

# **LEMVIG KRAFTVARME A/S**

Årsrapport

1. april 2012 - 31. marts 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**19/08/2013**

---

**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

**Virksomheden** LEMVIG KRAFTVARME A/S  
Industrivej 12  
7620 Lemvig

CVR-nr: 15102004  
Regnskabsår: 01/04/2012 - 31/03/2013

**Revisor** VESTJYSK REVISION, STATS-AUTORISERET  
REVISIONSAKTIESELSKAB  
Andrupsgade 7  
7620 Lemvig  
CVR-nr: 12292511

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2012 - 31. marts 2013 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 02/07/2013

## Direktion

Svend Erik Bjerg

## Bestyrelse

Niels Nørskov Stidsen

Anne-Grethe Christensen

Erik Bach

Steffen Husted Damsgaard

Jens Visholm Thomsen  
Næstformand

Jens Gielsgaard  
Formand

Sonny Finn Jørgensen

# 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 2012 - 31. marts 2013, 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 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. marts 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2012 - 31. marts 2013 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, 02/07/2013

Henrik Bjerre  
statsautoriseret revisor  
VESTJYSK REVISION,  
STATSAUTORISERET  
REVISIONSAKTIESELSKAB

Ole Tang  
registreret revisor  
VESTJYSK REVISION,  
STATSAUTORISERET  
REVISIONSAKTIESELSKAB

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

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 kr. 0 efter indregning af overdækning på kr. 463.221.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende. Der forventes et nulresultat for indeværende regnskabsår efter indregning af kr. 1.000.000 i henlæggelser til fremtidige investeringer.

## 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.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lemvig Kraftvarme A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed, samt at selskabet er omfattet af lov om varmforsyning

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 varmeaftagerne 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 nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Takstmæssig overdækning/underdækning

Takstmæssig 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 acontoskatte.

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 2012 - 31. mar 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Nettoomsætning .....		17.918.337	18.583.145
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer .....		-17.843.729	-18.494.317
Andre eksterne omkostninger .....		-112.889	-138.110
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-38.281</b>	<b>-49.282</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-38.281</b>	<b>-49.282</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		38.281	46.540
Andre finansielle indtægter .....		0	2.742
<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 2013

## Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Grunde og bygninger .....		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		40.281	281.970
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>40.281</b>	<b>281.970</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>40.281</b>	<b>281.970</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		80.555	33.666
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>80.555</b>	<b>33.666</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		976.653	1.154.978
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		3.514.658	5.190.502
Andre tilgodehavender .....		52.211	279.381
Periodeafgrænsningsposter .....		1.427	1.352
Underdækning .....		0	442.934
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>4.544.949</b>	<b>7.069.147</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>4.625.504</b>	<b>7.102.813</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>4.665.785</b>	<b>7.384.783</b>

# Balance 31. marts 2013

## Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv. ....		3.000.000	3.000.000
<b>Egenkapital i alt</b> .....		<b>3.000.000</b>	<b>3.000.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.645.498	4.384.783
Overdækning .....		20.287	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> .....		<b>1.665.785</b>	<b>4.384.783</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b> .....		<b>1.665.785</b>	<b>4.384.783</b>
<b>PASSIVER I ALT</b> .....		<b>4.665.785</b>	<b>7.384.783</b>

# Noter

## 1. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
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	-2.577.287	-22.130.976
Årets afskrivning	0	-241.689
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>--2.577.287</b>	<b>-22.372.665</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>40.281</b>

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

## 3. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5% af stemmerne eller minimum

5% af selskabskapitalen:

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