

LEMVIG KRAFTVARME A/S

Årsrapport
1. april 2013 - 31. marts 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/08/2014

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: 01/04/2013 - 31/03/2014

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 2013 - 31. marts 2014 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 18/06/2014

Direktion

Svend Erik Bjerg

Bestyrelse

Niels Nørskov Stidsen
Formand

Sonny Finn Jørgensen

Peter Gerner Tornbo
Næstformand

Steffen Husted Damsgaard
Udpeget af Lemvig Kommune

Jens Gielsgaard

Eivind Triel

Erik Bach

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 2013 - 31. marts 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2013 - 31. marts 2014 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, 18/06/2014

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. 3.349.988

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Selskabet forventes med virkning fra 1/4 2014 at overdrage den samlede virksomhed til Lemvig Varmeværk A.m.b.a. Det forventes herefter, at selskabet træder i solvendt likvidation. Overdragelsen forventes ikke at påvirke selskabets finansielle stilling i negativ retning.

Efter regnskabsårets afslutning, er der ud over afhændelse af aktiviteterne ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. 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/kanske 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 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 2013 - 31. mar 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Nettoomsætning		23.726.466	17.918.337
Vareforbrug		-23.672.848	-17.843.729
Andre eksterne omkostninger		-116.343	-112.889
Bruttoresultat		-62.725	-38.291
Resultat af ordinær primær drift		-62.725	-39.291
Andre finansielle indtægter	1	62.725	38.291
Ordinært resultat før skat		0	0
Ekstraordinært resultat før skat		0	0
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		0	0

Balance 31. marts 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Grunde og bygninger		0	0
Produktionsanlæg og maskiner		620.935	40.281
Materielle anlægsaktiver i alt	2	620.935	40.281
Anlægsaktiver i alt		620.935	40.281
Råvarer og hjælpematerialer		158.487	80.555
Varebeholdninger i alt		158.487	80.555
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.414.357	976.653
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		9.151.808	3.514.658
Andre tilgodehavender		672.357	52.211
Periodeafgrænsningsposter		1.454	1.427
Tilgodehavender i alt		11.239.976	4.544.949
Omsætningsaktiver i alt		11.398.463	4.625.504
AKTIVER I ALT		12.019.398	4.665.785

Balance 31. marts 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.	3	3.000.000	3.000.000
Egenkapital i alt		3.000.000	3.000.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.649.124	1.645.498
Anden gæld	4	3.370.274	20.287
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		9.019.398	1.665.785
Gældsforpligtelser i alt		9.019.398	1.665.785
PASSIVER I ALT		12.019.398	4.665.785

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Renter, tilknyttede virksomheder	62.725	38.281
	<u>62.725</u>	<u>38.281</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.
Kostpris primo	2.577.287	22.412.946
Tilgang	0	677.162
Kostpris ultimo	2.577.287	23.090.108
Afskrivning primo	-2.577.287	-22.372.665
Årets afskrivning	0	-96.508
Af- og nedskrivning ultimo	-2.577.287	-22.469.173
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	620.935

3. Registreret kapital mv.

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Aktiekapital 1. april	3.000.000	3.000.000
	<u>3.000.000</u>	<u>3.000.000</u>

4. Anden gæld

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Over-/ underdækning	3.370.274	20.287
	<u>3.370.274</u>	<u>20.287</u>

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