



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 2014/15

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 2014 - 30. juni 2015	10
Balance pr. 30. juni 2015	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 2014/15 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 15. september 2015

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 2014 - 30. juni 2015, 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 2015, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, 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 15. september 2015

Revisorerne i Skals ApS

Orla Kristensen
reg. revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive kraftvarmeværk.

Den økonomiske udvikling

Årsregnskabet for 2014/15 udviser et resultat på kr. -31.638 , hvilket er forventet.

Egenkapitalen udgør pr. 30. juni 2015 kr. 15.769.

Der forventes en positiv udvikling i det efterfølgende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter 30. juni 2015 indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for den finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2014/15 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 - restværdi: 0%

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 10 år - restværdi: 58%

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 nominal værdi.

Passiver

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal 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 2014 - 30. juni 2015

Note	2014/15	2013/14
1. Nettoomsætning	2.634.647	3.051.024
2. Vareforbrug	-2.491.406	-2.735.508
Dækningsbidrag I	143.241	315.516
Dækningsbidrag I i %	5,4	10,3
3. Personaleomkostninger	-47.396	-37.647
Dækningsbidrag II	95.845	277.869
Dækningsbidrag II i %	3,6	9,1
4. Salgsomkostninger	-1.173	-3.088
5. Lokaleomkostninger	-71.696	-84.621
6. Administrationsomkostninger	-96.810	-139.591
Andre driftsomkostninger i alt	-169.679	-227.300
Resultat før afskrivninger	-73.834	50.569
7. Afskrivninger	29.127	-42.583
Afskrivninger i alt	29.127	-42.583
Resultat før finansielle poster	-44.707	7.986
8. Finansielle indtægter	13.239	4.867
9. Finansielle omkostninger	-250	-8.450
Finansielle poster i alt	12.989	-3.583
Resultat før skat	-31.718	4.403
10. Skat af årets resultat	80	-1.221
Skatter i alt	80	-1.221
ÅRETS RESULTAT	-31.638	3.182
RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-31.638	3.182
Disponeret i alt	-31.638	3.182

Balance pr. 30. juni 2015

Note	2015	2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	62.561	0
11. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	284.934	327.518
Materielle anlægsaktiver i alt	347.495	327.518
Anlægsaktiver i alt	347.495	327.518
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
12. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	25.189	0
Tilgodehavende selskabsskat	32.000	34.000
Andre tilgodehavender	140.710	0
Tilgodehavender i alt	197.899	34.000
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	686.875	174.840
Likvide beholdninger i alt	686.875	174.840
Omsætningsaktiver i alt	884.774	208.840
AKTIVER I ALT	1.232.269	536.358

Balance pr. 30. juni 2015

Note	2015	2014
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
13. Henlæggelser til fremtidig investering iht. særlovgivning	100.000	175.000
14. Akkumuleret driftsresultat	-84.231	-52.593
Egenkapital i alt	15.769	122.407
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
15. Leverandører af varer og tjenesteydelser	450.395	267.568
16. Beregnet overdækning	675.121	105.604
Moms og afgifter	53.045	2.840
17. Anden gæld	37.939	37.939
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.216.500	413.951
Gældsforpligtelser i alt	1.216.500	413.951
PASSIVER I ALT	1.232.269	536.358
18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2014/15	2013/14
1. Nettoomsætning		
Forbrugerafgifter	1.202.051	1.335.834
Målerleje	91.223	87.001
Faste afgifter	627.430	730.596
Flytteopgørelse regulering tidligere år	49.229	-35.577
Energinet Komp. af co2	76.828	152.229
Engerginet.dk grundbeløb	935.680	707.016
El-salg co2 tilskud	234.090	292.613
Markeds EL	52.991	129.789
Gebyr markedskraft	-65.358	-38.927
Reguleringsmæssig over-/underdækning	-569.517	-309.550
	2.634.647	3.051.024
2. Vareforbrug		
Køb naturgas	-456.608	-256.448
Naturgas Kedel	-1.780.200	-2.170.732
El	-23.786	-38.050
Reservedele motor	-3.360	-36.719
Tilsyn daglig	-68.400	-68.400
Serviceaftaler	-77.389	-51.220
Anden vedligeholdelse	0	-12.000
Reservedele øvrig værk	-18.589	-14.764
Andre udgifter	-59.174	-59.275
Skorsten	-3.900	-3.900
Hovedledninger	0	-24.000
	-2.491.406	-2.735.508
3. Personalemkostninger		
Honorarer	-40.300	-36.000
Personalemkostninger	0	-573
Kursusomkostninger, bøger mv.	-7.096	-1.074
	-47.396	-37.647
4. Salgsomkostninger		
Anden repræsentation	0	-1.954
Annoncer	-1.173	-435
Sponsorvirksomhed	0	-699
	-1.173	-3.088
5. Lokalemkostninger		
El og vand	-5.569	-2.068
Vedligeholdelse	-899	-240
Rengøring	-1.160	0
Ejendomsskatter	-6.876	-6.666
Forsikringer	-57.192	-75.647
	-71.696	-84.621

Noter

	2014/15	2013/14
6. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	-2.067	-2.019
EDB-omkostninger	-6.200	-14.537
EDB-omkostninger, Software	0	-12.324
Telefon	-4.270	-2.966
Porto	-11.127	-11.516
Revisorhonorar	-25.000	-25.000
Mødeomkostninger	-11.568	-1.097
Tab på forbrugere	-12.118	-19.941
Kontingenter u/moms	-7.200	-7.200
Abonnementer, Halicon	-17.260	-42.991
	-96.810	-139.591
7. Afskrivninger		
Distributionsanlæg	-3.290	0
Tilbageførte henlæggelser	75.000	0
Tekniske anlæg og maskiner	-42.583	-42.583
	29.127	-42.583
8. Finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	13.239	4.867
	13.239	4.867
9. Finansielle omkostninger		
Renter, kreditinstitutter	0	-8.250
Bankomkostninger	-250	0
Renter, kreditorer	0	-200
	-250	-8.450
10. Skat af årets resultat		
Regulering af skat fra tidligere år	80	-1.221
	80	-1.221
	2015	2014
11. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	425.875	380.396
Tilgang i årets løb	0	45.480
Afskrivninger, primo	-98.358	-55.775
Årets afskrivninger	-42.583	-42.583
	284.934	327.518
12. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavende forbrugere	25.189	0
	25.189	0

Noter

	2015	2014
13. Henlæggelser til fremtidig investering iht. særløvgivning		
Henlæggelser	0	75.000
Henlæggelse motorrenovering	100.000	100.000
	<u>100.000</u>	<u>175.000</u>
14. Akkumuleret driftsresultat		
Overført resultat fra sidste år	-52.594	-55.776
Overført af årets resultat	-31.637	3.183
	<u>-84.231</u>	<u>-52.593</u>
15. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Varekreditorer	157.086	119.146
Gæld forbrugere	293.309	148.422
	<u>450.395</u>	<u>267.568</u>
16. Beregnet overdækning		
Overdækning primo	105.604	-203.946
Årets reguleringsmæssig over-/underdækning	569.517	309.550
	<u>675.121</u>	<u>105.604</u>
17. Anden gæld		
Revisionshonorar	20.000	20.000
Skyldig A-skat	17.939	17.939
	<u>37.939</u>	<u>37.939</u>
18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

BILAG TIL SELVANGIVELSEN FOR 2015

Ulbjerg Kraftvarmeværk Amba

Håndværkervej 5, Ulbjerg
8832 Skals

CVR nr. 15234784

Indholdsfortegnelse

Revisors erklæring om opstilling af Bilag til selvangivelsen	3
Udviklingen i hoved- og nøgletal	4
Opgørelse af skattepligtig indkomst med noter	5

Revisors erklæring om opstilling af Bilag til selvangivelsen

Til ledelsen i Ulbjerg Kraftvarmeværk Amba.

Vi har opstillet Bilag til selvangivelsen for Ulbjerg Kraftvarmeværk Amba på grundlag af virksomhedens årsregnskab for 1. juli 2014 - 30. juni 2015 og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Bilag til selvangivelsen omfatter opgørelse af skattepligtig indkomst med tilhørende noter og specifikationer.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere Bilag til selvangivelsen efter gældende skattelovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Bilag til selvangivelsen samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af Bilag til selvangivelsen, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille Bilag til selvangivelsen. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt Bilag til selvangivelsen er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Ulbjerg Kraftvarmeværk Amba og SKAT og bør ikke distribueres til andre parter.

Skals, den 15. september 2015

Revisorerne i Skals ApS

Orla Kristensen
reg. revisor

Nøgletal

			2013/14
Afregningspris pr. MWh	kr.	275	525
Fast afgift pr. m2	kr.	10	15
Stik afgift	kr.	2.000	2.000
Målerafgift	kr.	500	500
Antal forbrugere	stk.	182	181
Tilsluttet arealindhold	m2	26.111	26.622
Gasforbrug, motor	m3	18.399	490.718
Gasforbrug, kedel	m3	405.840	166.248
Varmeproduktion, motor	MWh	104	2.901
Varmeproduktion, kedel	MWh	4.175	1.701
Varmesalg	MWh	2.844	3.032
Graddage (normalår er 2.906 gr.dage)	Gr.d.	2.235	2.852
Elsalg	MWh	75	1.999
Driftstimer motor	timer	111	2.893
Samlet varmeudnyttelse	%	66,0	65,9
Virkningsgrad varme	%	53,7	53,7
Virkningsgrad el	%	37,0	37,0
Virkningsgrad total	%	90,7	90,7

Opgørelse af skattepligtig indkomst

2013/14

Resultat før skat iflg. årsregnskab	-31.638	4.403
Tilbageført underdækning	569.517	309.550
Regnskabsmæssige afskrivninger	-32.417	42.583
Repræsentation	0	1.465
Skattemæssige afskrivninger ejendom	-52.444	-52.444
Skattemæssige afskr. driftsmidler oprindelige anlæg	-75.668	-100.890
Skattemæssige afskr. driftsmidler efter 1/7 2000	-120.623	-138.881
Skattemæssige afskr. driftsmidler § 5D stk. 1	-45.667	-45.667
Anvendt underskud	-211.060	-20.119
Skattepligtig indkomst	0	0
Beregnet skat heraf, 23,5% / 24,5%	0	0
Specifikationer		
1. Underskud til fremførelse		
Indkomståret 2012/13	674.175	694.294
Anvendt underskud 2013/14	-211.060	-20.119
I alt	463.115	674.175
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	63%	59%
3. Driftsmidler anskaffet efter 1/7 2000		
Saldo primo	416.643	510.044
Tilgang	65.850	45.480
	482.493	555.524
Afskrivning, 25%	-120.623	-138.881
Saldo ultimo	361.870	416.643

Specifikationer - fortsat

		2013/14
4. Driftsmidler § 5D stk. 1		
Saldo primo	137.002	182.669
	137.002	182.669
Afskrivning, 25%	-34.250	-45.667
Saldo ultimo	102.752	137.002
5. Driftsmidler oprindelige anlæg		
Saldo primo	302.672	403.562
Afskrivning, 25%	-75.668	-100.890
Saldo ultimo	227.004	302.672