

Kraftvaerk Aarhus A/S

CVR-nr. 30 51 48 82

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 30.04.14

Kasper Østergaard
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3 - 4
Ledespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6 - 7
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Anvendt regnskabspraksis	12 - 16
Noter	17 - 20

Selskabet

Kraftvaerk Aarhus A/S
Filmbyen 19, 2. sal
8000 Aarhus

Telefon: 70 22 64 70
Telefax: 70 20 64 81
Hjemmeside: www.kraftvaerk.net
E-mail: info@kraftvaerk.net

Hjemsted: Aarhus
CVR-nr.: 30 51 48 82
Stiftet: 1. oktober 2008
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Otto Andersen, formand
Kasper Østergaard
Runar Standal
Lars Norré Pedersen
Thomas Kjær Nielsen

Direktion

Lars Norré Pedersen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Modervirksomhed

Kraftvaerk Group A/S, København

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 for Kraftvaerk Aarhus A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 24. januar 2014

Direktionen

Lars Norré Pedersen

Bestyrelsen

Otto Andersen
Formand

Kasper Østergaard

Runar Standal

Lars Norré Pedersen

Thomas Kjær Nielsen

Til kapitalejeren i Kraftvaerk Aarhus A/S**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Kraftvaerk Aarhus A/S for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 for 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

København, den 24. januar 2014

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kim Nielsen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består af IT- og forretningsudvikling.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.13 - 31.12.13 udviser et resultat på DKK 938.876 mod DKK 569.333 for tiden 01.01.12 - 31.12.12. Balancen viser en egenkapital på DKK 2.666.715.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2013 DKK	2012 DKK
	Bruttofortjeneste	12.506.619	8.271.317
1	Personaleomkostninger	-10.799.563	-7.311.234
	Resultat før af- og nedskrivninger	1.707.056	960.083
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-470.322	-191.175
	Resultat af primær drift	1.236.734	768.908
2	Andre finansielle indtægter	40.501	26.091
	Andre finansielle omkostninger	-12.059	-13.491
	Finansielle poster i alt	28.442	12.600
	Resultat før skat	1.265.176	781.508
3	Skat af årets resultat	-326.300	-212.175
	Årets resultat	938.876	569.333
Forslag til resultatdisponering			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
	Overført resultat	738.876	369.333
	I alt	938.876	569.333

AKTIVER		31.12.13	31.12.12
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	903.780	474.125
4	Materielle anlægsaktiver i alt	903.780	474.125
	Andre tilgodehavender	323.588	69.976
	Finansielle anlægsaktiver i alt	323.588	69.976
	Anlægsaktiver i alt	1.227.368	544.101
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.938.355	1.293.824
	Igangværende arbejder for fremmed regning	2.468.757	723.313
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	738.043	310.595
	Andre tilgodehavender	71.958	6.453
	Periodeafgrænsningsposter	0	7.727
	Tilgodehavender i alt	5.217.113	2.341.912
	Likvide beholdninger	1.105.213	2.651.683
	Omsætningsaktiver i alt	6.322.326	4.993.595
	Aktiver i alt	7.549.694	5.537.696

PASSIVER		31.12.13	31.12.12
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	1.966.715	1.227.839
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
5	Egenkapital i alt	2.666.715	1.927.839
	Hensættelser til udskudt skat	26.000	8.000
	Hensatte forpligtelser i alt	26.000	8.000
	Gæld til kreditinstitutter	36.391	65.628
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.833.075	1.628.775
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	167.253	119.848
	Gæld til tilknyttede virksomheder	482.832	38.141
	Selskabsskat	188.300	208.175
	Anden gæld	2.149.128	1.541.290
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.856.979	3.601.857
	Gældsforpligtelser i alt	4.856.979	3.601.857
	Passiver i alt	7.549.694	5.537.696

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

8 Kontraktlige forpligtelser

9 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 fordele 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Entreprisekontrakter, hvor der leveres anlæg med høj grad af individuel tilpasning, indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Opskrivninger sker på grundlag af regnskabsmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2013	2012
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	9.235.379	6.238.308
Pensioner	640.870	361.964
Andre omkostninger til social sikring	97.151	65.885
Personaleomkostninger i øvrigt	826.163	645.077
I alt	10.799.563	7.311.234

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	18	12
--	----	----

2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	32.446	16.720
Øvrige finansielle indtægter	8.055	9.371
I alt	40.501	26.091

3. Skatter

Årets aktuelle skat	308.300	208.175
Årets udskudte skat	18.000	4.000
I alt	326.300	212.175

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.12	817.179
Tilgang i året	899.977
Afgang i året	-468.173
Kostpris pr. 31.12.13	1.248.983
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12	343.054
Afskrivninger i året	265.656
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-263.507
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.13	345.203
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.13	903.780

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12</i>			
Saldo pr. 01.01.12	500.000	858.506	300.000
Betalt udbytte	0	0	-300.000
Forslag til resultatdisponering	0	369.333	200.000
Saldo pr. 31.12.12	500.000	1.227.839	200.000
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13</i>			
Saldo pr. 01.01.13	500.000	1.227.839	200.000
Betalt udbytte	0	0	-200.000
Forslag til resultatdisponering	0	738.876	200.000
Saldo pr. 31.12.13	500.000	1.966.715	200.000

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	2012 DKK	2011 DKK	2010 DKK	2009 DKK
Saldo, primo	500.000	500.000	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	0	0	375.000	0
Saldo, ultimo	500.000	500.000	500.000	125.000

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	500.000	500.000

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 forholdsmæssigt for skattekrav. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative moder-virksomhed.

7. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

8. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 33 - 57 måneder og en samlet restforpligtigelse på t.DKK 1.031, Heraf forfalder t.DKK 251 indenfor 1 år og t.DKK 0 efter 5 år.

Selskabet har endvidere indgået huslejekontrakter med en uopsigelighed t.o.m. 31. marts 2015 og 31. december 2015. Den resterende forpligtelse andrager t.DKK 1.182. Heraf forfalder t.DKK 643 indenfor 1 år.

9. Nærtstående parter

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er optaget i selskabets ejerbog med en ejerandel på mindst 5% af selskabskapitalen:

Kraftvaerk Group A/S, København
Compella Invest ApS, Århus
Pixelperfect ApS, Århus.

Kraftvaerk Aarhus A/S indgår i koncernregnskabet for modervirksomheden Kraftvaerk Group A/S, København.