

EnergiGruppen Jylland Elproduktion A/S

CVR-nr. 34 89 42 48

Årsrapport for 2012/13 **(1. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 8. maj 2014

Søren Green Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 20. december 2012 - 31. december 2013	14
Balance pr. 31. december 2013	15
Egenkapitalopgørelse	17
Pengestrømsopgørelse 20. december 2012 - 31. december 2013	18
Noter til årsrapporten	19

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 20. december 2012 - 31. december 2013 for EnergiGruppen Jylland Elproduktion A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 20. december 2012 - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 19. marts 2014

Direktion

Holger Blok
direktør

Bestyrelse

Søren Green Pedersen
formand

Jørn Würtz
næstformand

Finn Stengel Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i EnergiGruppen Jylland Elproduktion A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for EnergiGruppen Jylland Elproduktion A/S for regnskabsåret 20. december 2012 - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 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. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 20. december 2012 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Silkeborg, 19. marts 2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Johnny Krogh
statsautoriseret revisor

Peter Mølkjær
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

EnergiGruppen Jylland Elproduktion A/S
Industrivej Nord 9B
7400 Herning

Telefon: 99 26 82 11
Telefax: 99 26 82 12
Hjemmeside: www.energimidt.dk

CVR-nr.: 34 89 42 48
Regnskabsår: 20. december 2012 - 31. december 2013
Regnskabsår: 1. regnskabsår
Hjemsted: Herning

Bestyrelse

Søren Green Pedersen, formand
Jørn Würtz, næstformand
Finn Stengel Petersen

Direktion

Holger Blok, direktør

Revision

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for EnergiMidt Holding a.m.b.a.,
Silkeborg

Hoved- og nøgletal

Set over en 1-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	<u>2012/13</u> t.kr.
Hovedtal	
Nettoomsætning	50.261
Bruttofortjeneste	487
Resultat før finansielle poster	112
Resultat af finansielle poster	(93)
Årets resultat	11
Balancesum	13.686
Investering i materielle anlægsaktiver	4.727
Egenkapital	3.511
Nøgletal	
Bruttomargin	1,0 %
Overskudsgrad	0,2 %
Soliditetsgrad	25,7 %
Afkast af investeret kapital	3,3 %

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

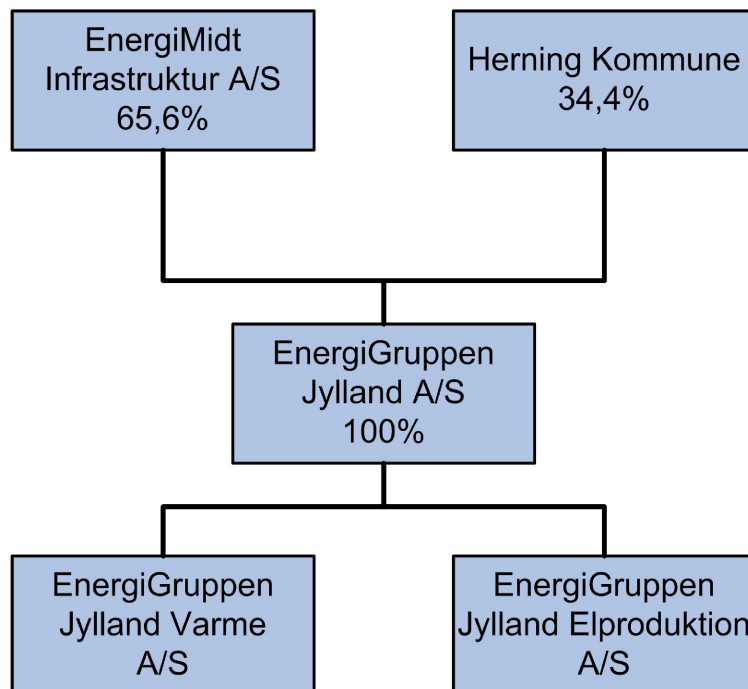
Ledelsesberetning

Koncernforhold

EnergiMidt Infrastruktur A/S har en ejerandel på 65,6% i EnergiGruppen Jylland A/S. Den resterende ejerandel på 34,4% er ejet af Herning Kommune.

EnergiGruppen Jylland A/S er moderselskab for de 100% ejede datterselskaber EnergiGruppen Jylland Varme A/S og EnergiGruppen Jylland Elproduktion A/S.

Pr. 31. december 2013 så koncernen således ud:



EnergiGruppen Jylland A/S indgår i EnergiMidt-koncernen som et datterselskab af EnergiMidt Infrastruktur A/S.

EnergiGruppen Jylland Elproduktion A/S indgår i koncernregnskabet for EnergiMidt Holding a.m.b.a., Silkeborg.

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af produktion af el på egne produktionsanlæg.

Ledelsesberetning

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et overskud på t.kr. 11, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en egenkapital på t.kr. 3.511.

Bruttoresultatet udgør t.kr. 487, og afskrivningerne udgør t.kr. 375. De finansielle poster udgør t.kr. -93.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Resultat før skat udfør t.kr. 19 mod forventet t.kr. 21.

Resultatet anses for tilfredsstillende.

Særlige risici

Drift

EnergiGruppen Jylland Elproduktion A/S har ikke påtaget sig specielle risici ud over de risici, der er normale for branchen.

Målsætninger

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Der forventes et resultat før skat på t.kr. 43 i 2014 opgjort ifølge årsregnskabsloven.

Påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion eller afhjælpning af skader

EnergiGruppen Jylland Elproduktion A/S har ikke konstateret miljøproblemer i 2013, og selskabet overholder de meddelte miljøtilladelser. Selskabet har ikke nogen væsentlig miljøpåvirkning som følge af virksomhedens drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for EnergiGruppen Jylland Elproduktion A/S for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten for 2012/13 er aflagt i t.kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet det er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

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

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 for hver enkelt regskabspost nedenfor.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indeholder årets leverancer. Indtægter fra årets leverancer opgøres på grundlag af kundernes måleraflæsning mv. og forventes modtaget i kommende år. Nettoomsætningen indregnes inklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger		år
Driftsmidler med lang levetid	10 - 50	år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Skyldig skat 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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25% for årets aktuelle skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Bruttomargin	$\text{Bruttoresultat} \times 100 / \text{Nettoomsætning}$
Overskudsgrad	$\text{Resultat før finansielle poster} \times 100 / \text{Nettoomsætning}$
Soliditetsgrad	$\text{Egenkapital ultimo} \times 100 / \text{Samlede aktiver ultimo}$
Afkast af investeret kapital	$\text{EBITA} \times 100 / \text{Gennemsnitlig investeret kapital ekskl. goodwill}$

Resultatopgørelse 20. december 2012 - 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2012/2013</u> t.kr.
Nettoomsætning		50.261
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		(45.153)
Andre eksterne omkostninger		(4.621)
Bruttoresultat		487
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		(375)
Resultat før finansielle poster		112
Finansielle omkostninger		(93)
Resultat før skat		19
Skat af årets resultat	2	(8)
Årets resultat		11
 Forslag til resultatdisponering		
Overført overskud		11
		11

Balance pr. 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> t.kr.
Aktiver		
Produktionsanlæg og maskiner		3.613
Materielle anlægsaktiver under udførelse		739
Materielle anlægsaktiver	3	<u>4.352</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.352</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.693
Andre tilgodehavender		2.273
Udskudt skatteaktiv	5	22
Periodeafgrænsningsposter		2.242
Tilgodehavender		<u>9.230</u>
Likvide beholdninger		<u>104</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>9.334</u>
Aktiver i alt		<u><u>13.686</u></u>

Balance pr. 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> t.kr.
Passiver		
Selskabskapital		500
Overført resultat		3.011
Egenkapital	4	<u>3.511</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.216
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.772
Selskabsskat		30
Anden gæld		157
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>10.175</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>10.175</u>
Passiver i alt		<u><u>13.686</u></u>
Eventualposter m.v.	6	
Nærtstående parter og ejerforhold	7	

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 20. december 2012	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	11	11
Overført fra overkurs ved emission	0	(3.000)	3.000	0
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	500	3.000	0	3.500
Egenkapital 31. december 2013	<u>500</u>	<u>0</u>	<u>3.011</u>	<u>3.511</u>

Pengestrømsopgørelse 20. december 2012 - 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2012/2013</u> t.kr.
Årets resultat		11
Reguleringer	8	476
Ændring i driftskapital	9	937
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		1.424
Renteudbetalinger og lignende		(93)
Pengestrømme fra driftsaktivitet		1.331
Køb af materielle anlægsaktiver		(3.988)
Regulering, anlæg under udførelse		(739)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(4.727)
Stiftelse af selskab		3.500
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		3.500
Ændring i likvider		104
Likvider 20. december 2012		0
Likvider 31. december 2013		104
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger		104
Likvider 31. december 2013		104

Noter til årsrapporten

	<u>2012/2013</u>
	t.kr.
1 Personalemkostninger	
	<u><u>0</u></u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

Selskabet har indgået administrationsaftale med koncernselskaberne, EnergiMidt A/S og EnergiMidt Infrastruktur A/S. Disse selskaber varetager derfor den løbende drift mv. i selskabet. Der er i gennemsnit tilknyttet ca. 3 ansatte til at varetage driften og administrationen af selskabet.

2 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	30
Årets udskudte skat	<u>(22)</u>
	<u><u>8</u></u>

Skat af årets resultat fordeles således:

Beregnet 25% skat af årets resultat før skat	5
--	---

Skatteeffekt af:

Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	<u>3</u>
	<u><u>8</u></u>

3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Produktions- anlæg og maskiner</u>	<u>Materielle anlægsaktiver under udførelse</u>
Kostpris 20. december 2012	0	0
Tilgang i årets løb	3.988	1.340
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>(601)</u>
Kostpris 31. december 2013	<u>3.988</u>	<u>739</u>

Noter til årsrapporten

3 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

	Produktions- anlæg og maskiner	Materielle anlægsaktiver under udførelse
Af- og nedskrivninger 20. december 2012	0	0
Årets afskrivninger	375	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	375	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	3.613	739

4 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt t.kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsrapporten

	<u>2013</u> t.kr.
5 Hensættelse til udskudt skat	
Materielle anlægsaktiver	(22)
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>22</u>
	<u><u>0</u></u>
Udskudt skatteaktiv	
Opgjort skatteaktiv	<u>22</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u><u>22</u></u>

	I alt	Forventes realiseret i indkomst- året 2014	Forventes realiseret i indkomst- året 2015	Forventes realiseret i indkomst- året 2016 og senere
Midlertidige forskelle i alt	<u>100</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>100</u>
Skatteprocent		<u>24,5 %</u>	<u>23,5 %</u>	<u>22,0 %</u>
Beregnet udskudt skat i alt	<u><u>22</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>22</u></u>

Noter til årsrapporten

6 Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med EnergiMidt Infrastruktur A/S som administrations-selskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

7 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

EnergiGruppen Jylland A/S, Industrivej Nord 9B,
Herning

Moderselskab

EnergiMidt Holding a.m.b.a., Tietgensvej 2-4,
Silkeborg

Ultimativt moderselskab

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

EnergiGruppen Jylland A/S, Industrivej Nord 9B, Herning

Koncernforhold

EnergiGruppen Jylland Elproduktion A/S indgår i koncernregnskabet for EnergiMidt Holding a.m.b.a., Silkeborg

Noter til årsrapporten

	<u>2012/2013</u>
	t.kr.
8 Pengestrømsopgørelse - reguleringer	
Finansielle omkostninger	93
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	375
Skat af årets resultat	<u>8</u>
	<u>476</u>
9 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital	
Ændring i tilgodehavender	(14.112)
Ændring i leverandører m.v.	<u>15.049</u>
	<u>937</u>