

Uggelhuse-Langkastrup Kraftvarmeværk AmbA
Under likvidation

CVR-nummer 19 19 72 98

Årsrapport 2019/2020

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Uggelhuse-Langkastrup Kraftvarmeværk AmbA
C/O Advokat Juul Schouenborg
Viengevej 100
8240 Risskov

Hjemmeside: www.uggelhuse-fjernvarme.dk
CVR-nummer: 19 19 72 98
Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Likvidator

David Schouenborg

Pengeinstitut

Sparekasse Kronjylland

Revisor

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Ledelsespåtegning

Likvidator har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2019/2020.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger som varmforsyningsloven tilsiger.

Det er min opfattelse, at årsregnskab giver et retvisende billede af andelsandelselskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultat af andelsandelselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, 22. oktober 2020

Likvidator

David Schouenborg

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Uggelhuse-Langkastrup Kraftvarmeværk AmbA

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Uggelhuse-Langkastrup Kraftvarmeværk AmbA for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med tilpasninger som varmemforsyningsloven tilsiger.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger som varmemforsyningsloven tilsiger.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af andelsselskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i årsregnskabet

Vi henleder opmærksomheden på årsregnskabets anvendte regnskabspraksis og ledelsesberetningen. Det fremgår heraf, at det er hensigten at indstille virksomhedens drift via likvidation af andelsselskabet. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af årsregnskabet, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger som varmemforsyningsloven tilsiger. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde årsregnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere andelsselskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere andelsselskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om andelsselskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Randers, 22. oktober 2020

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530

Peter Seeberg

Statsautoriseret revisor, Master i Skat (LL.M.)

mne35787

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at etablere energiproduktionsanlæg samt at distribuere energi i Uggelhuse- og Langkastrup-området.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Andelselskabet er trådt i likvidation jf. generalforsamlingsbeslutning den 17. september 2018.

Gæld til Kommunekredit er indfriet i regnskabsåret, hvorfor Randers Kommune har hævet tilslutnings- og forblivelsespligten til værket.

Værket forventes endeligt nedlukket i regnskabsåret 2020/21.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er igangværende retssag omkring manglende betaling af andelshaveres mellemregning med værket. Sagen er berammet til mundtlig forhandling i foråret 2021. Der vil være sædvanlig procesrisiko forbundet med sagen, hvilket kan medføre usikkerhed omkring andelshavernes betaling til værket.

Der er ikke indtruffet øvrige begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Note	Resultatopgørelse	2019/20 DKK	2018/19 1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni			
1	Nettoomsætning	322.162	3.803
	Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	0	230
2	Produktionsomkostninger	-99.706	-2.333
	Bruttoresultat	222.456	1.700
	Distributionsomkostninger	0	-793
3	Administrationsomkostninger	-81.090	-380
	Resultat før finansielle poster	141.367	527
	Finansielle indtægter	500	1
4	Finansielle omkostninger	-141.867	-108
	Resultat før skat	0	419
	Skat af årets resultat	0	-419
	Årets resultat	0	0

Note	Balance	2019/20 DKK	2018/19 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
	Mellemregning forbrugere	97.553	259
	Andre tilgodehavender	610	635
	Tilgodehavende moms	5.774	0
5	Underdækning til indregning i efterfølgende års priser	32.229	83
	Periodeafgrænsningsposter	0	28
	Tilgodehavender	136.165	1.004
	Likvide beholdninger	416.907	2.306
	Omsætningsaktiver i alt	553.072	3.311
	Aktiver i alt	553.072	3.311

Note	Balance	2019/20 DKK	2018/19 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Henlæggelser	0	200
	Hensatte forpligtelser	0	200
	Kreditinstitutter	0	1.335
	Langfristede gældsforpligtelser	0	1.335
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	818
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	134.204	111
	Selskabsskat	418.868	419
	Skyldig moms	0	407
	Anden gæld	0	20
	Kortfristede gældsforpligtelser	553.072	1.775
	Gældsforpligtelser i alt	553.072	3.111
	Passiver i alt	553.072	3.311
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2019/20	2018/19
	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Abonnementsbidrag	307.201	3.508
Ikke-fordelt varmesalg	0	-2
Gebyr	1.000	3
El indtægt grundbeløb	64.449	398
Årets overdækning	-50.487	-103
Nettoomsætning i alt	322.163	3.803
2 Produktionsomkostninger		
Gasforbrug	6.279	95
Vedligeholdelse grunde og bygninger	7.044	13
Vedligeholdelse øvrige produktionsanlæg	5.023	2
Forsikringer	28.400	60
Vand	1.582	2
El	3.378	14
Driftsaftaler	48.000	98
Vedligeholdelse motor, serviceaftale	0	6
Energibesparelser	0	31
Afskrivninger, produktionsanlæg	0	1.930
Afskrivninger, bygninger	0	79
Afskrivninger, driftsmidler	0	4
Produktionsomkostninger i alt	99.706	2.333
3 Administrationsomkostninger		
Møder	0	4
EDB-omkostninger	5.655	3
Telefonomkostninger	4.421	11
Porto, PBS, gebyr m.v.	6.759	14
Revisor inkl. rådgivning	28.530	114
Administrationsaftaler	27.569	31
Advokatomkostninger	140.000	204
Tab på debitorer	68.156	-1
Henlæggelse til nedlukning, tilbageført	-200.000	0
Administrationsomkostninger i alt	81.090	380

	2019/20	2018/19
Noter	DKK	1.000 DKK
4 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, KommuneKredit	55.982	108
Gebyrer	798	0
Kurstab indfrielse gæld KommuneKredit	85.087	0
Finansielle omkostninger i alt	141.867	108
5 Underdækning til indregning i efterfølgende års priser		
Primo (underdækning)	82.716	186
Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	-50.487	-103
Underdækning til indregning i efterfølgende års priser i alt	32.229	83
6 Eventualforpligtelser		
Ingen.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilpasninger som varmforsyningsloven tilsiger.

Herudover har andelselskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Som følge af selskabets forventede likvidation i regnskabsåret 2020/21 aflægges regnskabet ud fra et realisationsprincip.

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

Over- og underdækning

Andelsandelselskabet er underlagt det særlige "hvile-i-sig-selv" princip i henhold til varmforsyningsloven. Principet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som forskellen mellem omkostninger og de fakturerede indtægter efter varmforsyningsloven, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er et mellemværende med forbrugere og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringer i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivets forventede forbrugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugere i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellen indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld

Der er fortaget henlæggelser efter varmforsyningslovens regler. En henlæggelse efter varmforsyningsloven er en forpligtelse efter årsregnskabsloven indtil, den planlagte investering er gennemført. Forskellen er indregnet i balancen under hensatte forpligtelser.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

I årets nettoomsætning indgår faktureret salg af varme, elindtægter samt salg af øvrige ydelser til eksterne kunder.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunkter for regnskabsåret afslutning.

Salg af varme er medtaget ud fra de årsopgørelserne beregnede beløb, medens elindtægter er medtaget i henhold til afgreninger frem til regnskabsåret afslutning.

Årets over-/underdækning samt regulering af tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling indgår som en reguleringsspot i nettoomsætningen

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til brændselsforbrug, samt omkostninger til drift af produktionsanlæg, samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til drift og vedligeholdelse af ledningsnet, samt afskrivninger på distributionsanlæg.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til eksempelvis salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Som følge af "hvile i sig selv"-princippet er der ikke basis for at indregne udskudt skat/skatteaktiv i fuldt omfang, men alene den del, der kan henføres til tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, og som forventes udlignet over en kortere årrække.

Balancen

Mellemregning med forbrugere

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter indestående i pengeinstitut.

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.