

Uggelhuse-Langkastrup Kraftvarme AmbA

CVR-nummer 19 19 72 98

Årsrapport 2013/2014

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Pengestrømsopgørelse	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Uggelhuse-Langkastrup Kraftvarme AmbA
Kastrupvej 41 A
8960 Randers SØ

Hjemmeside: www.uggelhuse-fjernvarme.dk
CVR-nummer: 19 19 72 98
Regnskabsperiode: 1. juli 2013 - 30. juni 2014

Hovedaktivitet

Værkets formål er ifølge vedtægterne at produktion og salg af elektricitet og varme

Bestyrelse

Dorthe Grand
Andy Tomes
Bent Andersen
Søren Laursen
Peter Lembcke

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland
Vandværksvej 2, Assentoft
8960 Randers SØ

Advokat

Lou Advokatfirma
Østergrave 4
8900 Randers C

Revisor

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2013/2014.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger som gas- og varmeprislovgivningen tilsiger.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Langkastrup 16. september 2014

Bestyrelsen:



Dorthe Grand
Formand




Andy Tomes



Bent Andersen

16/9-14



Peter Lembcke



Søren Laursen

Den uafhængige revisors påtegning

Til andelshaverne i Uggelhuse-Langkastrup Kraftvarme AmbA

Vi har revideret årsregnskabet for Uggelhuse-Langkastrup Kraftvarme AmbA for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med tilpasninger som gas- og varmeprislovgivningen tilsiger.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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, at 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 relevant 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, 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 andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger som gas- og varmeprislovgivning tilsiger.

Randers, 16. september 2014

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab



Erik Møller
Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilpasninger som gas- og varmeprislovgivningen tilsiger samt tilvalg fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Hvile-i-sig-selv princip

Hvile-i-sig-selv princippet medfører, at årets nettoresultat skal være kr. 0 efter eventuelle henlæggelser, hvorfor der rent teknisk opstår en over- eller underdækning, der udlignes ved en regulering af årets nettoomsætning. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af el og varme indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen omfatter herudover årets over-underdækning ud fra hvile-i-sig-selv princippet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab

Anvendt regnskabspraksis

på debitorer mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld, amortisering af indfriet indekslån.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, ledningsnet, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger og grund	30 år
Ledningsnet/transmission	10 – 30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 -20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-15 år

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Mellemregning med forbrugere

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien

Anvendt regnskabspraksis

reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter kontant beholdning og indestående i pengeinstitut.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår samt indeksregulering af optaget indekslån, der amortiseres over lånets restløbetid.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. Udskudt skat er ikke afsat i balancen idet der i henhold til Varmeforsyningsloven ikke må indregnes ikke betalt skat. Beløbet er noteoplyst.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen er opstillet efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra drift, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat reguleret for ikke likviditetsmæssige driftsposter og ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter optagelse af og afdrag på langfristet gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer, med fradrag af kortfristet gæld til kreditinstitutter.

		2013/14	2012/13
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
1	Nettoomsætning	5.168.930	6.034
	Køb af gas	-3.184.261	-4.107
2	Driftsomkostninger	-471.417	-524
	Dækningsbidrag	1.513.252	1.403
	Lokaleomkostninger	-8.590	-10
3	Administrationsomkostninger	-487.439	-381
	Indtjeningsbidrag	1.017.225	1.012
4	Afskrivninger, anlægsaktiver	-632.611	-593
	Resultat før finansielle poster	384.614	419
	Finansielle indtægter	968	0
5	Finansielle omkostninger	-385.581	-419
	Resultat før skat	0	0
6	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	0	0

Note	Balance	2013/14 DKK	2012/13 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
7	Grunde og bygninger	380.411	412
8	Kraftvarmeværk, transmission	2.363.313	2.648
9	Kraftvarmeværk, produktion	3.202.626	3.471
10	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	202.662	176
	Materielle anlægsaktiver	6.149.012	6.706
	Anlægsaktiver i alt	6.149.012	6.706
	Mellemregning med forbrugere	0	460
11	Andre tilgodehavender	137.987	298
12	Underdækning til indregning i efterfølgende års priser	0	318
13	Periodeafgrænsningsposter	253.782	332
	Tilgodehavender	391.769	1.408
	Likvide beholdninger	575.350	21
	Omsætningsaktiver i alt	967.119	1.428
	Aktiver i alt	7.116.132	8.135

Note	Balance	2013/14 DKK	2012/13 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
14	Kreditinstitutter	5.266.757	6.008
	Langfristede gældsforpligtelser	5.266.757	6.008
	Kortfristet del af langfristet gæld	741.012	727
	Kreditinstitutter	0	720
	Mellemregning med forbrugere	321.201	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	238.085	475
12	Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	263.296	0
	Anden gæld	135.477	55
	Periodeafgrænsningsposter	150.303	150
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.849.374	2.127
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	7.116.132	8.135
	Passiver i alt	7.116.132	8.135
15	Eventualforpligtelser		
16	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Note	Pengestrømsopgørelse	2013/14 DKK	2012/13 1.000 DKK
	Afskrivninger, anlægsaktiver	632.611	593
	Finansielle indtægter	-968	0
	Finansielle omkostninger	385.581	419
	Reguleringer	1.017.225	1.012
	Ændring i tilgodehavender	880.334	-221
	Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	578.058	-85
	Ændring i driftskapital	1.458.392	-306
	Renteindbetalinger og lignende	968	0
	Renteudbetalinger og lignende	-385.581	-419
	Rentebetalinger og lignende	-384.614	-419
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	2.091.003	288
	Køb af materielle anlægsaktiver	-75.375	-185
	Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-75.375	-185
	Ændring i langfristet gæld	-741.012	-727
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-741.012	-727
	Ændring i likvider	1.274.615	-624
	Likvider primo	-699.265	-75
	Likvider ultimo	575.350	-699
	Ændring i likvider	1.274.615	-624

Noter	2013/14	2012/13
	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Varme, forbrugsafgift (2.326 mwh/2.898 mwh)	2.084.226	2.099
Varme, effektbidrag	1.357.001	1.218
Varme, faste afgifter	708.852	990
Gebyrer vedr. restancer/flytninger	9.634	9
Salg af el	1.590.417	1.860
Årets overdækning	-581.200	-143
Nettoomsætning i alt	5.168.930	6.034
2 Driftsomkostninger		
El	80.362	79
Vand	9.256	9
Hjælpe materialer	1.056	6
Serviceaftale motor	88.678	87
Vedligeholdelse generator	0	1
Vedligeholdelse øvrige produktionsanlæg	3.864	2
Driftsaftale Gjerlev Varmeværk AmbA	201.764	201
Vedligeholdelse ledningsnet	0	11
Vedligeholdelse kedler	3.634	7
Vedligeholdelse motor	28.126	62
Vedligeholdelse grunde og bygninger	2.917	1
Vedligeholdelse målere	2.616	23
Vedligeholdelse SRO - anlæg	11.814	1
Materiale vedr. forbrugere	24.454	6
Energibesparelser	12.876	26
Driftsomkostninger i alt	471.417	524
3 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	2.686	0
Annoncer	630	4
Møder	35.702	10
Telefonomkostninger	12.301	11
Porto, PBS, gebyr m.v.	20.851	20
Revisor	73.175	26
Administrationsaftale Gjerlev Varmeværk AmbA	35.477	34
EDB	2.506	4
Advokatomkostninger	3.920	61
Teknisk og juridisk assistance	10.366	5
Forsikringer	87.140	101
Kontingenter	18.272	11
Konstateret tab på debitorer	-2.587	94
Hensat til tab	187.000	0
Administrationsomkostninger i alt	487.439	381

Noter	2013/14	2012/13
	DKK	1.000 DKK
4 Afskrivninger, anlægsaktiver		
Bygninger	31.701	32
Transmissionsanlæg	284.620	285
Distributionsanlæg	268.071	268
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	48.219	9
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	632.611	593
5 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut.	17.892	22
Renteudgifter, KommuneKredit	254.990	284
Amortisering, indeksslån	112.699	113
Finansielle omkostninger i alt	385.581	419
6 Skat af årets resultat		
Selskabsskat betalt i regnskabsåret	0	0
Skat af årets resultat i alt	0	0
Afhændelse af selskabets anlægsaktiver uden samtidig reduktion af gæld vil udløse en skat i størrelsesordenen ca. kr. 0,4 mio.		
7 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli	1.836.091	1.836
Kostpris 30. juni	1.836.091	1.836
Af- og nedskrivninger 1. juli	-1.423.979	-1.392
Årets af- og nedskrivninger	-31.701	-32
Afskrivninger 30. juni	-1.455.680	-1.424
Grunde og bygninger i alt	380.411	412

Noter	2013/14	2012/13
	DKK	1.000 DKK
8 Kraftvarmeværk, transmission		
Kostpris 1. juli	12.155.437	12.155
Kostpris 30. juni	12.155.437	12.155
Af- og nedskrivninger 1. juli	-9.507.502	-9.222
Årets af- og nedskrivninger	-284.620	-285
Afskrivninger 30. juni	-9.792.122	-9.507
Kraftvarmeværk, transmission i alt	2.363.315	2.648
9 Kraftvarmeværk, produktion		
Kostpris 1. juli	4.993.969	4.994
Kostpris 30. juni	4.993.969	4.994
Afskrivninger 1. juli	-1.523.274	-1.255
Årets afskrivninger	-268.071	-268
Afskrivninger 30. juni	-1.791.345	-1.523
Kraftvarmeværk, produktion i alt	3.202.626	3.471
10 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	184.562	0
Tilgang i årets løb	75.375	185
Kostpris 30. juni	259.937	185
Af- og nedskrivninger 1. juli	-9.056	0
Årets af- og nedskrivninger	-48.219	-9
Afskrivninger 30. juni	-57.275	-9
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	202.662	176
11 Andre tilgodehavender		
Elsalg	137.987	162
Tilgodehavende moms	0	136
Andre tilgodehavender i alt	137.987	298

Noter	2013/14	2012/13	
	DKK	1.000 DKK	
12	Overdækning til indregning i efterfølgende års priser		
	Primo (underdækning)	317.904	461
	Overdækning til indregning	-581.200	-143
	Overdækning til indregning i efterfølgende års priser i alt	-263.296	318
13	Periodeafgrænsningsposter		
	Forudbetalt forsikring	34.000	0
	Kostpris primo	2.490.499	2.490
	Amortisering primo	-2.158.018	-2.045
	Årets amortisering	-112.699	-113
	Periodeafgrænsningsposter i alt	253.782	332
	Af periodeafgrænsningsposterne forfalder tkr. 107 efter 1 år. De øvrige tilgodehavender forfalder indenfor 1 år.		
14	Kreditinstitutter		
	Kommunekredit (rente 3,5 % restløbetid 7 år)	3.174.440	3.568
	Kommunekredit (rente 4,53 % restløbetid 8 år)	2.833.329	3.167
	Overført til kortfristet gæld	-741.012	-727
	Kreditinstitutter i alt	5.266.757	6.008
	Heraf forfalder til betaling efter mere end 5 år	2.153.600	2.954
15	Eventualforpligtelser		
	Ingen		
16	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
	Ingen		