

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

# Himmerland Energi Service ApS

Hågensvej 9, Oue, 9500 Hobro

CVR-nr.: 33 76 61 22

## Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 4. juni 2024

\_\_\_\_\_  
Lise Bak, dirigent

This document has esignatur Agreement-ID: 292a4cxNRk.J251835886

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
<b>Ledelsesberetning m.v.</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar 2023 - 31. december 2023</b>	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 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 og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

Hobro den 4. juni 2024

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 2023 - 31. december 2023, på grundlag af bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 revisoreres 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 4. juni 2024

**Revisionsfirmaet Ole Vestergaard**  
**Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab**

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 Revisionsanpartsselskab  
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	2023	2022
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>235.538</b>	<b>168.278</b>
1 Personaleomkostninger	-223.107	-208.786
<b>Driftsresultat før finansielle poster</b>	<b>12.431</b>	<b>-40.509</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	14.610	6.040
Andre finansielle omkostninger	-24	-1.141
<b>Årets resultat før skat</b>	<b>27.016</b>	<b>-35.609</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>27.016</b>	<b>-35.609</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overførsel til næste år	27.016	-35.609
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>27.016</b>	<b>-35.609</b>

## Balance

Noter	31/12 2023	31/12 2022
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	110.403	75.868
Andre tilgodehavender	0	16.875
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	233.703	199.133
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender i alt	344.106	291.877
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	46.898	24.450
	<hr/>	<hr/>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>391.004</b>	<b>316.326</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>391.004</b>	<b>316.326</b>
	<hr/>	<hr/>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	181.164	154.148
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
	<hr/>	<hr/>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>261.164</b>	<b>234.148</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	0	0
Leverandører af tjenesteydelser	42.489	46.959
Anden gæld	87.351	35.219
	<hr/>	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	129.840	82.178
	<hr/>	<hr/>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>129.840</b>	<b>82.178</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Passiver i alt</b>	<b>391.004</b>	<b>316.326</b>
	<hr/>	<hr/>

2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.



### Egenkapitalopgørelse

	Registreret kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Egenkapital primo	80.000	154.148	0
Betalt udbytte	0	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	27.016	0
	<hr/>		
Egenkapital ultimo	80.000	181.164	0
	<hr/>		

## Noter

	2023	2022
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og vederlag	222.980	208.695
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	127	92
	<hr/>	<hr/>
Personalemkostninger i alt	223.107	208.786
	<hr/>	<hr/>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	2	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.

## Noter

### 3. Anvendt regnskabspraksis

#### Generelt

Årsrapporten for Himmerland Energi Service ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregn-skabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B-virksomheder 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, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets 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 selskabsskat og ændring 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.

## Noter

### 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, bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen. 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.

Kundenr.: 65830

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

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kurt Bak

Direktør

ID: e0441850-3d50-4c56-80f1-07fe6a4bea6a

Tidspunkt for underskrift: 05-06-2024 kl.: 10:12:32

Underskrevet med MitID



## Lise Bak

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kurt Bak

Dirigent

ID: e0441850-3d50-4c56-80f1-07fe6a4bea6a

Tidspunkt for underskrift: 05-06-2024 kl.: 10:12:32

Underskrevet med MitID



## Ole Vestergaard

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ole Laurits Vestergaard

Revisor

ID: eb7e1f67-9723-4910-804f-b36ff8d739fe

Tidspunkt for underskrift: 05-06-2024 kl.: 12:10:19

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 292a4cxNRk.J251835886

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).