

Ulbjerg Kraftvarmeværk

A.m.b.a.

Årsrapport

for tiden 1/7 2009 - 30/6 2010

19. regnskabsår

Fremlagt og godkendt på selskabets generalforsamling, den 30. september 2010

dirigent

CVR-nr. 15 23 47 84

Årsrapportens indhold/selskabsoplysninger

side

Påtegning og erklæring

Ledelsespåtegning	3
Revisionspåtegning afgivet af selskabets uafhængige revisor	4
Ledelsesberetning	6
Nøgletal	7

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for tiden 1/7 2009 - 30/6 2010	10
Balance pr. 30. juni 2010	11
Noter til årsrapporten	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Ulbjerg Kraftvarmeværk A.m.b.a.
Håndværkervej 5, Ulbjerg
8832 Skals

Telefon 86 69 70 15

Cvr-nr: 15 23 47 84

Etableret:

Hjemsted: Viborg kommune

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni.

Formand

Per Poulsen

Kasserer

Gitte Ramsdahl

Revisor

Revisorerne i Skals
reg. revisionsanpartsselskab
Hovedgaden 57
8832 Skals

Telefon 86 69 46 00

Telefax 86 69 43 18

E-mail mail@reviskals.dk

Hjemmeside: www.reviskals.dk

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskabet 2009/10 for Ulbjerg Kraftvarmeværk A.m.b.a.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsrapporten giver et retvisende billede af andelsskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ulbjerg, den 22. september 2010

Ulbjerg Kraftvarmeværk A.m.b.a.

I bestyrelsen

Per Poulsen
formand

Niels Jørgen Mathiassen
næstformand

Ole Sørensen

Carina Ebbesen Jensen

Thomas Jensen

Revisionspåtegning afgivet af selskabets uafhængige revisor

Til andelshaverne i Ulbjerg Kraftvarmeværk A.m.b.a.

Vi har revideret årsregnskabet for Ulbjerg Kraftvarmeværk A.m.b.a for regnskabsåret 1. juli 2009 - 30. juni 2010, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2010, samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2009 - 30. juni 2010, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionspåtegning afgivet af selskabets uafhængige revisor

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har gennemlæst ledelsesberetningen med henblik på at konstatere, om der er overensstemmelse med årsregnskabet. Vi har ikke fundet forhold i ledelsesberetningen, der giver anledning til bemærkninger.

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

Skals, den 22. september 2010

Revisorerne i Skals ApS

Sv. Å. Nedergaard
reg. revisor

Orla Kristensen
reg. revisor

INTERNE REVISORER:

Sigurd Frederiksen

John Vestergaard Jensen

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets aktivitet er at drive kraftvarmeværk.

Den økonomiske udvikling

Årsregnskabet for 2009/10 udviser et underskud på kr. 89.172, hvilket er tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter 30. juni 2010 indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for andelsselskabets finansielle stilling.

Nøgletal

			2008/09
Afregningspris pr. MWh	kr.	750	850
Fast afgift pr. m2	kr.	25	25
Stik afgift	kr.	2.500	2.500
Målerafgift	kr.	500	500
Antal forbrugere	stk.	175	175
Tilsluttet arealindhold	m2	27.860	27.860
Gasforbrug, motor	m3	559.380	517.789
Gasforbrug, kedel	m3	85.303	89.893
Varmeproduktion, motor	MWh	3.567	3.093
Varmeproduktion, kedel	MWh	868	902
Varmesalg	MWh	2.794	2.362
Graddage (normalår er 2.906 gr.dage)	Gr.d.	2.977	2.832
Elsalg	MWh	2.563	2.109
Driftstimer motor	timer	3.701	2.962

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2009/10 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten 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 fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtigelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtigelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtigelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtigelser 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Produktionsomkostninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen.

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. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstider fastsættes efter følgende principper:

Bygning og kraftvarmeværk, 20 år

Aktiver med en kostpris på under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab efter individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Passiver

Gæld

Gæld værdiansættes til den nominelle restgæld på balancedagen.

Henlæggelser

Henlæggelser består af overskud fra driften til senere investeringer i ledningsnettet, motoranlæg, målere i henhold til investeringsplan.

Resultatopgørelse for tiden 1/7 2009 - 30/6 2010

Note	Budget 2010/11 (tkr.)		2008/09
1. Nettoomsætning	4.000	5.076.624	4.514.175
2. Produktionsomkostninger	-2.690	-3.550.465	-2.890.970
Bruttofortjeneste	1.310	1.526.159	1.623.205
3. Personalemkostninger	-37	-34.833	-37.157
4. Andre driftsomkostninger	-132	-176.048	-180.846
Resultat før afskrivninger	1.141	1.315.278	1.405.202
5. Afskrivninger	-673	-1.294.532	-1.310.010
Resultat før renter	468	20.746	95.192
6. Finansielle indtægter	40	50.884	55.025
7. Finansielle omkostninger	-15	-40.414	-71.312
Resultat før skat	493	31.216	78.905
8. Skat af årets resultat	-180	-120.388	0
Årets resultat	313	-89.172	78.905
Der foreslås fordelt således:			
Henlæggelser	300	0	75.000
Overført til underskudssaldo	13	-89.172	3.905
	313	-89.172	78.905

Balance pr. 30. juni 2010

Note		2008/09
	Aktiver	
9.	Bygning og anlæg	1.700.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	1.700.000
	Anlægsaktiver i alt	1.700.000
10.	Tilgodehavender	290.892
	Andre tilgodehavender	25.000
	Tilgodehavender i alt	315.892
	Likvide midler	1.050.579
	Likvide midler i alt	1.050.579
	Omsætningsaktiver i alt	1.366.471
	AKTIVER I ALT	3.066.471
	Passiver	
11.	Kapitalkonto	-352.491
	Reserve for opskrivning, ejendom	1.700.000
	Egenkapital i alt	1.347.510
12.	Henlæggelser	519.972
	Henlæggelser i alt	519.972
	Kommunekredit	0
	Langfristet gæld i alt	0
	Afdrag Kommunekredit 2010/11	653.225
	Kreditorer	152.685
	Afregning til forbrugerne	0
8.	Selskabsskat	120.388
13.	Anden gæld	272.692
	Kortfristet gæld i alt	1.198.990
	Gæld i alt	1.198.990
	PASSIVER I ALT	3.066.471

Noter til årsrapporten

Note	Budget 2010/11 (tkr.)		2008/09
1. Nettoomsætning			
Forbrugsafgifter	1.330	2.198.916	2.014.961
Fast afgift/stikafgift	853	1.158.259	1.133.994
Målerleje	86	86.998	86.590
El-salg incl. statstilskud	1.731	1.632.451	1.261.000
Anden indtægt	0	0	17.630
I alt	4.000	5.076.624	4.514.175
2. Produktionsomkostninger			
Forbrug af gas	2.565	2.395.187	2.609.504
El og vand	50	66.804	48.560
Olie	0	0	16.434
Brændsel mv.	2.615	2.461.991	2.674.498
Vedligeholdelse motor	119	673.768	106.179
SRO anlæg	0	170.000	0
Tilsyn daglig	68	68.400	68.404
Serviceaftaler	160	160.369	16.420
Arbejds løn service	0	15.937	25.469
Vedligeholdelse	-272	1.088.474	216.472
I alt	2.690	3.550.465	2.890.970
3. Personaleomkostninger			
Honorar formand og kasserer	37	37.000	36.000
Kørselsgodtgørelse	0	0	1.157
Regul. A-skat og AM-bidrag	0	-2.167	0
I alt	37	34.833	37.157
4. Andre driftsomkostninger			
Ejendomsskat og miljøgebyr	7	6.419	6.013
Vedligeholdelse	1	0	257
Lokaleomkostninger i alt	8	6.419	6.270

Noter til årsrapporten

Note	Budget 2010/11 (tkr.)		2008/09
4. Andre driftsomkostninger - fortsat			
Telefon	10	12.863	5.597
Porto	10	10.044	9.760
Møder og information, annoncer	1	442	640
Konkurrence afkøling	0	10.000	0
Kontorartikler	1	1.097	7.966
Forsikringer	65	64.647	71.066
Kontingent	10	8.445	7.748
Revision og regnskabsassistance	15	15.000	14.500
For lidt afsat revision	0	5.200	0
Edb udgifter	8	6.395	41.734
Konsulentbistand	0	30.000	0
Generalforsamling og møder	4	3.422	2.614
Tab på forbrugere	0	2.074	12.951
Administrationsomkostninger i alt	124	169.629	174.576
Andre driftsomkostninger i alt	132	176.048	180.846
5. Afskrivninger			
Bygninger og anlæg, indeksering	20	25.959	100.321
Bygninger og anlæg, afdrag	653	1.270.449	1.209.689
Regulering tidligere afskrivninger	0	-1.876	0
I alt	673	1.294.532	1.310.010
6. Finansielle indtægter			
Renteindtægter	40	50.884	55.025
I alt	40	50.884	55.025
7. Finansielle omkostninger			
Kommunekredit	14	39.971	71.312
Gebyrer	1	443	0
I alt	15	40.414	71.312
8. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat		120.388	0
I alt		120.388	0

Noter til årsrapporten

Note		2008/09
9. Bygning og kraftvarmeværk		
Anskaffelsessum primo	18.311.259	18.311.259
Anskaffelsessum i alt	18.311.259	18.311.259
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	1.700.000	0
Afskrivninger i alt	1.700.000	0
Afskrivninger primo	17.042.686	15.832.997
Årets afskrivning	1.270.449	1.209.689
Regulering tidligere afskrivninger	-1.876	0
Afskrivninger i alt	18.311.259	17.042.686
Bogført værdi	1.700.000	1.268.573
Ejendomsværdi pr. 1/10 2009 kr. 1.700.000		
10. Tilgodehavender		
Tilgodehavener hos forbrugere	246.551	0
Tilgodehavender tidl. år	0	31.625
Hensættelse til tab	-15.766	-15.766
El leverance	60.107	73.516
I alt	290.892	89.375
11. Kapitalkonto		
Saldo primo	-263.319	-267.224
Overførsel fra resultatopgørelse	-89.172	3.905
I alt	-352.491	-263.319
12. Henlæggelser		
Saldo primo	519.972	444.972
Overførsel fra resultatopgørelse	0	75.000
I alt	519.972	519.972
13. Anden gæld		
Skyldig A-skat	31.802	33.889
Skyldige omkostninger	27.243	6.119
Skyldig revisor	15.000	9.800
Moms	198.647	37.006
I alt	272.692	86.814

**Bilag til selvangivelse for
regnskabsåret 2009/10
(Indkomståret 2010)**

Indhold	Side
Revisors erklæring	15
Opgørelse af skattepligtig indkomst	16
Specifikationer	16

Revisors erklæring

Til ledelsen i Ulbjerg Kraftvarmeværk A.m.b.a.

Vi har efter aftale udført gennemgang af de skattemæssige opgørelser for Ulbjerg Kraftvarmeværk A.m.b.a. for indkomståret 2010. De skattemæssige opgørelser er udarbejdet på grundlag af selskabets årsrapport for 2009/10, som vi har revideret og forsynet med en revisionspåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger.

Selskabets ledelse har ansvaret for de skattemæssige opgørelser. Vort ansvar er på grundlag af vor gennemgang at udtrykke en konklusion om de skattemæssige opgørelser.

Den udførte gennemgang

Vi har udført gennemgangen i overensstemmelse med den danske revisionsstandard om review. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører gennemgangen med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at de skattemæssige opgørelser ikke indeholder væsentlig fejlinformation. En gennemgang er begrænset til først og fremmest, at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere, samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har under vor gennemgang undersøgt sammenhænge med årsrapporten samt analyseret udvalgte poster i de skattemæssige opgørelser. En gennemgang kan ikke sikre, at alle nødvendige reguleringer er foretaget ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst, ligesom det ikke er muligt at afgøre, om skattemyndighederne vil anlægge en anden vurdering af de udøvede skøn. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om de skattemæssige opgørelser.

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der afkræfter, at de skattemæssige opgørelser for indkomståret 2010, er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning.

Skals, den 22. september 2010

Revisorerne i Skals ApS

Sv. Å. Nedergaard
reg. revisor

Orla Kristensen
reg. revisor

Opgørelse af skattepligtig indkomst

2008/09

Resultat før skat iflg. årsregnskab	31.216	78.905
Regnskabsmæssige afskrivninger	1.294.532	1.310.010
Ikke skattepligtig tilskud - Barmarksværker	0	-877.777
Skattemæssige afskrivninger ejendom	-52.444	-52.444
Skattemæssige afskr. driftsmidler oprindelige anlæg	-318.863	-425.150
Skattemæssige afskr. driftsmidler efter 1/7 2000	-126.373	-168.497
Anvendt underskud	-346.518	0
Skattepligtig indkomst	481.550	-134.953
Beregnet skat heraf, 25%	120.388	0
Specifikationer		
1. Underskud til fremførelse		
Vedr. 2003/04	-417.919	-417.919
Vedr. 2005/06	-440.260	-440.260
Anvendt 2006/07	156.174	156.174
Anvendt 2007/08	490.440	490.440
Vedr. 2008/09	-134.953	-134.953
Vedr. 2009/10	346.518	0
I alt	0	-346.518
2. Bygninger		
Ejendomsværdi pr. 1/1 2000	1.450.000	1.450.000
Heraf grundværdi	-138.900	-138.900
Afskrivningsgrundlag	1.311.100	1.311.100
Afskrivning i %	4%	4%
Afskrivning i kr.	52.444	52.444
Akkumuleret afskrivning	43%	39%
3. Driftsmidler anskaffet efter 1/7 2000		
Saldo primo	505.494	673.991
Afskrivning, 25%	-126.373	-168.497
Saldo ultimo	379.121	505.494

Specifikationer - fortsat

4. Driftsmidler oprindelige anlæg		
Saldo primo	1.275.452	1.700.602
Afskrivning, 25%	-318.863	-425.150
Saldo ultimo	956.589	1.275.452
5. Moms		
Udgående moms	1.063.976	0
Indgående moms	707.815	0