderborg ApS, CVR-nr. 31754771 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for JPH Energi A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Personaleomkostninger

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år som følge af selskabets branche samt aktivitetsniveau, og herunder også som følge af selskabets historiske indtjeningssevne.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|                            | Brugstid |
|----------------------------|----------|
| Driftsmateriel og inventar | 5 år     |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på den enkelte kontrakt.

Når salgsværdien på en kontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien kun til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Kontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

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

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter JPH Energi A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

#### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.