

# **LEMVIG KRAFTVARME A/S**

Årsrapport

1. april 2011 - 31. marts 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**27/08/2012**

---

**Svend Erik Bjerg**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	LEMVIG KRAFTVARME A/S Industrivej 12 7620 Lemvig Telefonnummer: 97810233 Fax: 97810919 CVR-nr: 15102004 Regnskabsår: 01/04/2011 - 31/03/2012
<b>Revisor</b>	Vestjysk Revision, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Andrupsgade 7 7620 Lemvig CVR-nr: 12292511 P-enhed: 1002918677

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2011 - 31. marts 2012 for Lemvig Kraftvarme A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 23/07/2012

## Direktion

Svend Erik Bjerg  
Direktør

## Bestyrelse

Jens Gielsgaard  
Formand

Jens Visholm Thomsen  
Nestformand

Sonny Finn Jørgensen

Anne-Grethe Christensen

Bent Risom

Niels Nørskov Stidsen

Steffen Damsgaard  
Repræsentant, Lemvig Kommune

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i LEMVIG KRAFTVARME A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for LEMVIG KRAFTVARME A/S for regnskabsåret 1. april 2011 - 31. marts 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 handlinger 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 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2011 - 31. marts 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### 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.

Lemvig, 23/07/2012

Henrik Bjerre

statsautoriseret revisor

VESTJYSK REVISION,

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Ole Tang

registreret revisor

VESTJYSK REVISION,

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af produktion af el og varme på grundlag af biogas.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 0 kr. efter indregning af underdækning på kr. 437.756, som opkræves senere.

Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende. Der forventes et nulresultat for indeværende regnskabsår efter indregning af kr. 94.000 af tidligere års underdækning.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 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 årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

I omsætningen indgår faktureret salg af varme og el, samt de hertil knyttede energitilskud.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Takstmæssig over-/underdækning

Såfremt årets opkrævede indtægter medfører overdækning overføres beløbet til mellemregning med forbrugerne i balancen. Ved underdækning vurderes ved udgangen af hvert regnskabsår, om der skal/kan ske efteropkrævning hos varmeaftager. Hvis dette er tilfældet, indtægtsføres beløbet og indregnes som et tilgodehavende i balancen.

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder direkte og indirekte omkostninger til brændsler og hjælpematerialer, vedligeholdelse, lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

### Skat af årets resultat

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

## Balance

**Materielle anlægsaktiver**

Bygninger samt interne installationer måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 15 år

Interne installationer indtil 15 år

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

**Periodeafgrænsningsposter**

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

**Overdækning/Underdækning**

Overdækning/underdækning jf. varmforsyningsloven indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

**Selskabsskat 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 er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

**Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. apr 2011 - 31. mar 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Nettoomsætning .....		18.583.145	17.845.531
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer .....		-18.494.317	-17.695.906
Andre eksterne omkostninger .....		-138.110	-183.525
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>-49.282</b>	<b>-33.900</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-49.282</b>	<b>-33.900</b>
Andre finansielle indtægter .....	1	49.282	33.900
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årets resultat .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		0	0
<b>I alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

# Balance 31. marts 2012

## Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Grunde og bygninger .....		0	18.159
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		281.970	523.659
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>281.970</b>	<b>541.818</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>281.970</b>	<b>541.818</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		33.666	79.467
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>33.666</b>	<b>79.467</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.154.978	1.091.205
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		5.190.502	2.944.597
Andre tilgodehavender .....	<b>3</b>	722.315	5.178
Periodeafgrænsningsposter .....		1.352	1.329
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>7.069.147</b>	<b>4.040.309</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>7.102.813</b>	<b>4.121.776</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>7.384.783</b>	<b>4.663.594</b>

# Balance 31. marts 2012

## Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....		3.000.000	3.000.000
<b>Egenkapital i alt</b> .....	<b>4</b>	<b>3.000.000</b>	<b>3.000.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		4.384.783	1.597.114
Anden gæld .....			66.480
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> .....		<b>4.384.783</b>	<b>1.663.594</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b> .....		<b>4.384.783</b>	<b>1.663.594</b>
<b>PASSIVER I ALT</b> .....		<b>7.384.783</b>	<b>4.663.594</b>

# Noter

## 1. Andre finansielle indtægter

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Renter, tilknyttede virksomheder	46.540	33.900
Andre renteindtægter	2.742	0
	<u>49.282</u>	<u>33.900</u>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	2.577.287	22.412.946
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.577.287</b>	<b>22.412.946</b>
Af- og nedskrivning primo	-2.559.128	-21.889.287
Årets afskrivning	-18.159	-241.689
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>--2.577.287</b>	<b>-22.130.976</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>281.970</b>

## 3. Andre tilgodehavender

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Underdækning	442.934	5.178
Andre tilgodehavender	279.381	0
	<u>722.315</u>	<u>5.178</u>

#### 4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Ialt
	kr.	kr.
Saldo primo	3.000.000	3.000.000
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>3.000.000</b>	<b>3.000.000</b>

#### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

#### 6. Oplysning om ejerskab

##### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Lemvig Varmeværk A.m.b.a., Industrivej 10-12, 7620 Lemvig

**Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden**

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring. Årsrapporten er modtaget den 30. aug 2012.