

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

# Havnemøller ApS

Helga Pedersens Gade 13, 7.1., 8000 Aarhus C

CVR-nr.: 39 32 16 45

## Årsrapport for perioden

1. maj 2021 - 30. april 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. august 2022.

\_\_\_\_\_  
Erling Salling Olesen, dirigent

## Indholdsfortegnelse

|   | Side    |
|---|---------|
| <b>Påtegninger</b>                              |         |
| Ledelsespåtegning                               | 3       |
| Revisors erklæring                              | 4       |
| <b>Ledelsesberetning m.v.</b>                   |         |
| Selskabsoplysninger                             | 5       |
| Ledelsesberetning                               | 6       |
| <b>Årsregnskab 1. maj 2021 - 30. april 2022</b> |         |
| Resultatopgørelse                               | 7       |
| Balance   | 8 – 9   |
| Egenkapitalopgørelse                            | 10      |
| Noter   | 11      |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 12 – 14 |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2021 - 30. april 2022 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 2022 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

Egå den 31. august 2022

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. maj 2021 - 30. april 2022, 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 31. august 2022

**Revisionsfirmaet Ole Vestergaard**  
**Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**

CVR-nr.: 31 50 17 41

Ole Vestergaard  
Statsautoriseret revisor

mne11740

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Havnemøller ApS  
Helga Pedersens Gade 13, 7.1.  
8000 Aarhus C  
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

Det relativt svage vindår har sat sine tydelige spor i resultatet. Endvidere har selskabets strategiske sikring af elsalgspriserne på kontrakt forsinket afsmitning fra de gunstige prisforhold i markedet og er samtidigt en svær belastning for egenkapitalen. Årets resultat har derfor ikke været tilfredsstillende. Forholdene forventes oprettet i det kommende regnskabsår.

## Resultatopgørelse

|   | 2021/22          | 2020/21          |
|---|------------------|------------------|
| <b>1 Bruttofortjeneste</b>                  | <b>1.373.064</b> | <b>1.465.527</b> |
| Af- og nedskrivninger                       | -1.727.137       | -1.683.865       |
| <b>Driftresultat før finansielle poster</b> | <b>-354.074</b>  | <b>-218.338</b>  |
| Finansielle omkostninger                    | -288.082         | -338.129         |
| <b>Årets resultat før skat</b>              | <b>-642.156</b>  | <b>-556.467</b>  |
| Skat af årets resultat                      | 141.107          | 129.974          |
| <b>Årets resultat</b>                       | <b>-501.049</b>  | <b>-426.492</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>      |                  |                  |
| Overførsel til næste år                     | -501.049         | -426.492         |
| Udlodning                                   | 0                | 0                |
| <b>Disponeret i alt</b>                     | <b>-501.049</b>  | <b>-426.492</b>  |

| Noter                                       | Balance                  |                          |
|---|--------------------------|--------------------------|
|   | 30/4 2022                | 30/4 2021                |
| Produktionsanlæg og maskiner                | 12.358.859               | 13.609.996               |
| Materielle anlægsaktiver i alt              | <u>12.358.859</u>        | <u>13.609.996</u>        |
| Andre værdipapirer og kapitalandele         | 106.250                  | 106.250                  |
| Finansielle anlægsaktiver i alt             | <u>106.250</u>           | <u>106.250</u>           |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <b><u>12.465.109</u></b> | <b><u>13.716.246</u></b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 227.226                  | 258.088                  |
| Selskabsskat                                | 15.982                   | 0                        |
| Andre tilgodehavender                       | 198.708                  | 91.898                   |
| Periodeafgrænsningsposter                   | 41.582                   | 41.088                   |
| Tilgodehavender i alt                       | <u>483.497</u>           | <u>391.074</u>           |
| Likvide beholdninger                        | 0                        | 224.056                  |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <b><u>483.497</u></b>    | <b><u>615.130</u></b>    |
| <b>Aktiver i alt</b>                        | <b><u>12.948.606</u></b> | <b><u>14.331.376</u></b> |



| Noter                                   | Balance           |                   |
|---|-------------------|-------------------|
|   | 30/4 2022         | 30/4 2021         |
| Selskabskapital                         | 60.000            | 60.000            |
| Øvrige reserver                         | -1.981.294        | 0                 |
| Overført resultat                       | 522.031           | 1.023.080         |
| <b>Egenkapital i alt</b>                | <b>-1.399.263</b> | <b>1.083.080</b>  |
| Hensættelse til udskudt skat            | 2.034.105         | 2.718.056         |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>     | <b>2.034.105</b>  | <b>2.718.056</b>  |
| Gæld til kreditinstitutter              | 18.454            | 0                 |
| Selskabsskat                            | 0                 | 148.428           |
| Anden gæld                              | 12.295.310        | 10.381.812        |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt   | 12.313.764        | 10.530.240        |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>         | <b>12.313.764</b> | <b>10.530.240</b> |
| <b>Passiver i alt</b>                   | <b>12.948.606</b> | <b>14.331.376</b> |
| 2 Eventualforpligtelser                 |                   |                   |
| 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser |                   |                   |

## Egenkapitalopgørelse

|  | Selskabs-<br>kapital | Dagsværdi-<br>reserve regn-<br>skabsmæssig<br>sikring | Overført<br>resultat |
|--|----------------------|---|----------------------|
| Egenkapital primo                                | 60.000               |   | 1.023.080            |
| Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi | 0                    | -2.540.121  | 0                    |
| Skat af egenkapitalbevægelser                    |                      | 558.827   |                      |
| Forslag til resultatdisponering                  | 0                    |   | -501.049             |
|  | <hr/>                |   |                      |
| Egenkapital ultimo                               | 60.000               | -1.981.294  | 522.031              |
|  | <hr/>                |   |                      |

## Noter

|   | 2021/22 | 2020/21 |
|---|---------|---------|
| <b>1. Særlige poster</b>  |         |         |
| Kompensation som følge af covid-19  | 0       | 212.181 |
| Indgår i resultatopgørelsen som en anden driftsindtægt og således som en del af bruttofortjenesten. |         |         |

## 2. Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.

## 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 4.016.000.

Endvidere er der meddelt transport i elafregninger og eventuelle forsikringsudbetalinger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Havnemøller ApS for 2021/22 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.

Selskabet indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed samt de tilknyttede virksomheder. 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.

## Anvendt regnskabspraksis – fortsat

### 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%               |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver 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 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. 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 nominal værdi.

### Finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender, henholdsvis anden gæld.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og under egenkapitalen i dagsværdireserven. Resulterer den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet under egenkapitalen, til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resulterer den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

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.

## Erling Birger Salling Olesen

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-444237484662  
Tidspunkt for underskrift: 02-09-2022 kl.: 09:00:19  
Underskrevet med NemID

## Erling Birger Salling Olesen

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-444237484662  
Tidspunkt for underskrift: 02-09-2022 kl.: 09:00:19  
Underskrevet med NemID

## Ole Laurits Vestergaard

---

Som Revisor NEM ID  
RID: 1217928259748  
Tidspunkt for underskrift: 02-09-2022 kl.: 09:53:44  
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 4bc4eby(QPP248305419

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).