

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

Havnemøller ApS

Helga Pedersens Gade 13, 7.1., 8000 Aarhus C

CVR-nr.: 39 32 16 45

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. september 2021.

Erling Salling Olesen, dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021	
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 2020 - 30. april 2021 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 2021 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

Egå den 27. september 2021

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 2020 - 30. april 2021, 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 FSR - danske revisors 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 27. september 2021

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

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende, hvilket skyldes dårlig vindsæson (ca. - 15%) og lave afregningspriser som følge af COVID19.

Resultatopgørelse

	2020/21	2019/20
1 Bruttofortjeneste	1.465.527	3.344.249
Af- og nedskrivninger	-1.683.865	-2.166.365
Driftresultat før finansielle poster	-218.338	1.177.884
Finansielle omkostninger	-338.129	-445.923
Årets resultat før skat	-556.467	731.961
Skat af årets resultat	129.974	-161.117
Årets resultat	-426.492	570.844
Forslag til resultatdisponering		
Overførsel til næste år	-426.492	570.844
Udlodning	0	0
Disponeret i alt	-426.492	570.844

Noter	Balance	
	30/4 2021	30/4 2020
Produktionsanlæg og maskiner	13.609.996	14.643.861
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>13.609.996</u>	<u>14.643.861</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>13.716.246</u>	<u>14.750.111</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	258.088	3.209
Andre tilgodehavender	91.898	80.721
Periodeafgrænsningsposter	41.088	29.248
Tilgodehavender i alt	<u>391.074</u>	<u>113.177</u>
Likvide beholdninger	<u>224.056</u>	<u>357.144</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>615.130</u>	<u>470.321</u>
Aktiver i alt	<u>14.331.376</u>	<u>15.220.432</u>

Noter	Balance	
	30/4 2021	30/4 2020
Selskabskapital	60.000	60.000
Overkurs ved emission	0	636.500
Overført resultat	1.023.080	854.635
Egenkapital i alt	1.083.080	1.551.135
Hensættelse til udskudt skat	2.718.056	2.996.458
Hensatte forpligtelser i alt	2.718.056	2.996.458
Selskabsskat	148.428	722.131
Anden gæld	10.381.812	9.950.707
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10.530.240	10.672.838
Gældsforpligtelser i alt	10.530.240	10.672.838
Passiver i alt	14.331.376	15.220.432
2 Eventualforpligtelser		
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat
Egenkapital primo	60.000	636.500	854.635
Overført fra overkurs ved emission	0	-636.500	636.500
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	0	-41.563
Forslag til resultatdisponering	0	0	-426.492
	<hr/>		
Egenkapital ultimo	60.000	0	1.023.080

Noter

	2020/21	2019/20
1. Særlige poster		
Kompensation som følge af covid-19	212.181	0
Indgår i resultatopgørelsen som en anden driftsindtægt og således som en del af bruttofortjenesten.		

2. Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med sambeskattede selskaber for skat af koncernens sambeskattede 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 4.577.000.

Endvidere er der meddelt transport i elafregninger og eventuelle forsikringsudbetalinger.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Havnemøller ApS for 2020/21 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%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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 nettosalgpris 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.

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 gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.

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%.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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.

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: 30-09-2021 kl.: 00:34:03
Underskrevet med NemID

Erling Birger Salling Olesen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-444237484662
Tidspunkt for underskrift: 30-09-2021 kl.: 00:34:03
Underskrevet med NemID

Ole Laurits Vestergaard

Som Revisor NEM ID
RID: 1217928259748
Tidspunkt for underskrift: 30-09-2021 kl.: 08:09:56
Underskrevet med NemID

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.

This document has esignatur Agreement-ID: d8c69695wpM243393153