



Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Hovedgaden 57
8832 Skals

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

Tlf. 86 69 46 00
Fax 86 69 43 18

ÅRSRAPPORT 2012/13

Ulbjerg Kraftvarmeværk Amba

Håndværkervej 5, Ulbjerg
8832 Skals

CVR nr. 15234784

(22. regnskabsår)

Fremlagt og godkendt
på den ordinære generalforsamling den

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	Side	3
Ledespåtegning	Side	4
Den uafhængige revisors erklæringer	Side	5
Ledelsesberetning	Side	7
Anvendt regnskabspraksis	Side	8
Resultatopgørelse for 1. juli 2012 - 30. juni 2013	Side	10
Balance pr. 30. juni 2013	Side	11
Noter	Side	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
Thomas Jensen
Ole Sørensen

Kasserer:

Gitte Ramsdahl

Revisor:

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab
Hovedgaden 57
8832 Skals
k0506

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 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 17. september 2013

Bestyrelse:

Per Poulsen

Niels Jørgen Mathiassen

Carina Ebbesen Jensen

Thomas Jensen

Ole Sørensen

Interne revisorer:

Sigurd Frederiksen

John Vestergaard Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ulbjerg Kraftvarmeværk Amba

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ulbjerg Kraftvarmeværk Amba for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven. De i årsrapporten anførte budgettal for 2013/14 er ikke omfattet af vor revision, hvorfor vi ikke udtrykker nogen grad af sikkerhed herom.

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 2013, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt varmeforsyningsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet ikke har indberettet a-skat rettidigt, og derved kan ledelsen ifalde ansvar.

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 17. september 2013

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab

Orla Kristensen
reg. revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive kraftvarmeværk

Den økonomiske udvikling

Årsregnskabet for 2012/13 udviser et resultat på kr. -38.035, hvilket er forventet.

Egenkapitalen udgør pr. 30. juni 2013 kr. 119.224.

Der forventes en positiv udvikling i det efterfølgende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter 30. juni 2013 indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for den finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med varmforsyningsloven samt årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Årsregnskabet er udover nedenstående ændring aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Ændret regnskabspraksis

I forhold til tidligere år er den reguleringsmæssige over-/underdækning indregnet i resultatopgørelsen, der fremkommer ved regnskabsårets afslutning som differencen mellem de samlede acontooprævninger efter regulering for årets reelle forbrug og årets faktiske omkostninger.

Regnskabsmæssig fejl

Der er konstateret en regnskabsmæssig fejl ved indregning af opskrivning på grunde og bygninger i tidligere regnskabsår på tkr. 1.700. Da denne opskrivning er i strid med varmforsyningsloven, er opskrivningen tilbageført og korrigeret over primoegenkapitalen. Sammenligningstallene er rettet til.

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 salgsomkostninger, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 salgsmarkedsomkostninger 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 acontooprævelser efter regulering for årets reelle forbrug og årets faktiske omkostninger.

Resultatopgørelse for 1. juli 2012 - 30. juni 2013

Note	2012/13	2011/12
1. Nettoomsætning	3.887.314	3.818.336
2. Vareforbrug	-3.652.645	-3.103.456
Dækningsbidrag I	234.669	714.880
Dækningsbidrag I i %	6,0	18,7
3. Personaleomkostninger	-36.080	-38.801
Dækningsbidrag II	198.589	676.079
Dækningsbidrag II i %	5,1	17,7
4. Salgsomkostninger	-1.302	-1.100
5. Lokaleomkostninger	-76.126	-80.305
6. Administrationsomkostninger	-128.669	-107.384
Andre driftsomkostninger i alt	-206.097	-188.789
Resultat før afskrivninger	-7.508	487.290
7. Afskrivninger	-38.035	-17.740
Afskrivninger i alt	-38.035	-17.740
Resultat før sekundære poster	-45.543	469.550
8. Henlæggelser	0	-100.000
Henlæggelser i alt	0	-100.000
Resultat før finansielle poster	-45.543	369.550
9. Finansielle indtægter	13.460	28.510
10. Finansielle omkostninger	-5.952	-2.236
Finansielle poster i alt	7.508	26.274
Resultat før skat	-38.035	395.824
11. Skat af årets resultat	0	-54.526
Skatter i alt	0	-54.526
ÅRETS RESULTAT	-38.035	341.298
RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-38.035	341.298
Disponeret i alt	-38.035	341.298

Balance pr. 30. juni 2013

Note	2013	2012
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
12. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	324.621	159.690
Materielle anlægsaktiver i alt	324.621	159.690
Anlægsaktiver i alt	324.621	159.690
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
13. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	191.962	71.008
Andre tilgodehavender	15.709	0
14. Beregnet underdækning	203.946	0
Tilgodehavender i alt	411.617	71.008
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	0	667.356
Likvide beholdninger i alt	0	667.356
Omsætningsaktiver i alt	411.617	738.364
AKTIVER I ALT	736.238	898.054

Balance pr. 30. juni 2013

Note	2013	2012
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
15. Henlæggelser til fremtidig investering iht. særlovgivning	175.000	175.000
16. Akkumuleret driftsresultat	-55.776	65.114
Egenkapital i alt	119.224	240.114
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Selskabsskat	0	38.400
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	38.400
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kassekredit	366.810	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	142.530	545.704
Selskabsskat	18.400	0
Moms og afgifter	38.830	20.801
17. Anden gæld	50.444	53.035
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	617.014	619.540
 Gældsforpligtelser i alt	 617.014	 657.940
 PASSIVER I ALT	 736.238	 898.054

18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2012/13	2011/12
1. Nettoomsætning		
Forbrugerafgifter	1.288.779	1.306.949
Målerleje	87.290	86.354
Faste afgifter	728.033	847.839
Flytteopgørelse regulering tidligere år	103.934	-13.940
Energinet Komp. af co2	149.580	146.931
Engerginet.dk grundbeløb	442.688	490.216
El-salg co2 tilskud	178.803	208.450
Markeds EL	704.100	756.246
Gebyr markedskraft	-82.693	-65.450
Barmarkspulje	0	54.741
Reguleringsmæssig over-/underdækning	286.800	0
	3.887.314	3.818.336
2. Vareforbrug		
Køb naturgas	-2.300.534	-2.186.535
Naturgas Kedel	-1.029.042	-620.918
El	-50.936	-41.216
Reservedele motor	-29.504	-15.885
Tilsyn daglig	-61.988	-68.490
Serviceaftaler	-100.092	-105.055
Reservedele øvrig værk	-15.021	-51.007
Andre udgifter	-65.528	-11.365
Energibesparelser	0	-2.985
	-3.652.645	-3.103.456
3. Personalemkostninger		
Honorar til kasserer	-36.000	-37.000
Befordringsgodtgørelse	0	-881
Personalemkostninger	0	-920
Kursusomkostninger, bøger mv.	-80	0
	-36.080	-38.801
4. Salgsomkostninger		
Anden repræsentation	-300	0
Sponsorvirksomhed	-1.002	-1.100
	-1.302	-1.100
5. Lokalemkostninger		
El og vand	-1.702	-1.388
Vedligeholdelse	-2.360	-7.066
Rengøring	-2.478	0
Ejendomsskatter	-6.432	-6.268
Forsikringer	-63.154	-65.583
	-76.126	-80.305

Noter

	2012/13	2011/12
6. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	-259	-1.300
EDB-omkostninger	-15.002	-13.074
Mindre anskaffelser	0	-639
Telefon	-4.557	-7.714
TM Network	-4.102	-11.271
Porto	-4.063	-8.975
Regnskabsmæssig assistance PWC	-11.700	0
Konsulentonorar	-14.591	0
Revisorhonorar incl. selvevaluering	-49.000	-23.000
For lidt afsat revision tidl. år	0	-5.000
Mødeomkostninger	-2.076	-160
Generalforsamling/møder	0	-2.253
Tab på forbrugere	-19	-23.453
Kontingenter u/moms	-100	-10.545
Abonnementer, Halicon	-23.200	0
	-128.669	-107.384
7. Afskrivninger		
Tekniske anlæg og maskiner	-38.035	-17.740
	-38.035	-17.740
8. Henlæggelser		
Henlæggelse motorrenovering	0	-100.000
	0	-100.000
9. Finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	13.460	28.510
	13.460	28.510
10. Finansielle omkostninger		
Renter, kreditinstitutter	-5.952	0
Ikke fradragsberettiget	0	-2.236
	-5.952	-2.236
11. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	-48.400
Regulering af skat fra tidligere år	0	-6.126
	0	-54.526

Noter

	2013	2012
12. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	177.430	0
Tilgang i årets løb	202.966	622.402
Anvendte henlæggelser	0	-444.972
Afskrivninger, primo	-17.740	0
Årets afskrivninger	-38.035	-17.740
	324.621	159.690
13. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Varedebitorer	207.728	86.774
Hensat til forventet tab	-15.766	-15.766
	191.962	71.008
14. Beregnet underdækning		
Overdækning primo	-82.854	0
Årets reguleringsmæssig over-/underdækning	286.800	0
	203.946	0
15. Henlæggelser til fremtidig investering iht. særlovgivning		
Henlæggelser	519.972	519.972
Anvendte henlæggelser	-444.972	-444.972
Henlæggelse motorreovering	100.000	100.000
	175.000	175.000
16. Akkumuleret driftsresultat		
Overført resultat fra sidste år	65.113	-276.185
Overført af årets resultat	-38.035	341.299
Overført over-/underdækning primo	-82.854	0
	-55.776	65.114
17. Anden gæld		
Revisionshonorar	20.000	20.000
Skyldig A-skat	30.444	33.035
	50.444	53.035
18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

BILAG TIL SELVANGIVELSEN FOR 2013

Ulbjerg Kraftvarmeværk Amba

Håndværkervej 5, Ulbjerg
8832 Skals

CVR nr. 15234784

Indholdsfortegnelse

Revisors erklæring om opstilling af Bilag til selvangivelsen	Side	3
Udviklingen i hoved- og nøgletal	Side	4
Opgørelse af skattepligtig indkomst med noter	Side	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 2012 - 30. juni 2013 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 17. september 2013

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab

Orla Kristensen
reg. revisor

Nøgletal

			2011/12
Afregningspris pr. MWh	kr.	525	425
Fast afgift pr. m2	kr.	15	15
Stik afgift	kr.	2.000	2.000
Målerafgift	kr.	500	500
Antal forbrugere	stk.	181	177
Tilsluttet arealindhold	m2	26.622	0
Gasforbrug, motor	m3	490.718	510.649
Gasforbrug, kedel	m3	166.248	118.633
Varmeproduktion, motor	MWh	2.901	2.994
Varmeproduktion, kedel	MWh	1.701	1.234
Varmesalg	MWh	3.032	2.704
Graddage (normalår er 2.906 gr.dage)	Gr.d.	3.103	2.733
Elsalg	MWh	1.999	2.082
Driftstimer motor	timer	2.893	2.981
Samlet varmeudnyttelse	%	66,0	63,9
Virkningsgrad varme	%	53,7	53,3
Virkningsgrad el	%	37,0	37,1
Virkningsgrad total	%	90,8	90,4

Opgørelse af skattepligtig indkomst

		2011/12
Resultat før skat iflg. årsregnskab	-38.035	395.824
Tilbageført henlæggelse	0	444.972
Henlæggelse motorrenovering	0	100.000
Tilbageført underdækning	-286.800	0
Regnskabsmæssige afskrivninger	38.035	17.740
Repræsentation	225	120
Ikke fradragberettiget omkostninger	0	2.236
Skattemæssige afskrivninger ejendom	-52.444	-52.444
Skattemæssige afskr. driftsmidler oprindelige anlæg	-134.520	-179.360
Skattemæssige afskr. driftsmidler efter 1/7 2000	-220.755	-226.685
Anvendt underskud	0	-308.720
Skattepligtig indkomst	-694.294	193.683
 Beregnet skat heraf, 25%	0	48.400
 Specifikationer		
1. Underskud til fremførelse		
Indkomståret 2010/11	0	-308.720
Anvendt underskud 2011/12	0	308.720
Indkomståret 2012/13	694.294	0
I alt	694.294	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	55%	51%
 3. Driftsmidler anskaffet efter 1/7 2000		
Saldo primo	680.058	284.341
Tilgang	202.965	622.402
	883.023	906.743
Afskrivning, 25%	-220.755	-226.685
Saldo ultimo	662.268	680.058

Specifikationer - fortsat

2011/12

4. Driftsmidler oprindelige anlæg

Saldo primo	538.082	717.442
Afskrivning, 25%	-134.520	-179.360
Saldo ultimo	403.562	538.082