

Uggelhuse-Langkastrup Kraftvarmeværk AmbA
Under likvidation

CVR-nummer 19 19 72 98

Årsrapport 2020/2021

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
Under likvidation
C/O Advokat Juul Schouenborg
Viengevej 100
8240 Risskov

Hjemmeside: www.uggelhuse-fjernvarme.dk
CVR-nummer: 19 19 72 98
Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

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 2020/2021.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, 20. oktober 2021

Likvidator

David Schouenborg

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Uggelhuse-Langkastrup Kraftvarmeværk AmbA under likvidation

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Uggelhuse-Langkastrup Kraftvarmeværk AmbA for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, 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 2021 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 tilpasning 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 andelsselskabets 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 andelsselskabet 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 med tilpasninger som varmeforsyningsloven tilsiger.

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 SØ, 20. oktober 2021

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 var at etablere energiproduktionsanlæg samt at distribuere energi i Uggelhuse- og Langkastrup-området.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

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

Værket forventes endeligt nedlukket i regnskabsåret 2021/22.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er igangværende retssag omkring manglende betaling af andelshaveres mellemregning med værket. Der blev den 15. april 2021 afholdt hovedforhandling i Byretten i sagerne mod de sagsøgte andelshavere som følge af deres manglende betalinger af 97.553 kr. til kraftvarmeværket. Værket fik medhold i sagerne.

Efterfølgende har de sagsøgte anket sagerne til Landsretten, hvor der er berammet hovedforhandling i januar måned 2022. Der vil være sædvanlig procesrisiko forbundet med sagen, hvilket kan medføre usikkerhed omkring andelshavernes betaling til værket.

Der er indgået aftale med Skattestyrelsen omkring deres tilgodehavende for selskabsskat. Styrelsen har foreløbigt modtaget 100.000 kr. af styrelsens samlede tilgodehavende på 411.000 kr. og har i den forbindelse taget udlæg i ovenstående tilgodehavender hos de sagsøgte andelshavere. Det er på nuværende tidspunkt uvist, om Skattestyrelsen vil opkræve resttilgodehavendet hos værket, hvilket i så fald vil resultere i en konkursbegæring af værket som følge af insolvensen.

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

Note	Resultatopgørelse	2020/21 DKK	2019/20 1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni			
1	Nettoomsætning	111.272	322
2	Produktionsomkostninger	-6.346	-100
	Bruttoresultat	104.926	222
3	Administrationsomkostninger	-78.029	-81
	Resultat før finansielle poster	26.896	141
	Finansielle indtægter	500	1
4	Finansielle omkostninger	-27.396	-142
	Resultat før skat	0	0
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	0	0

Note	Balance	2020/21 DKK	2019/20 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. juni			
	Mellemregning forbrugere	97.553	98
5	Andre tilgodehavender	5.782	7
6	Underdækning til indregning i efterfølgende års priser	143.500	32
	Tilgodehavender	246.834	137
	Likvide beholdninger	221.369	417
	Omsætningsaktiver i alt	468.203	554
	Aktiver i alt	468.203	554

Note	Balance	2020/21 DKK	2019/20 1.000 DKK
Passiver pr. 30. juni			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	57.139	135
	Selskabsskat	411.065	419
	Kortfristede gældsforpligtelser	468.203	554
	Gældsforpligtelser i alt	468.203	554
	Passiver i alt	468.203	554
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2020/21	2019/20
	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Abonnementsbidrag	0	307
Gebyr	0	1
El indtægt (grundbeløb)	0	64
Årets under-/overdækning	111.272	-50
Nettoomsætning i alt	111.272	322
2 Produktionsomkostninger		
Gasforbrug	0	6
Vedligeholdelse grunde og bygninger (renovationsafgift)	768	7
Vedligeholdelse øvrige produktionsanlæg	0	5
Forsikringer	5.578	28
Vand	0	2
El	0	3
Driftsaftaler	0	48
Produktionsomkostninger i alt	6.346	100
3 Administrationsomkostninger		
Møder	2.527	0
EDB-omkostninger	2.402	6
Telefonomkostninger	0	4
Porto, PBS, gebyr m.v.	3.557	7
Revisor inkl. rådgivning	5.900	29
Administrationsaftaler	15.643	28
Advokatomkostninger	48.000	140
Tab på debitorer	0	68
Øvrige kapacitetsomkostninger	0	-200
Administrationsomkostninger i alt	78.029	81
4 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut	4	0
Renteudgifter, KommuneKredit	0	56
Renteudgifter, kreditorer	403	0
Renter, ej skattemæssig fradrag	7.314	0
Renter, selskabsskat	19.676	0
Gebyrer	0	1
Kurstab på tilgodehavender og gæld	0	85
Finansielle omkostninger i alt	27.396	142

Noter	2020/21	2019/20
	DKK	1.000 DKK
5 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	0	1
Tilgodehavende moms	5.782	0
Andre tilgodehavender i alt	5.782	1
6 Underdækning til indregning i efterfølgende års priser		
Primo (underdækning)	32.229	83
Årets under-/overdækning	111.272	-50
Underdækning til indregning i efterfølgende års priser i alt	143.500	32
7 Eventualforpligtelser		
Ingen.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Skattestyrelsen har foretaget udlæg i tilgodehavende hos forbrugere. Tilgodehavendet har bogført værdi på TDKK 98.		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

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

Som følge af selskabets forventede likvidation i regnskabsåret 2021/22 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 andelsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå andelsselskabet, 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

Andelsandelsselskabet er underlagt det særlige "hvile-i-sig-selv" princip i henhold til varmeforsyningsloven. Principet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som forskellen mellem omkostninger og de fakturerede indtægter efter varmeforsyningsloven, 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.

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 afgrænsninger 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 andelsselskabets 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.

Administrationsomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Likvide beholdninger

Omfatter indestående i pengeinstitut.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel 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.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift.
Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

David Thirup Schouenborg

Likvidator

Serienummer: PID:9208-2002-2-279780791440

IP: 5.103.xxx.xxx

2021-11-04 09:08:17 UTC

NEM ID 

Peter Seeberg Nielsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:31778530-RID:62487122

IP: 165.225.xxx.xxx

2021-11-04 09:13:59 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 1W2UU-3LZV8-EH1LH-M2VGP-VBFMK-PNSKY

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>