

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

# Himmerland Energi Service ApS

Hågensvej 9, Oue, 9500 Hobro

CVR-nr.: 33 76 61 22

## Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 8. februar 2022

---

Lise Bak, dirigent

This document has esignatur Agreement-ID: acsbecWWWHr247016730

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
<b>Ledelsesberetning m.v.</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar 2021 - 31. december 2021</b>	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11 – 12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 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 2021 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

Hobro den 8. februar 2022

I direktionen:

Lise 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 2021 - 31. december 2021, på grundlag af bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 8. februar 2022

**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

Lise Bak

### Revisor

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Bakkevænget 16  
8990 Fårup

## Ledelsesberetning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består primært i tilsyn af varmeværker.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## Resultatopgørelse

Noter	2021	2020
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>197.987</b>	<b>246.904</b>
1 Personalemkostninger	-168.730	-58.815
<b>Driftsresultat før finansielle poster</b>	<b>29.257</b>	<b>188.089</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	8.653	13.078
Finansielle omkostninger	-696	-435
<b>Årets resultat før skat</b>	<b>37.214</b>	<b>200.732</b>
Skat af årets resultat	-8.227	-44.163
<b>Årets resultat</b>	<b>28.987</b>	<b>156.569</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overførsel til næste år	28.987	156.569
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>28.987</b>	<b>156.569</b>

## Balance

Noter	31/12 2021	31/12 2020
Fremstillede varer og handelsvarer	0	63.089
Varebeholdninger i alt	0	63.089
Tilgodehavender fra salg	138.492	71.489
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	80.116	253.594
Tilgodehavender i alt	218.607	325.083
Likvide beholdninger	125.075	75.471
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>343.683</b>	<b>463.643</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>343.683</b>	<b>463.643</b>
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	189.757	160.770
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>269.757</b>	<b>240.770</b>
Hensættelse til udskudt skat	0	0
<b>Hensættelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Selskabsskat	8.227	44.163
Leverandører af tjenesteydelser	2.971	84.580
Anden gæld	62.728	94.130
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	73.926	222.873
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>73.926</b>	<b>222.873</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>343.683</b>	<b>463.643</b>
2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		



### Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Egenkapital primo	80.000	160.770	0
Betalt udbytte	0	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	28.987	0
	<hr/>		
Egenkapital ultimo	80.000	189.757	0
	<hr/>		

## Noter

	2021	2020
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og vederlag	168.360	58.765
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	370	50
	<hr/>	<hr/>
Personalemkostninger i alt	168.730	58.815
	<hr/>	<hr/>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	1	1
	<hr/>	<hr/>

## 2. 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 2021 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

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

#### 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

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

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

### 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Lise Bak

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-743822697959  
Tidspunkt for underskrift: 09-02-2022 kl.: 10:19:25  
Underskrevet med NemID

## Lise Bak

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-743822697959  
Tidspunkt for underskrift: 09-02-2022 kl.: 10:19:25  
Underskrevet med NemID

## Ole Laurits Vestergaard

---

Som Revisor NEM ID  
RID: 1217928259748  
Tidspunkt for underskrift: 09-02-2022 kl.: 10:33:05  
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: acebec\WWHRz47016730

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).