

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

Havnemøller ApS

Egå Havvej 21, 8250 Egå

CVR-nr.: 39 32 16 45

Årsrapport for perioden 1. januar 2019 - 30. april 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 11/08 2020.


Erling Salling Olesen, dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar 2019 - 30. april 2020	
Resultatopgørelse	7
Balance	8 – 9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11 – 13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 - 30. april 2020 for Havnemøller ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. april 2020 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 30. april 2020.

Revision er fravalgt fra stiftelsen. Betingelserne anses fortsat for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egå den 11/08 2020

Direktion:


Erling Salling Olesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Havnemøller ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Havnemøller ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 30. april 2020, på grundlag af bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 11. august 2020

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 31 50 17 41


Ole Vestergaard
Statsautoriseret revisor

mne11740

Selskabsoplysninger

Selskabet

Havnemøller ApS
Egå Havvej 21
8250 Egå
Telefon: 86 22 62 00
CVR-nr.: 39 32 16 45
Stiftelsesdato: 7. februar 2018
Hjemsted: Aarhus kommune

Ejere med ejerandel over 5%

ESO Holding ApS

Direktion

Erling Salling Olesen

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S, Randers

Revisor

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Bakkevænget 16
8990 Fårup

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er køb, udvikling, finansiering, administration og drift af projekter for produktion af vedvarende energi og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse

	2019/20	2018
Bruttofortjeneste	3.344.249	2.212.108
Af- og nedskrivninger	-2.166.365	-1.624.774
Driftresultat før finansielle poster	1.177.884	587.334
Finansielle omkostninger	-445.923	-479.511
Årets resultat før skat	731.961	107.823
Skat af årets resultat	-161.117	-23.070
Årets resultat	570.844	84.753
Forslag til resultatdisponering		
Overførsel til næste år	570.844	84.753
Udlodning	0	0
Disponeret i alt	570.844	84.753

Noter	Balance	
	30/4 2020	31/12 2018
Produktionsanlæg og maskiner	14.643.861	16.810.226
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>14.643.861</u>	<u>16.810.226</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	106.250	106.250
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>106.250</u>	<u>106.250</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>14.750.111</u>	<u>16.916.476</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.209	336.818
Andre tilgodehavender	80.721	127.702
Periodeafgrænsningsposter	29.248	83.584
Tilgodehavender i alt	<u>113.177</u>	<u>548.104</u>
Likvide beholdninger	<u>357.144</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>470.321</u>	<u>548.104</u>
Aktiver i alt	<u>15.220.432</u>	<u>17.464.580</u>

Noter	Balance	
	30/4 2020	31/12 2018
Selskabskapital	60.000	50.000
Overkurs ved emission	636.500	0
Overført resultat	854.635	-636.478
1 Egenkapital i alt	1.551.135	-586.478
Hensættelse til udskudt skat	2.996.458	3.297.909
Hensatte forpligtelser i alt	2.996.458	3.297.909
Gæld til kreditinstitutter	0	1.040.310
Selskabsskat	722.131	13.882
Anden gæld	9.950.707	13.698.957
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10.672.838	14.753.149
Gældsforpligtelser i alt	10.672.838	14.753.149
Passiver i alt	15.220.432	17.464.580
2 Eventualforpligtelser		
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

1. Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat
Saldo pr. 31/12 2018	50.000		-636.478
Kapitalforhøjelse	10.000	636.500	
Årets resultat			570.844
Værdiregulering af finansielle kontrakter			1.179.832
Skat af værdiregulering			-259.563
Saldo pr. 30/4 2020	<u>60.000</u>	<u>636.500</u>	<u>854.635</u>

2. Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med sambeskattede selskaber for skat af koncernens sambeskat-tede indkomst.

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld i Spar Nord Bank A/S er der deponeret ejerpantebrev med pant i vindmølle i Ebeltoft for DKK 8.000.000. Den bogførte værdi af vindmøllen er DKK 5.138.000.

Endvidere er der meddelt transport i elafregninger og eventuelle forsikringsudbetalinger.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Havnemøller ApS for 2019/20 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, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og- tab vedrørende gæld samt tillæg og godtgørelse 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Vindmøller	20 år	0%

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under anlægsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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 nettorealisationstværdi.

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 inde-værende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Finansielle instrumenter

Afsætning af den producerede strøm sker på markedsmæssige vilkår, hvor der er mulighed for at indgå aftaler om faste afregningspriser i op til 5 år. Indgåede aftaler om faste afregningspriser periodiseres. Ved åbne aftaler periodiseres den fremtidige difference i forhold til markedsprisen ultimo regnskabsåret til nutidsværdi. Ved lukning af faste aftaler om afregningspriser, periodiseres den fremtidige differenceafregning til nutidsværdi.

Finansielle instrumenter omfatter elsalgskontrakter og renteswaps, der reguleres til dagsværdi. Værdireguleringen indregnes direkte på egenkapitalen under overført resultat.