



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 2013/14

Ulbjerg Kraftvarmeværk Amba

Håndværkervej 5, Ulbjerg
8832 Skals

CVR nr. 15234784

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 29. september 2014

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 1. juli 2013 - 30. juni 2014	10
Balance pr. 30. juni 2014	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 2013/14 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 12. september 2014

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 2013 - 30. juni 2014, 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 2014, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, 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 12. september 2014

Revisorerne i Skals ApS

Orla Kristensen
reg. revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive kraftvarmeværk.

Den økonomiske udvikling

Årsregnskabet for 2013/14 udviser et resultat på kr. 3.182 , hvilket er tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr. 30. juni 2014 kr. 122.407.

Der forventes en positiv udvikling i det efterfølgende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter 30. juni 2014 indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for den finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med varmemforsyningsloven 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 10 år

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 acontooprævninger efter regulering for årets reelle forbrug og årets faktiske omkostninger.

Resultatopgørelse for 1. juli 2013 - 30. juni 2014

Note	2013/14	2012/13
1. Nettoomsætning	3.051.024	3.887.314
2. Vareforbrug	-2.735.508	-3.652.645
Dækningsbidrag I	315.516	234.669
Dækningsbidrag I i %	10,3	6,0
3. Personaleomkostninger	-37.647	-36.080
Dækningsbidrag II	277.869	198.589
Dækningsbidrag II i %	9,1	5,1
4. Salgsomkostninger	-3.088	-1.302
5. Lokaleomkostninger	-84.621	-76.126
6. Administrationsomkostninger	-139.591	-128.669
Andre driftsomkostninger i alt	-227.300	-206.097
Resultat før afskrivninger	50.569	-7.508
7. Afskrivninger	-42.583	-38.035
Afskrivninger i alt	-42.583	-38.035
Resultat før finansielle poster	7.986	-45.543
8. Finansielle indtægter	4.867	13.460
9. Finansielle omkostninger	-8.450	-5.952
Finansielle poster i alt	-3.583	7.508
Resultat før skat	4.403	-38.035
10. Skat af årets resultat	-1.221	0
Skatter i alt	-1.221	0
ÅRETS RESULTAT	3.182	-38.035
RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	3.182	-38.035
Disponeret i alt	3.182	-38.035

Balance pr. 30. juni 2014

Note	2014	2013
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
11. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	327.518	324.621
Materielle anlægsaktiver i alt	327.518	324.621
Anlægsaktiver i alt	327.518	324.621
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
12. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	191.962
Tilgodehavende selskabsskat	34.000	0
Andre tilgodehavender	0	15.709
13. Beregnet underdækning	0	203.946
Tilgodehavender i alt	34.000	411.617
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	174.840	0
Likvide beholdninger i alt	174.840	0
Omsætningsaktiver i alt	208.840	411.617
AKTIVER I ALT	536.358	736.238

Balance pr. 30. juni 2014

Note	2014	2013
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
14. Henlæggelser til fremtidig investering iht. særlovgivning	175.000	175.000
15. Akkumuleret driftsresultat	-52.593	-55.776
Egenkapital i alt	122.407	119.224
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kassekredit	0	366.810
Leverandører af varer og tjenesteydelser	267.568	142.530
16. Beregnet overdækning	105.604	0
Selskabsskat	0	18.400
Moms og afgifter	2.840	38.830
17. Anden gæld	37.939	50.444
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	413.951	617.014
Gældsforpligtelser i alt	413.951	617.014
PASSIVER I ALT	536.358	736.238

18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2013/14	2012/13
1. Nettoomsætning		
Forbrugerafgifter	1.335.834	1.288.779
Målerleje	87.001	87.290
Faste afgifter	730.596	728.033
Flytteopgørelse regulering tidligere år	-35.577	103.934
Energinet Komp. af co2	152.229	149.580
Engerginet.dk grundbeløb	707.016	442.688
El-salg co2 tilskud	292.613	178.803
Markeds EL	129.789	704.100
Gebyr markedskraft	-38.927	-82.693
Reguleringsmæssig over-/underdækning	-309.550	286.800
	3.051.024	3.887.314
2. Vareforbrug		
Køb naturgas	-256.448	-2.300.534
Naturgas Kedel	-2.170.732	-1.029.042
El	-38.050	-50.936
Reservedele motor	-36.719	-29.504
Tilsyn daglig	-68.400	-61.988
Serviceaftaler	-51.220	-100.092
Anden vedligeholdelse	-12.000	0
Reservedele øvrig værk	-14.764	-15.021
Andre udgifter	-59.275	-65.528
Skorsten	-3.900	0
Hovedledninger	-24.000	0
	-2.735.508	-3.652.645
3. Personalemkostninger		
Honorarer	-36.000	-36.000
Personalemkostninger	-573	0
Kursusomkostninger, bøger mv.	-1.074	-80
	-37.647	-36.080
4. Salgsomkostninger		
Anden repræsentation	-1.954	-300
Annoncer	-435	0
Sponsorvirksomhed	-699	-1.002
	-3.088	-1.302
5. Lokalemkostninger		
El og vand	-2.068	-1.702
Vedligeholdelse	-240	-2.360
Rengøring	0	-2.478
Ejendomsskatter	-6.666	-6.432
Forsikringer	-75.647	-63.154
	-84.621	-76.126

Noter

	2013/14	2012/13
6. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	-2.019	-259
EDB-omkostninger	-14.537	-15.002
EDB-omkostninger, Software	-12.324	0
Telefon	-2.966	-4.557
TM Network	0	-4.102
Porto	-11.516	-4.063
Regnskabsmæssig assistance PWC	0	-11.700
Konsulenthonorar	0	-14.591
Revisorhonorar	-25.000	-49.000
Mødeomkostninger	-1.097	-2.076
Tab på forbrugere	-19.941	-19
Kontingenter u/moms	-7.200	-100
Abonnementer, Halicon	-42.991	-23.200
	<u>-139.591</u>	<u>-128.669</u>
7. Afskrivninger		
Tekniske anlæg og maskiner	-42.583	-38.035
	<u>-42.583</u>	<u>-38.035</u>
8. Finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	4.867	13.460
	<u>4.867</u>	<u>13.460</u>
9. Finansielle omkostninger		
Renter, kreditinstitutter	-8.250	-5.952
Renter, kreditorer	-200	0
	<u>-8.450</u>	<u>-5.952</u>
10. Skat af årets resultat		
Regulering af skat fra tidligere år	-1.221	0
	<u>-1.221</u>	<u>0</u>
	2014	2013
11. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	380.396	177.430
Tilgang i årets løb	45.480	202.966
Afskrivninger, primo	-55.775	-17.740
Årets afskrivninger	-42.583	-38.035
	<u>327.518</u>	<u>324.621</u>
12. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Varedebitorer	0	207.728
Hensat til forventet tab	0	-15.766
	<u>0</u>	<u>191.962</u>

Noter

	2014	2013
13. Beregnet underdækning		
Overdækning primo	0	-82.854
Årets reguleringsmæssig over-/underdækning	0	286.800
	0	203.946
14. Henlæggelser til fremtidig investering iht. særlovgivning		
Henlæggelser	75.000	519.972
Anvendte henlæggelser	0	-444.972
Henlæggelse motorrenovering	100.000	100.000
	175.000	175.000
15. Akkumuleret driftsresultat		
Overført resultat fra sidste år	-55.776	65.113
Overført af årets resultat	3.183	-38.035
Overført over-/underdækning primo	0	-82.854
	-52.593	-55.776
16. Beregnet overdækning		
Overdækning primo	-203.946	0
Årets reguleringsmæssig over-/underdækning	309.550	0
	105.604	0
17. Anden gæld		
Revisionshonorar	20.000	20.000
Skyldig A-skat	17.939	30.444
	37.939	50.444
18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		