

NE Climate A/S

Råensvej 1
9000 Aalborg

CVR-nr. 34079145

(01-01-2018..31-12-2018)

Årsrapport
2018

Generalforsamling afholdt
21.05.2019


Søren Agersbæk Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegnning	1
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	2 - 4
Ledelsesberetning	
Oplysninger om selskabet	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 9
Resultatopgørelse pr. 1. januar 2018 - 31. december 2018	10
Balance pr. 31. december 2018	11 - 12
Noter	13 - 14

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for NE Climate A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 21.05.2019

Direktionen:



Bo Lynge Rydahl

Bestyrelsen:

DESIR   
Eigil Bødker Christensen Ulrik Holm Christensen Bo Lynge Rydahl
Formand
 
Michael Dreisler Susanne Dreisler

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i NE Climate A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for NE Climate A/S for regnskabsåret 01/01/2018 – 31/12/2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01/01/2018 – 31/12/2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

(fortsat)

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

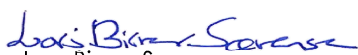
I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 21.05.2019

Deloitte
Statsaut. Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556


Lars Birner Sørensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne11671

Oplysninger om selskabet

NE Climate A/S
Råensvej 1
9000 Aalborg
CVR-nr. 34079145

Direktion:

Bo Lynge Rydahl

Bestyrelse:

Eigild Bødker Christensen, formand
Ulrik Holm Christensen
Bo Lynge Rydahl
Michael Dreisler
Susanne Dreisler

Revision:

Deloitte
Statsaut. Revisionspartnerselskab

Bankforbindelse:

Sydbank A/S

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet ejer en mindre portefølje af ERPA-kontrakter (Emission Reduction Purchase Agreements) vedrørende erhvervelse af CER-klimakreditter (Certified Emission Reduction) fra ejere af CDM-projekter (Clean Development Mechanism), der i overensstemmelse med Kyoto protokollen har igangsat eller vil igangsætte tiltag (projekter), der medfører en reduceret emission af CO₂ eller tilsvarende.

Endvidere ejer selskabet ét CDM-projekt, hvor implementeringen er igangsat i starten af 2017. Projektet er fuldt implementeret primo 2018, og FN forventes at udstede CER-klimakreditter på baggrund af projektet medio 2019. Disse CER-klimakreditter forventes at kunne sælges, hvorefter selskabet vil opnå positivt resultat og cash flow.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat udgør -396 t.DKK. og en egenkapital på 2.845 t. DKK.

CDM projekter indregnes til kostpris og avancen indregnes først på realisationstidspunktet. Kostprisen på CDM-projektet, som selskabet ejer udgør 20.125 t.DKK. ved årets udgang. Værdien af øvrige rentable CDM-projekter udgør 1.073 t.DKK. ved årets udgang.

Der er konstateret kapitaltab i selskabet. Selskabskapitalen forventes reetableret ved fremtidig drift.

SKAT har forhøjet selskabets skattepligtige indkomst i 2014 med 43.045 t.DKK. Det er ledelsens opfattelse, at denne regulering ikke er korrekt, og sagen ankes derfor til Landsskatteretten. Skat som følge af forhøjelsen er betalt ultimo 2018 af moderselskabet NE Holding A/S.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne få indflydelse på selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed, har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

Andre eksterne omkostninger

I andre eksterne omkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af koncernen, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelse og kontoromkostninger.

Personaleomkostninger

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktiviteter, herunder administrationshonorar og lignende.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris. Da salgsværdien af de igangværende arbejder ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere. Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Afledte finansielle instrumenter, indregnet under anden gæld, måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i værdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse. Øvrige ændringer indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2018

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Bruttofortjeneste		706,589	869,874
Andre eksterne omkostninger		(174,824)	(55,515)
Personaleomkostninger	1	(822,248)	(924,863)
Resultat af primær drift		(290,483)	(110,504)
Finansielle indtægter	2	867	0
Finansielle omkostninger	3	(106,571)	(96,316)
Ordinært resultat før skat		(396,187)	(206,820)
Skat af ordinært resultat	4	(1,089,539)	35,271
Årets resultat		(1,485,726)	(171,549)
Forslag til resultatdisponering:			
Overført overskud eller underskud		(1,485,726)	(171,549)
Disponeret i alt		(1,485,726)	(171,549)

Balance
31. december 2018

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Aktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende udskudt skat		0	1,089,539
Igangværende arbejder for fremmed regning		21,197,230	19,078,529
Andre tilgodehavender		0	10,011
Tilgodehavender i alt		<u>21,197,230</u>	<u>20,178,079</u>
Likvide beholdninger		<u>53,012</u>	<u>88,512</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>21,250,242</u>	<u>20,266,591</u>
Aktiver i alt		<u>21,250,242</u>	<u>20,266,591</u>

Balance

31. december 2018

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Passiver			
Egenkapital			
Aktiekapital		15,500,000	15,500,000
Overført resultat		(12,654,535)	(11,168,809)
Egenkapital i alt	5	<u>2,845,465</u>	<u>4,331,191</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til filknyttede virksomheder		18,223,214	12,791,643
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	170,188
Anden gæld	6	<u>181,563</u>	<u>2,973,569</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>18,404,777</u>	<u>15,935,400</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>18,404,777</u>	<u>15,935,400</u>
Passiver i alt		<u>21,250,242</u>	<u>20,266,591</u>
Pantsætning og sikkerhedsstillelser	7		
Eventualposter mv.	8		
Nærtstående parter	9		

Noter

	2018	2017
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager m.v.		
Lønninger	719,594	858,521
Pensioner	97,109	60,359
Andre udgifter til social sikring mv.	5,545	5,983
I alt	<u>822,248</u>	<u>924,863</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Valutakursgevinster	658	0
Øvrige renteindtægter	209	0
I alt	<u>867</u>	<u>0</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	106,571	56,807
Valutakurstab	0	37,229
Øvrige renteomkostninger	0	2,280
I alt	<u>106,571</u>	<u>96,316</u>
4 Skat af ordinært resultat		
Årets uafskudte skat	1,089,539	(45,500)
Regulering af aktuelt skat vedrørende tidligere år	0	10,229
Årets skat i alt	<u>1,089,539</u>	<u>(35,271)</u>
5 Egenkapital		
Selskabskapital pr. 1. januar 2018	15,500,000	15,500,000
Selskabskapital pr. 31. december 2018	<u>15,500,000</u>	<u>15,500,000</u>
Overført resultat pr. 1. januar 2018	(11,168,809)	(10,997,260)
Årets resultat	(1,485,726)	(171,549)
Overført resultat pr. 31. december 2018	<u>(12,654,535)</u>	<u>(11,168,809)</u>
Egenkapital i alt	<u>2,845,465</u>	<u>4,331,191</u>

Selskabskapitalen består af 1.000 stk. aktier a nominelt DKK 15.500. Ingen aktier er illagt særlige rettigheder.

Der har indenfor de seneste 5 år ikke været bevægelser på selskabskapitalen.

Noter

	2018 DKK	2017 DKK
6 Anden gæld		
Værdi af CDM-projekter	0	1.022.600
Dagsværdiregulering finansielle instrumenter	0	1.563.429
Øvrige skyldige omkostninger	181.563	387.540
I alt	<u>181.563</u>	<u>2.973.569</u>

Dagsværdiregulering af finansielle instrumenter er foretaget til markedspriser. De indgåede finansielle instrumenter er ultimo 2017 lukket med modgående handler og cash flowet er afholdt i 2018. De finansielle instrumenter er oprindeligt indgået med henblik på hedge af markedsrisikoen på de forventede klimakreditter (CER) fra CDM-projekterne. I forbindelse med nedlukning af CDM-projekterne er det finansielle hedge ligeledes lukket.

7 Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Ingen

8 Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med NE Holding A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Eventualaktiv

Selskabet har et skatteaktiv på 1.177 t.DKK. som ikke er aktiveret i regnskabet, men som kan anvendes i fremtidig skattepligtig indkomst. En del af dette eventualaktiv afhænger af udfaldet af sagen i Landsskatteretten.

9 Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af aktiekapitalen: NE Holding A/S, Aalborg.