



NE Climate A/S

Råensvej 1
9000 Aalborg
CVR-nr. 34079145

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
04.03.2022

Søren Agersbæk Jensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2021	7
Balance pr. 31.12.2021	8
Egenkapitalopgørelse for 2021	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

NE Climate A/S

Råensvej 1

9000 Aalborg

CVR-nr.: 34079145

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Bestyrelse

Jesper Bødker Christensen, formand

Susanne Dreisler

Michael Dreisler

Ulrik Holm Christensen

Direktion

Søren Agersbæk Jensen, direktør

Daragh Munck Birch Glynn, direktør

Bank

Sydbank A/S

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for NE Climate A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 04.03.2022

Direktion

Søren Agersbæk Jensen
direktør

Daragh Munck Birch Glynn
direktør

Bestyrelse

Jesper Bødker Christensen
formand

Susanne Dreisler

Michael Dreisler

Ulrik Holm Christensen

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 01.01.2021 - 31.12.2021 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. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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.

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 04.03.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Lars Birner Sørensen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne11671

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet ejer og driver ét CO₂-reducerende projekt i Bangladesh, hvor tredje monitorering og levering af CER-klimakreditter fra FN er gennemført i regnskabsåret. Fjerde monitorering af projektet forventes afsluttet primo 2022 og selskabet forventer at der udstedes klimakreditter på baggrund heraf ultimo 2022. Disse klimakreditter forventes at kunne sælges på det frivillige marked, hvorfor selskabet forventes at opnå et positivt resultat og cash flow i 2022.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat udgør 65.863 t.DKK. mod 6.981 t.DKK sidste år. Egenkapitalen pr. 31.12.21 udgør 59.132 t.DKK. mod 7.759 t.DKK pr. 31.12.2020. Årets resultat er primært påvirket af et øget salg af klimakreditter.

CO₂-reducerende projekter indregnes til kostpris og avancen indregnes først på realisationstidspunktet. Kostprisen på det CO₂ reducerende projekt, som selskabet ejer afskrives liniært i perioden hvor selskabet forventer at få udstedt klimakreditter fra FN eller anden relevant myndighed. Værdien udgør 17.362 t.DKK. ved årets udgang.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabet har primo 2022 indgået salgsaftaler om CER-klimakreditter og selskabet forventer derfor at have positive driftsresultater og positivt cash flow i 2022 og efterfølgende år.

Der er i øvrigt ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil kunne få indflydelse på selskabets finansielle stilling, og 2022 forventes ikke væsentligt påvirket af Covid-19.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		64.704.459	7.104.776
Andre finansielle indtægter		1.224.447	0
Andre finansielle omkostninger	1	(66.365)	(123.715)
Resultat før skat		65.862.541	6.981.061
Skat af årets resultat	2	(14.489.750)	(1.542.387)
Årets resultat		51.372.791	5.438.674
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		51.372.791	5.438.674
Resultatdisponering		51.372.791	5.438.674

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning		17.362.344	20.834.813
Andre tilgodehavender		5.625	804
Tilgodehavender		17.367.969	20.835.617
Likvide beholdninger		69.928.784	10.234.792
Omsætningsaktiver		87.296.753	31.070.409
Aktiver		87.296.753	31.070.409

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		400.000	400.000
Overført overskud eller underskud		58.731.839	7.359.048
Egenkapital		59.131.839	7.759.048
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.490.400	792.595
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	22.298.646
Skyldige sambeskatningsbidrag		14.489.750	100.120
Anden gæld	3	11.184.764	120.000
Kortfristede gældsforpligtelser		28.164.914	23.311.361
Gældsforpligtelser		28.164.914	23.311.361
Passiver		87.296.753	31.070.409
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	400.000	7.359.048	7.759.048
Årets resultat	0	51.372.791	51.372.791
Egenkapital ultimo	400.000	58.731.839	59.131.839

Noter

1 Andre finansielle omkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	66.365	110.852
Øvrige finansielle omkostninger	0	12.863
	66.365	123.715

2 Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Aktuel skat	14.489.750	718.391
Ændring af udskudt skat	0	823.996
	14.489.750	1.542.387

3 Anden gæld

	2021 kr.	2020 kr.
Anden gæld i øvrigt	11.184.764	120.000
	11.184.764	120.000

Posten omfatter primært gæld til samarbejdspartner

4 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med NE Holding A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber fra og med 9. december 2011 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Administrationsselskabet, NE Holding A/S, afventer på tidspunktet for regnskabsafleggelsen proces for Landsskatteretten vedrørende en verserende sag mod SKAT hidrørende betalt skat for indkomstårene 2015 og 2016 i NE Climate A/S. Forholdet udgør en eventualforpligtelse for selskabet, da sagen, hvis den tabes, vil kunne henføres til NE Climate A/S. Kravet udgør 8.532 t.kr. og er betalt til SKAT af administrationsselskabet NE Holding A/S.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Omsætning indregnes efter faktureringskriteriet i takt med levering.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, samt lineær driftsførsel af tidligere års medgåede omkostninger for optjening af igangværende arbejder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af valutakursreguleringer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Tilgodehavender**

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostprisen af de påløbne omkostninger. Dette som følge af, at salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt da afregning sker i form af CER-klimakreditter udstedt af FN, beregnet til efterfølgende videresalg. Såfremt nettorealiseringsværdien er lavere, da nedskrives der hertil.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.