

Løgumkloster Totalenergianlæg A/S

CVR-nr. 10 41 89 84

Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 13.09.12

Peter Andersen
Dirigent



Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 17

Selskabet

Løgumkloster Totalenergianlæg A/S
Søndermarksvej 3
6240 Løgumkloster
Telefon: 74 74 31 25
Telefax: 74 74 31 40
Hjemsted: Løgumkloster
CVR-nr.: 10 41 89 84

Bestyrelse

Aage Mensel Schmidt, formand
Peter Fabricius Feddersen
Glenny Sloth Ketelsen
Finn Otto Classen
Niels Christian Thomsen
Bjarne Theede Brodersen
Thorkild Beck Pedersen

Direktion

Finn Otto Classen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Tønder Bank

Modervirksomhed

Løgumkloster Fjernvarme A.m.b.a.,

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12 for Løgumkloster Totalenergianlæg 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.

Løgumkloster, den 10. august 2012

Direktionen

Finn Otto Classen

Bestyrelsen

Aage Mensel Schmidt
Formand

Peter Fabricius Feddersen

Glenny Sloth Ketelsen

Finn Otto Classen

Niels Christian Thomsen

Bjarne Theede Brodersen

Thorkild Beck Pedersen

Til kapitalejeren i Løgumkloster Totalenergianlæg A/S**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Løgumkloster Totalenergianlæg A/S for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12, 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. 30.06.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12 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.

Haderslev, den 10. august 2012

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Lindholm Mikkelsen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i produktion og salg af el og fjernvarme.

Selskabet leverer fjernvarme til Løgumkloster Fjernvarme A.m.b.A. samt elektricitet til Nordjysk-Elhandel..

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.11 - 30.06.12 udviser et resultat på DKK -678.331 mod DKK 45.325 for tiden 01.07.10 - 30.06.11. Balancen viser en egenkapital på DKK 88.674.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Hele selskabets virksomhed er overdraget til moderselskabet Løgumkloster Fjernvarme A.m.b.A. pr. den 01.07.2012.

Selskabet skal herefter opløses ved afgivning af betalingserklæring.

Note		2011/12 DKK	2010/11 DKK
	Bruttofortjeneste	951.391	2.025.601
1	Personaleomkostninger	-609.760	-634.324
	Resultat før af- og nedskrivninger	341.631	1.391.277
	Af- og nedskrivninger	-948.027	-946.097
	Resultat af primær drift	-606.396	445.180
	Andre finansielle indtægter	45.176	18.382
	Andre finansielle omkostninger	-315.469	-376.195
	Finansielle poster i alt	-270.293	-357.813
	Resultat før skat	-876.689	87.367
2	Skat af årets resultat	198.358	-42.042
	Årets resultat	-678.331	45.325
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-678.331	45.325
	I alt	-678.331	45.325

AKTIVER		30.06.12	30.06.11
Note		DKK	DKK
Grunde og bygninger		211.433	219.205
Produktionsanlæg og maskiner		3.744.043	4.680.055
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		15.157	10.605
Materielle anlægsaktiver i alt		3.970.633	4.909.865
Anlægsaktiver i alt		3.970.633	4.909.865
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		110.196	89.344
Varebeholdninger i alt		110.196	89.344
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		819.680	610.463
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1.236.013
Andre tilgodehavender		451.826	130.464
Tilgodehavender i alt		1.271.506	1.976.940
Likvide beholdninger		3.838.103	1.662.678
Omsætningsaktiver i alt		5.219.805	3.728.962
Aktiver i alt		9.190.438	8.638.827

PASSIVER		30.06.12	30.06.11
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	-411.326	267.005
3	Egenkapital i alt	88.674	767.005
	Hensættelser til udskudt skat	16.082	214.440
	Hensatte forpligtelser i alt	16.082	214.440
	Gæld til realkreditinstitutter	3.931.907	5.194.040
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.931.907	5.194.040
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.041.685	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.844.885	2.109.102
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.206.638	0
	Anden gæld	60.567	354.240
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.153.775	2.463.342
	Gældsforpligtelser i alt	9.085.682	7.657.382
	Passiver i alt	9.190.438	8.638.827

4 Eventualforpligtelser

5 Sikkerhedsstillelser

6 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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, 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.

Afskrivninger

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

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	30 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Grunde afskrives i henhold til varmemforsyningsloven.

Alle nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar indregnes i balancen i anskaffelsesåret og afskrives over 5 - 10 år uanset kostpris.

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.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen desuden indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Tilskud modtaget til fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes som en periodeafgrænsningspost under passiver. For afskrivningsberettigede aktiver indregnes tilskuddet i takt med at aktivet afskrives.

Finansielt leasede aktiver indregnes på anskaffelsestidspunktet i balancen til dagsværdien eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver indregnes og måles herefter som øvrige materielle anlægsaktiver.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

Aktuelle og udskudte skatter

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

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. 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.

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

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

	2011/12	2010/11
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	560.867	569.752
Pensioner	39.407	48.453
Andre omkostninger til social sikring	5.564	5.482
Personaleomkostninger i øvrigt	3.922	10.637
I alt	609.760	634.324

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	1
--	---	---

I personaleomkostninger indgår følgende:

Bestyrelse	41.250	31.000
------------	--------	--------

2. Skatter

Årets aktuelle skat	-198.358	42.042
I alt	-198.358	42.042

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.10 - 30.06.11</i>		
Saldo pr. 01.07.10	500.000	221.680
Forslag til resultatdisponering	0	45.325
Saldo pr. 30.06.11	500.000	267.005

Egenkapitalopgørelse 01.07.11 - 30.06.12

Saldo pr. 01.07.11	500.000	267.005
Forslag til resultatdisponering	0	-678.331
Saldo pr. 30.06.12	500.000	-411.326

Selskabskapitalen består af 3 aktier á DKK 100.000 og 1 aktie á DKK 200.000.

4. Eventualforpligtelser

Servicekontrakt vedr. kraftvarmeanlæg med årlige omkostninger på minimum t.DKK 494.

Aftale om levering af energi til Løgumkloster Fjernvarme A.m.b.A til og med 15.09.2012 i form af varmt vand og gas.

Aftale om levering af el til Nordjysk El A/S, løber til en af parterne opsiger aftalen.

Aftale om køb af gas fra Dong udløber når en af parterne opsiger aftalen.

Aftale om køb af gas fra Nordjysk El, udløber når en af parterne opsiger aftalen.

5. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

6. Nærtstående parter

Ejerforhold:

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

Løgumkloster Fjernvarme A.m.b.a..