

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

Himmerland Energi Service ApS

Hågensvej 9, Oue, 9500 Hobro

CVR-nr.: 33 76 61 22

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 23/5 2016.

Kurt Bak, dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 5
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	8 – 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Himmerland Energi Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro den 23. maj 2016

Direktion:



Kurt Bak

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Himmerland Energi Service ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Himmerland Energi Service ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

Udtalelse om ledelsesberetningen

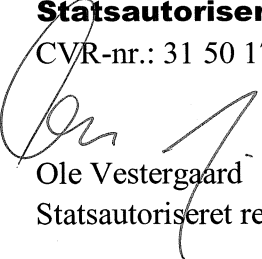
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Fårup den 23. maj 2016

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 31 50 17 41


Ole Vestergaard
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Himmerland Energi Service ApS
Hågensvej 9, Oue
9500 Hobro
Telefon: 20 33 03 40
CVR-nr.: 33 76 61 22
Stiftelsesdato: 20. juni 2011
Hjemsted: Mariagerfjord

Direktion

Kurt Bak

Revisor

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Bakkevænget 16
8990 Fårup

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består primært i tilsyn af varmekærker.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Himmerland Energi Service ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, som er uændret fra tidligere år, er følgende:

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 og nedskrivninger.

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 fra gå selskabet, 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Tilgodehavender

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

Noter	2015	2014
Bruttofortjeneste	308.656	260.016
1 Personaleomkostninger	-27.628	0
Resultat før renter	281.028	260.016
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	12.295	11.373
Årets resultat før skat	293.323	271.390
2 Skat af årets resultat	-68.931	-66.490
Årets resultat	224.392	204.899
Dette foreslås anvendt således:		
Overførsel til næste år	-608	-101
Forslag til udbytte for regnskabsåret	225.000	205.000
Anvendt i alt	224.392	204.899

Balance

Noter	31/12 2015	31/12 2014
Tilgodehavender fra salg	61.398	45.074
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	340.663	298.799
Tilgodehavender i alt	402.061	343.872
Likvide beholdninger	39.855	58.419
Omsætningsaktiver i alt	441.916	402.291
Aktiver i alt	441.916	402.291
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	2.610	3.218
Forslag til udbytte for regnskabsåret	225.000	205.000
3 Egenkapital i alt	307.610	288.218
Hensættelse til udskudt skat	0	0
Hensættelser i alt	0	0
2 Selskabsskat	68.931	66.490
Leverandører af tjenesteydelser	20.674	0
Anden gæld	44.701	47.583
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	134.306	114.073
Gældsforpligtelser i alt	134.306	114.073
Passiver i alt	441.916	402.291
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Ejerforhold		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	27.439	0
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	189	0
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	27.628	0
	<hr/>	<hr/>
2. Skat		
Beregnet skat for 2015	68.931	66.490
Ændring af udskudt skat	0	0
	<hr/>	<hr/>
Udgiftsført skat i alt	68.931	66.490
	<hr/>	<hr/>
Skyldig selskabsskat	68.931	66.490
	<hr/>	<hr/>

3. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 31/12 2014	80.000	3.218	205.000
Udbetalt udbytte	0	0	-205.000
Årets resultat	0	-608	0
Forslag til udbytte	0	0	225.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldo pr. 31/12 2015	80.000	2.610	225.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

Anpartskapitalen består af 80 stk. à nom. DKK 1.000.

Bevægelser på anpartskapitalen de seneste 5 år:

I forbindelse med kontant stiftelse, er der indskudt DKK 80.000 på anpartskapitalen den 20/6 2011.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

5. Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller eller minimum 5% af anpartskapitalen:

KB Con ApS, Hågensvej 9, Oue, 8500 Hobro

Kundenr.: 65830