



Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Engvej 2A
8832 Skals

CVR nr. 19 95 21 93
www.reviskals.dk

Tlf. 86 69 46 00
Fax 86 69 43 18

ÅRSRAPPORT 2015/16

Ulbjerg Kraftvarmeværk Amba

Håndværkervej 5, Ulbjerg
8832 Skals

CVR nr. 15234784

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 1. juli 2015 - 30. juni 2016	10
Balance pr. 30. juni 2016	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet:
Ulbjerg Kraftvarmeværk Amba
Håndværkervej 5, Ulbjerg
8832 Skals

CVR-nr.:
15234784

Stiftelsesdato:
16.01.91

Hjemsted:
Viborg Kommune

Regnskabsår:
1. juli - 30. juni

Bestyrelse:
Per Poulsen
Niels Jørgen Mathiassen
Carina Ebbesen Jensen
Allan Christensen
Ole Sørensen

Kasserer:
Gitte Ramsdahl

Revisor:
Revisorerne i Skals ApS
Engvej 2 A
8832 Skals
k0506

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Ulbjerg Kraftvarmeværk Amba.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

Ledelsen anser regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ulbjerg, den 19. september 2016

Bestyrelse:

Per Poulsen

Niels Jørgen Mathiassen

Carina Ebbesen Jensen

Allan Christensen

Ole Sørensen

Interne revisorer:

Sigurd Frederiksen

John Vestergaard Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Ulbjerg Kraftvarmeværk Amba

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ulbjerg Kraftvarmeværk Amba for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante 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, og 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. 30. juni 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skals, den 19. september 2016

Revisorerne i Skals ApS

Orla Kristensen
reg. revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive kraftvarmeværk.

Den økonomiske udvikling

Årsregnskabet for 2015/16 udviser et resultat på kr. 0 , hvilket er forventet.

Egenkapitalen udgør pr. 30. juni 2016 kr. 15.769.

Der er i regnskabsåret investeret ca. 5.500.00 kr. i opførelse af hal og biobrændselsanlæg.

Der forventes en positiv udvikling i det efterfølgende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter 30. juni 2016 indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for den finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med varmforsyningsloven samt årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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 årsregnskabet 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

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter indtægter i forbindelse med salg af varme og el.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter forbrug af brændsel til årets varme- og elproduktion.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder salgskomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Bygninger 20 år - restværdi: 11%

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 10-20 år - restværdi: 94%

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Passiver

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Reguleringsmæssige over-/underdækning

Den reguleringsmæssige over-/underdækning fremkommer ved regnskabsårets afslutning som differencen mellem de samlede acontoopkrævninger efter regulering for årets reelle forbrug og årets faktiske omkostninger.

Resultatopgørelse for 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	2015/16	2014/15
1. Nettoomsætning	2.772.938	2.634.647
2. Vareforbrug	-2.433.476	-2.491.406
Dækningsbidrag I	339.462	143.241
Dækningsbidrag I i %	12,2	5,4
3. Personaleomkostninger	-42.258	-47.396
Dækningsbidrag II	297.204	95.845
Dækningsbidrag II i %	10,7	3,6
4. Salgsomkostninger	-2.042	-1.173
5. Lokaleomkostninger	-109.582	-71.696
6. Administrationsomkostninger	-95.366	-96.810
Andre driftsomkostninger i alt	-206.990	-169.679
Resultat før afskrivninger	90.214	-73.834
7. Afskrivninger	-45.873	29.127
Afskrivninger i alt	-45.873	29.127
Resultat før finansielle poster	44.341	-44.707
8. Finansielle indtægter	5.911	13.239
9. Finansielle omkostninger	-50.560	-250
Finansielle poster i alt	-44.649	12.989
Resultat før skat	-308	-31.718
10. Skat af årets resultat	308	80
Skatter i alt	308	80
ÅRETS RESULTAT	0	-31.638
RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	0	-31.638
Disponeret i alt	0	-31.638

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
11. Grunde og bygninger	2.327.807	62.561
12. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.419.202	284.934
Materielle anlægsaktiver i alt	5.747.009	347.495
Anlægsaktiver i alt	5.747.009	347.495
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
13. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	25.189
Tilgodehavende selskabsskat	12.000	32.000
Andre tilgodehavender	1.284.778	140.710
Tilgodehavender i alt	1.296.778	197.899
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	2.101.718	686.875
Likvide beholdninger i alt	2.101.718	686.875
Omsætningsaktiver i alt	3.398.496	884.774
AKTIVER I ALT	9.145.505	1.232.269

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2016	2015
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
14. Henlæggelser til fremtidig investering iht. særlovgivning	100.000	100.000
15. Akkumuleret driftsresultat	-84.231	-84.231
Egenkapital i alt	<u>15.769</u>	<u>15.769</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
16. Gæld til realkreditinstitutter	7.470.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.470.000</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	330.000	0
17. Leverandører af varer og tjenesteydelser	653.689	450.395
18. Beregnet overdækning	582.796	675.121
Moms og afgifter	0	53.045
19. Anden gæld	42.941	37.939
Periodeafgrænsningsposter	50.310	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.659.736</u>	<u>1.216.500</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>9.129.736</u>	<u>1.216.500</u>
PASSIVER I ALT	<u>9.145.505</u>	<u>1.232.269</u>
20. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Nettoomsætning		
Forbrugerafgifter	648.941	1.202.051
Målerleje	92.066	91.223
Faste afgifter	629.006	627.430
Flytteopgørelse regulering tidligere år	-1.843	49.229
Energinet Komp. af co2	0	76.828
Engerginet.dk grundbeløb	1.014.723	935.680
El-salg co2 tilskud	292.613	234.090
Markeds EL	50.849	52.991
Gebyr markedskraft	-45.742	-65.358
Reguleringsmæssig over-/underdækning	92.325	-569.517
	2.772.938	2.634.647
2. Vareforbrug		
Køb naturgas	-147.313	-456.608
Naturgas Kedel	-1.791.341	-1.780.200
El	-44.176	-23.786
Reservedele motor	0	-3.360
Tilsyn daglig	-68.400	-68.400
Serviceaftaler	-85.998	-77.389
Reservedele øvrig værk	-11.679	-18.589
Andre udgifter	-51.062	-59.174
Energibesparelser	-190.963	0
Materialer	-42.544	0
Skorsten	0	-3.900
	-2.433.476	-2.491.406
3. Personalemkostninger		
Honorarer	-41.244	-40.300
Kursusomkostninger, bøger mv.	-1.014	-7.096
	-42.258	-47.396
4. Salgsomkostninger		
Annoncer	-2.042	-1.173
	-2.042	-1.173
5. Lokalemkostninger		
El og vand	-2.941	-5.569
Vedligeholdelse	-11.615	-899
Rengøring	-965	-1.160
Ejendomsskatter	-7.134	-6.876
Forsikringer	-86.927	-57.192
	-109.582	-71.696

Noter

	2015/16	2014/15
6. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	-1.115	-2.067
EDB-omkostninger	-19.979	-6.200
Telefon	-3.570	-4.270
Porto	-11.964	-11.127
Konsulenthonorar	-1.800	0
Revisorhonorar	-26.000	-25.000
Mødeomkostninger	-6.054	-11.568
Tab på forbrugere	-424	-12.118
Kontingenter u/moms	-7.200	-7.200
Abonnementer, Halicon	-17.260	-17.260
	-95.366	-96.810
7. Afskrivninger		
Distributionsanlæg	-3.290	-3.290
Tilbageførte henlæggelser	0	75.000
Tekniske anlæg og maskiner	-42.583	-42.583
	-45.873	29.127
8. Finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	5.911	13.239
	5.911	13.239
9. Finansielle omkostninger		
Renter, Kommunekredit	-50.310	0
Bankomkostninger	-250	-250
	-50.560	-250
10. Skat af årets resultat		
Regulering af skat fra tidligere år	308	80
	308	80
	2016	2015
11. Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum, primo	18.377.109	18.311.258
Tilgang i årets løb	0	65.851
Afskrivninger, primo	-18.314.548	-18.311.258
Årets afskrivninger	-3.290	-3.290
Anlægsaktiver under udførelse	2.268.536	0
	2.327.807	62.561
12. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	425.875	425.875
Anvendte henlæggelser	-48.531	0
Afskrivninger, primo	-140.941	-98.358
Årets afskrivninger	-42.583	-42.583
Anlægsaktiver under udførelse	3.225.382	0
	3.419.202	284.934

Noter

	2016	2015
13. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavende forbrugere	0	25.189
	0	25.189
14. Henlæggelser til fremtidig investering iht. særlovgivning		
Henlæggelse motorrenovering	100.000	100.000
	100.000	100.000
15. Akkumuleret driftsresultat		
Overført resultat fra sidste år	-84.231	-52.594
Overført af årets resultat	0	-31.637
	-84.231	-84.231
16. Gæld til realkreditinstitutter		
Kommunekredit	7.800.000	0
Heraf overført til kortfristet gæld	-330.000	0
	7.470.000	0
Forfald efter 5 år	6.093.000	0
17. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Varekreditorer	307.398	157.086
Gæld forbrugere	346.291	293.309
	653.689	450.395
18. Beregnet overdækning		
Overdækning primo	675.121	105.604
Årets reguleringsmæssig over-/underdækning	-92.325	569.517
	582.796	675.121
19. Anden gæld		
Revisionshonorar	20.000	20.000
Skyldig A-skat	22.941	17.939
	42.941	37.939
20. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		