

Ulbjerg Kraftvarmeværk

A.m.b.a.

Årsrapport

for tiden 1/7 2010 - 30/6 2011

20. regnskabsår

Fremlagt og godkendt på selskabets generalforsamling, den 29. september 2011

dirigent

CVR-nr. 15 23 47 84

Årsrapportens indhold/selskabsoplysninger

	side
Påtegning og erklæring	
Bestyrelsespåtegning	3
Revisionspåtegning afgivet af selskabets uafhængige revisor	4
Bestyrelsesberetning	6
Nøgletal	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for tiden 1/7 2010 - 30/6 2011	10
Balance pr. 30. juni 2011	11
Noter til årsregnskabet	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: 16. januar 1991
Hjemsted: Viborg Kommune
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni.

Formand
Kasserer

Per Poulsen
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

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskabet 2010/11 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 14. september 2011

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 2010 - 30. juni 2011, 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 2011, samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2010 - 30. juni 2011, 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 14. september 2011

Revisorerne i Skals ApS

Sv. Å. Nedergaard
reg. revisor

Orla Kristensen
reg. revisor

INTERNE REVISORER:

Sigurd Frederiksen

John Vestergaard Jensen

Bestyrelsesberetning

Aktivitet

Selskabets aktivitet er at drive kraftvarmeværk.

Den økonomiske udvikling

Årsregnskabet for 2010/11 udviser et overskud på kr. 76.307, hvilket er tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter 30. juni 2011 indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Nøgletal

			2009/10
Afregningspris pr. MWh	kr.	475	750
Fast afgift pr. m2	kr.	20	25
Stik afgift	kr.	2.000	2.500
Målerafgift	kr.	500	500
Antal forbrugere	stk.	174	174
Tilsluttet arealindhold	m2	27.860	27.860
Gasforbrug, motor	m3	651.474	559.380
Gasforbrug, kedel	m3	70.444	85.303
Varmeproduktion, motor	MWh	3.793	3.567
Varmeproduktion, kedel	MWh	724	868
Varmesalg	MWh	2.842	2.794
Varmesalg pr. m2	MWh	0,102	0,100
Graddage (normalår er 2.906 gr.dage)	Gr.d.	3.091	2.977
Elsalg	MWh	2.653	2.563
Driftstimer motor	timer	3.760	3.701
Samlet varmeudnyttelse	%	63,1	63
Virkningsgrad varme	%	52,9	
Virkningsgrad el	%	37,2	
Virkningsgrad total	%	90,1	

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2010/11 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 skatteforpligtigelser 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 2010 - 30/6 2011

Note	Budget 2011/12 (tkr.)		2009/10
1. Nettoomsætning	3.792	3.996.255	5.076.624
2. Produktionsomkostninger	-3.240	-3.754.713	-3.550.465
Bruttofortjeneste	552	241.542	1.526.159
3. Personalemkostninger	-35	-37.500	-34.833
4. Andre driftsomkostninger	-166	-138.887	-176.048
Resultat før afskrivninger	351	65.155	1.315.278
5. Afskrivninger	0	-1.066	-1.294.532
Resultat før renter	351	64.089	20.746
6. Finansielle indtægter	25	20.714	50.884
7. Finansielle omkostninger	0	-8.496	-40.414
Resultat før skat	376	76.307	31.216
8. Skat af årets resultat	0	0	-120.388
Årets resultat	376	76.307	-89.172
Der foreslås fordelt således:			
Henlæggelser	100	0	0
Overført resultat	276	76.307	-89.172
	376	76.307	-89.172

Balance pr. 30. juni 2011

Note		2009/10
	Aktiver	
9.	Bygning og kraftvarmeværk	1.700.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	1.700.000
	Anlægsaktiver i alt	1.700.000
10.	Tilgodehavender	25.636
	Andre tilgodehavender	25.000
	Tilgodehavender i alt	50.636
	Likvide midler	651.295
	Likvide midler i alt	651.295
	Omsætningsaktiver i alt	701.931
	AKTIVER I ALT	2.401.931
	Passiver	
11.	Kapitalkonto	-276.183
	Reserve for opskrivning, ejendom	1.700.000
	Egenkapital i alt	1.423.818
12.	Henlæggelser	519.972
	Henlæggelser i alt	519.972
8.	Selskabsskat	0
	Langfristet gæld i alt	0
	Afdrag Kommunekredit	0
	Kreditorer	149.758
	Afregning til forbrugerne	86.993
	Selskabsskat	120.388
13.	Anden gæld	101.002
	Kortfristet gæld i alt	458.141
	Gæld i alt	458.141
	PASSIVER I ALT	2.401.931

Noter til årsregnskabet

Note	Budget 2011/12 (tkr.)		2009/10
1. Nettoomsætning			
Forbrugsafgifter	1.188	1.357.537	2.198.916
Fast afgift/stikafgift	853	997.079	1.158.259
Målerleje	86	86.718	86.998
El-salg incl. statstilskud	1.665	1.540.975	1.632.451
Anden indtægt	0	13.946	0
I alt	3.792	3.996.255	5.076.624
2. Produktionsomkostninger			
Forbrug af gas	3.190	3.015.248	2.395.187
El og vand	50	56.023	66.804
Brændsel mv.	3.240	3.071.271	2.461.991
Vedligeholdelse produktionsapparat	95	475.272	673.768
SRO anlæg	0	0	170.000
Tilsyn daglig	75	74.100	68.400
Serviceaftaler	130	132.070	160.369
Arbejds løn service	2	2.000	15.937
Vedligeholdelse	302	683.442	1.088.474
I alt	3.844	3.754.713	3.550.465
3. Personaleomkostninger			
Honorar formand og kasserer	35	35.000	37.000
Kursusomkostninger	0	2.500	0
Regul. A-skat og AM-bidrag	0	0	-2.167
I alt	35	37.500	34.833
4. Andre driftsomkostninger			
Ejendomsskat og miljøgebyr	7	5.715	6.419
Vedligeholdelse	1	0	0
Lokaleomkostninger i alt	8	5.715	6.419

Noter til årsregnskabet

Note	Budget 2011/12 (tkr.)		2009/10
4. Andre driftsomkostninger - fortsat			
Telefon	10	8.288	12.863
Porto	10	9.533	10.044
Møder og information, annoncer	1	700	442
Konkurrence afkøling	0	0	10.000
Kontorartikler	2	2.411	1.097
Forsikringer	70	69.374	64.647
Kontingent	10	8.420	8.445
Revision og regnskabsassistance	15	15.000	15.000
For lidt afsat revision	5	0	5.200
Edb udgifter	10	4.622	6.395
Konsulentbistand	0	0	30.000
Generalforsamling og møder	10	7.563	3.422
Tab på forbrugere	15	7.111	2.074
Kassedifferencer		150	0
Administrationsomkostninger i alt	158	133.172	169.629
Andre driftsomkostninger i alt	166	138.887	176.048
5. Afskrivninger			
Bygninger og anlæg, indeksering	0	1.066	25.959
Bygninger og anlæg, afdrag	0	0	1.270.449
Regulering tidligere afskrivninger	0	0	-1.876
I alt	0	1.066	1.294.532
6. Finansielle indtægter			
Renteindtægter	25	20.714	50.884
I alt	25	20.714	50.884
7. Finansielle omkostninger			
Kommunekredit	0	8.178	39.971
Gebyrer	0	318	443
I alt	0	8.496	40.414
8. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat		0	120.388
I alt		0	120.388

Noter til årsregnskabet

Note		2009/10
9. Bygning og kraftvarmeværk		
Anskaffelsessum primo	18.311.259	18.311.259
Anskaffelsessum i alt	18.311.259	18.311.259
Opskrivninger primo	1.700.000	0
Årets opskrivning	0	1.700.000
Afskrivninger i alt	1.700.000	1.700.000
Afskrivninger primo	18.311.259	17.042.686
Årets afskrivning	0	1.270.449
Regulering tidligere afskrivninger	0	-1.876
Afskrivninger i alt	18.311.259	18.311.259
Bogført værdi	1.700.000	1.700.000
Ejendomsværdi pr. 1/10 2010 kr. 1.550.000		
10. Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos forbrugere	0	246.551
Hensættelse til tab	-15.766	-15.766
El leverance	41.402	60.107
I alt	25.636	290.892
11. Kapitalkonto		
Saldo primo	-352.490	-263.318
Overførsel fra resultatopgørelse	76.307	-89.172
I alt	-276.183	-352.490
12. Henlæggelser		
Saldo primo	519.972	519.972
I alt	519.972	519.972
13. Anden gæld		
Skyldig A-skat	33.129	31.802
Skyldige omkostninger	0	27.243
Skyldig revisor	15.000	15.000
Moms	52.873	198.647
I alt	101.002	272.692

**Bilag til selvangivelse for
regnskabsåret 2010/11
(Indkomståret 2011)**

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 2011. De skattemæssige opgørelser er udarbejdet på grundlag af selskabets årsrapport for 2010/11, 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 2011, er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning.

Skals, den 14. september 2011

Revisorerne i Skals ApS

Sv. Å. Nedergaard
reg. revisor

Orla Kristensen
reg. revisor

Opgørelse af skattepligtig indkomst

		2009/10
Resultat før skat iflg. årsregnskab	76.307	31.216
Regnskabsmæssige afskrivninger	1.066	1.294.532
Ikke fradragsberettiget omkostninger	278	0
Skattemæssige afskrivninger ejendom	-52.444	-52.444
Skattemæssige afskr. driftsmidler oprindelige anlæg	-239.147	-318.863
Skattemæssige afskr. driftsmidler efter 1/7 2000	-94.780	-126.373
Anvendt underskud	0	-346.518
Skattepligtig indkomst	-308.720	481.550
Beregnet skat heraf, 25%	0	120.388
Specifikationer		
1. Underskud til fremførelse		
Indkomståret 2010/11	-308.720	0
I alt	-308.720	0
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	47%	43%
3. Driftsmidler anskaffet efter 1/7 2000		
Saldo primo	379.121	505.494
Afskrivning, 25%	-94.780	-126.373
Saldo ultimo	284.341	379.121

Specifikationer - fortsat

2009/10

4. Driftsmidler oprindelige anlæg

Saldo primo	956.589	1.275.452
Afskrivning, 25%	-239.147	-318.863
Saldo ultimo	717.442	956.589

5. Moms

Udgående moms	942.868	1.063.976
Indgående moms	947.864	707.815