

## **Nordkystens Naturenergi ApS**

Fiskerbakken 7  
3250 Gilleleje

### **ÅRSRAPPORT 2015/2016**

CVR NR: 31 93 87 40

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 20.09.16

---

Søren Christensen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

---

Indholdsfortegnelse.....	1
Virksomhedsoplysninger .....	2
Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af regnskab .....	4
Ledelsesberetning .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse for 1. juli - 30. juni .....	9
Balance pr. 30. juni .....	10
Balance pr. 30. juni .....	11
Noter til årsregnskabet .....	12

# Virksomhedsoplysninger

---

<b>Selskabet:</b>	Nordkystens Naturenergi ApS Fiskerbakken 7 3250 Gilleleje
<b>CVR-nr:</b>	31 93 87 40
<b>Stiftet:</b>	2. januar 2009
<b>Hjemsted:</b>	Gribskov
<b>Regnskabsår:</b>	01.07.15 - 30.06.16
<b>Direktion:</b>	Ole Stig Kanberg Søren Peter Christensen
<b>Revision:</b>	<b>Gilfelt Revision ApS</b>  Birkedalen 5 2960 Rungsted Kyst
<b>Pengeinstitut:</b>	Danske Bank A/S
<b>Selskabets hovedaktivitet:</b>	salg af varmepumper samt andet beslægtet virksomhed.
<b>Generalforsamling:</b>	Ordinær generalforsamling afholdes den 20. september 2016 på selskabets adresse

# Ledespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Nordkystens Naturenergi ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

**Gilleleje den. 20.09.16**

**Direktion:**

Ole Stig Kanberg

Søren Peter Christensen

# Revisors erklæring om opstilling af regnskab

---

## Til kapitalejerne i Nordkystens Naturenergi ApS

### Til den daglige ledelse i Nordkystens Naturenergi ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nordkystens Naturenergi ApS for regnskabsåret 1. juli - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets 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 bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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 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 review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Rungsted Kyst, den 20. september 2016**

**Gilfelt Revision ApS**

**CVR NR: 28108303**



**Steen Gilfelt**  
registreret revisor

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets hovedaktivitet**

Selskabets væsentligste aktiviteter salg af varmepumper samt andet beslægtet virksomhed.

## **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

## **Usædvanlige forhold**

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

## **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 2015/16 - udviser et resultat på 108.272 kr. , og virksomhedens balance pr. 30.06.16 udviser en balancesum på 489.771 kr. , og en egenkapital på 296.106 kr.

## **Virksomhedens forventede udvikling**

Der forventes en positiv udvikling i virksomhedens aktiviteter i det kommende år.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Nordkystens Naturenergi ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse b-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

## Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

## Vareforbrug

Vareforbrug omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

## Personaleomkostninger

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

Der har ikke i indeværende været mulighed for lønudbetaling.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Aktiver

### Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.



# Anvendt regnskabspraksis

---

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Hensatte forpligtelser

### Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

## Gældsforpligtelser

### Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### 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 aconto skatter.

## Resultatopgørelse for 1. juli - 30. juni

---

	Note	15/16	14/15
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		166.720	19
Personaleomkostninger		4.124	1
Afskrivninger		13.608	13
<b>Driftsresultat</b>		<b>148.989</b>	<b>5</b>
Andre finansielle indtægter		0	8
Andre finansielle omkostninger		18.242	14
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>130.747</b>	<b>0</b>
Skat af årets resultat	1	22.475	0
<b>Årets resultat</b>		<b>108.272</b>	<b>0</b>
<b>Forslag til resultat disponering</b>			
Udbytte		0	0
Overført til næste år		108.272	0
<b>I alt</b>		<b>108.272</b>	<b>0</b>

## Balance pr. 30. juni

---

	Note	15/16	14/15
		kr.	t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Indretning lejede lokaler		27.413	35
Tekniske anlæg		0	6
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>27.413</b>	<b>41</b>
Deposita		13.500	14
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>13.500</b>	<b>14</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>40.913</b>	<b>55</b>
Råvarer og hjælpematerialer		344.867	332
<b>Varebeholdninger</b>		<b>344.867</b>	<b>332</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.108	62
Andre tilgodehavender		0	45
Periodeafgrænsningsposter		7.339	7
<b>Tilgodehavender</b>		<b>24.447</b>	<b>114</b>
Likvide beholdninger		79.543	0
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>448.858</b>	<b>446</b>
<b>Aktiver</b>		<b>489.771</b>	<b>501</b>

## Balance pr. 30. juni

---

	Note	15/16	14/15
		kr.	t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		171.106	63
<b>Egenkapital</b>	2	<b>296.106</b>	<b>188</b>
Selskabsskat	3	20.880	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b>20.880</b>	<b>0</b>
Kreditinstitutter		0	129
Leverandører af varer og tjenesteydelser		94.599	107
Selskabsskat		0	14
Mellemregning med direktion og ledelse		1.513	2
Anden gæld		76.673	61
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>172.785</b>	<b>313</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>193.665</b>	<b>313</b>
<b>Passiver</b>		<b>489.771</b>	<b>501</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualaktiver og -forpligtelser	6		

# Noter til årsregnskabet

<b>1</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>15/16</b>	<b>14/15</b>
		kr.	t.kr.
	Skat af årets resultat	22.880	0
	Regulering af tidl.års skat	-405	0
	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>22.475</b>	<b>0</b>
<b>2</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>15/16</b>	<b>14/15</b>
		kr.	t.kr.
	Selskabskapital primo	125.000	125
	<b>Virksomhedskapital, ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125</b>
	Overført overskud eller tab pr	62.834	63
	Årets resultat	108.272	0
	<b>Overført resultat, ultimo</b>	<b>171.106</b>	<b>63</b>
	<b>Egenkapital</b>	<b>296.106</b>	<b>188</b>
	<b>Selskabskapitalen er fordelt således:</b>		
	125.000 stk. anparter á nom. kr. 1		
	Selskabskapitalen har ikke være ændret de seneste 5 år.		
<b>3</b>	<b>Selskabsskat</b>	<b>15/16</b>	<b>14/15</b>
		kr.	t.kr.
	Selskabsskat, primo	0	14
	Overført til kortfristet gæld	0	-14
	Skat af årets resultat	22.880	0
	Betalt skat i regnskabsåret	-2.000	0
	<b>Selskabsskat</b>	<b>20.880</b>	<b>0</b>
<b>4</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>15/16</b>	<b>14/15</b>
		kr.	t.kr.
	Selskabsskat	20.880	0
	af den langfristede gæld forfalder kr. 0 efter 5 år		
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>20.880</b>	<b>0</b>

# Noter til årsregnskabet

---

## **5      Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der forefindes ingen på statusdagen iflg. direktionen.

## **6      Eventualaktiver og -forpligtelser**

Der forefindes ingen på statusdagen iflg. direktionen.