

HORSENS BIOENERGI APS
CVR-NR 34 70 06 05

ÅRSRAPPORT FOR 2015
(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 15 / 6 2016.

Karsten Buchhave
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsens påtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Årsregnskab 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5 – 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 – 12
Noter	13 – 14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabsnavn	Horsens Bioenergi ApS Erhvervsbyvej 13 8700 Horsens
CVR-nr.	34 70 06 05
Hjemstedskommune	Horsens Kommune
Aktivitet	Selskabets formål er at opføre og drive et bioenergianlæg samt aktiviteter i tilknytning hertil.
Direktion	Karsten Buchhave Klaus Dalsgaard Johansen
Revision	Revisorerne Skanderborg Statsautoriseret revisionsanpartsselskab Kristiansvej 13 8660 Skanderborg

LEDELSENS PÅTEGNING

Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Horsens Bioenergi ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 15. juni 2016

Direktion

Karsten Buchhave

Klaus Dalsgaard Johansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne i Horsens Bioenergi ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Horsens Bioenergi ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skanderborg, den 15. juni 2016

REVISORERNE SKANDERBORG
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Ole Christensen
Statsaut. revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsklasse

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

Årsrapporten er aflagt efter følgende regnskabspraksis, som er uændret i forhold til 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Bruttoresultat omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelse af lagre af færdigvarer og varer under fremstilling. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger. Ændringer i råvarelagre indgår i posten omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivninger

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter

Finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter af tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, samt nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta m.v.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta m.v.

Skat af årets resultat

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 sambeskatter med moderselskabet og søsterselskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Energianlæg og driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til af blive taget i brug. For egen fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris eller opskrevet værdi med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Energianlæg	5 – 20 år
Driftsmidler	5 – 10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne indtægter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor det skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttoresultat	14.403.412	4.357.283
1 Personaleomkostninger	(4.087.128)	(2.056.604)
2 Afskrivninger	<u>(5.421.176)</u>	<u>(1.362.294)</u>
Resultat af primær drift	4.895.108	938.385
Finansielle indtægter	535.282	0
Finansielle omkostninger	<u>(1.947.434)</u>	<u>(813.180)</u>
Resultat før skat	3.482.956	125.205
3 Skat af årets resultat	<u>(557.518)</u>	<u>57.802</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>2.925.438</u>	<u>183.007</u>
Der foreslås disponeret således:		
Overført til næste år	<u>2.925.438</u>	<u>183.007</u>
Disponeret i alt	<u>2.925.438</u>	<u>183.007</u>

() betyder, at tallet skal fratrækkes eller er negativt.

BALANCE PR. 31. DECEMBER
AKTIVER

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
4	Energianlæg	89.559.002	55.161.476
4	Driftsmidler	<u>585.600</u>	<u>0</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>90.144.602</u>	<u>55.161.476</u>
	Råvarer og brændselslager	<u>0</u>	<u>935.000</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>935.000</u>
	Tilgodehavender fra salg	49.169	4.093.500
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.537.214	4.845.142
	Tilgodehavende moms	9.776.065	0
	Periodeafgrænsningsposter	10.242	169.135
	Andre tilgodehavender	<u>3.696.623</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>17.069.313</u>	<u>9.107.777</u>
	Likvide beholdninger	<u>20.246</u>	<u>519.428</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>17.089.559</u>	<u>10.562.205</u>
	AKTIVER I ALT	<u>107.234.161</u>	<u>65.723.681</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER
PASSIVER

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	<u>3.011.598</u>	<u>86.160</u>
5 Egenkapital i alt	<u>3.091.598</u>	<u>166.160</u>
Udskudt skat	<u>3.846.310</u>	<u>2.089.437</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>3.846.310</u>	<u>2.089.437</u>
Varekreditorer	2.004.332	6.064.697
Bankgæld	49.489.706	35.721.544
Gæld til tilknyttede virksomheder	48.277.219	18.505.311
Anden gæld	<u>524.996</u>	<u>3.176.532</u>
Kortfristet gæld	<u>100.296.253</u>	<u>63.468.084</u>
Gæld i alt	<u>100.296.253</u>	<u>63.468.084</u>
PASSIVER I ALT	<u>107.234.161</u>	<u>65.723.681</u>
6 Eventualforpligtelser, pantsætninger og kautionsforpligtelser		

NOTER

<u>1</u> <u>Personale omkostninger</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Lønninger og gager	3.738.889	1.907.813
Pensioner	273.810	127.760
Andre sociale omkostninger	44.661	1.992
Øvrige personaleomkostninger	<u>29.768</u>	<u>19.039</u>
	<u>4.087.128</u>	<u>2.056.604</u>
 Gennemsnitligt ansat heltidsansatte	<u>8</u>	<u>4</u>
 <u>2</u> <u>Afskrivninger</u>		
Energianlæg	5.449.176	1.362.294
Avance ved salg af driftsmidler	<u>(28.000)</u>	<u>(0)</u>
	<u>5.421.176</u>	<u>1.362.294</u>
 <u>3</u> <u>Skat af årets resultat</u>		
Skat af årets resultat	0	0
Refusion i koncernbeskatning	1.199.355	2.121.714
Regulering af udskudt skat	<u>(1.756.873)</u>	<u>(2.063.912)</u>
	<u>(557.518)</u>	<u>57.802</u>
 <u>4</u> <u>Energianlæg og driftsmidler</u>		
Anskaffelsessum	<u>Driftsmidler</u>	<u>Energianlæg</u>
Saldo primo	0	56.523.770
Årets tilgang	585.600	39.846.702
Årets afgang	<u>(0)</u>	<u>(0)</u>
Saldo ultimo	<u>585.600</u>	<u>96.370.472</u>
 Akkumulerede afskrivninger		
Saldo primo	0	(1.362.294)
Årets afskrivninger	(0)	(5.449.176)
Afskrivninger på årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo ultimo	<u>(0)</u>	<u>(6.811.470)</u>
 Bogført værdi ultimo	<u>585.600</u>	<u>89.559.002</u>

NOTER

<u>5 Egenkapital</u>	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Egenkapital i alt</u>
Primo	80.000	86.160	166.160
Årets bevægelser	<u>0</u>	<u>2.925.438</u>	<u>2.925.438</u>
Ultimo	<u>80.000</u>	<u>3.011.598</u>	<u>3.091.598</u>

6 Eventualforpligtelser, pantsætninger og kautionsforpligtelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebreve på kr. 40.000.000 med 1. prioritet i energianlæg.

Selskabet kautionerer som selvskyldner for bankgæld i danske koncernselskaber samt et tysk koncernselskab.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber og hæfter solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet har indgået en operationel leasingkontrakt vedrørende leasing af driftsmateriel. Leasingkontrakten har en restløbetid på 46 måneder og leasingforpligtelsen udgør kr. 2.964.991.