

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

# Himmerland Energi Service ApS

Hågensvej 9, Oue, 9500 Hobro

CVR-nr.: 33 76 61 22

## Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 13 / 5 2019.

Kurt Bak, dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring	4
<b>Ledelsesberetning m.v.</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar 2018 - 31. december 2018</b>	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10 – 11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 pr. 31. december 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision af årsrapporten er fravalgt. Betingelserne for fravalg af revision er fortsat opfyldt.

Hobro den 13. maj 2019

I direktionen:

  
Kurt Bak

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Himmerland Energi Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Himmerland Energi Service ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, på grundlag af bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's 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 ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fårup den 13. maj 2019

**Revisionsfirmaet Ole Vestergaard**  
**Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**

CVR-nr.: 31 50 17 41

  
Ole Vestergaard  
Statsautoriseret revisor  
mne11740

## 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

### Ejere med ejerandel over 5%

KB Con ApS, Hågensvej 9, Oue, 8500 Hobro

### 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.

## Resultatopgørelse

Noter	2018	2017
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>398.453</b>	<b>301.058</b>
1 Personaleomkostninger	-41.459	-42.641
<b>Driftsresultat før finansielle poster</b>	<b>356.994</b>	<b>258.417</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	10.138	10.851
<b>Årets resultat før skat</b>	<b>367.132</b>	<b>269.268</b>
Skat af årets resultat	-80.769	-59.239
<b>Årets resultat</b>	<b>286.363</b>	<b>210.029</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overførsel til næste år	6.363	29
Forslag til udbytte for regnskabsåret	280.000	210.000
<b>Disponeret i alt</b>	<b>286.363</b>	<b>210.029</b>

## Balance

Noter	31/12 2018	31/12 2017
Tilgodehavender fra salg	100.829	105.490
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	185.787	284.938
Andre tilgodehavender	0	3.197
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender i alt	286.617	393.625
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	289.343	72.810
	<hr/>	<hr/>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>575.960</b>	<b>466.435</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>575.960</b>	<b>466.435</b>
	<hr/>	<hr/>
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	10.586	4.223
Forslag til udbytte for regnskabsåret	280.000	210.000
	<hr/>	<hr/>
<b>2 Egenkapital i alt</b>	<b>370.586</b>	<b>294.223</b>
	<hr/>	<hr/>
Hensættelse til udskudt skat	0	0
	<hr/>	<hr/>
<b>Hensættelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<hr/>	<hr/>
Selskabsskat	80.769	59.239
Leverandører af tjenesteydelser	38.413	61.333
Anden gæld	86.191	51.640
	<hr/>	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	205.374	172.212
	<hr/>	<hr/>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>205.374</b>	<b>172.212</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Passiver i alt</b>	<b>575.960</b>	<b>466.435</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		



## Noter

	2018	2017
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og vederlag	41.459	42.392
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	249
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	41.459	42.641
	<hr/>	<hr/>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	1	1
	<hr/>	<hr/>

## 2. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 31/12 2017	80.000	4.223	210.000
Udbetalt udbytte	0	0	-210.000
Årets resultat	0	6.363	0
Forslag til udbytte	0	0	280.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldo pr. 31/12 2018	80.000	10.586	280.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

## 3. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fælles registrering af moms.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Himmerland Energi Service ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C.

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

### 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 godt-gørelse under acontoskatteordningen mv.

#### 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.

Selskabet indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed samt sine søstervirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

### Balancen

#### Tilgodehavender

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

## Anvendt regnskabspraksis – fortsat

### 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 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 under-skud, 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.