

**Energiselskabet Filskov A/S**  
**Hjortlundvej 13, Filskov, 7200 Grindsted**

---

**Årsrapport for**  
**1. juli 2012 - 30. juni 2013**

---

**CVR-nr. 27 22 89 09**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. december 2013.

---

Erik Kristensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

**Ledelsesberetning**

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013**

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

## **Ledelsespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Energiselskabet Filskov A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 9. december 2013

### **Direktion**

Niels Winther

### **Bestyrelse**

Kjeld Moustgaard

Morten Christiansen

Tage Schmidt

Benny Sindt

Niels Erik Adelsbøll

Mads Østergaard

Per Horsted Iversen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejerne i Energiselskabet Filskov A/S**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Energiselskabet Filskov A/S for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 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. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på afsnittet om anvendt regnskabspraksis. Det fremgår heraf, at selskabet har ændret regnskabsprincip for indregning af over-/underdækning og tidmæssige forskelle i forbrugerbetaling.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

#### **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.

Grindsted, den 9. december 2013

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Brian Majlund

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Energiselskabet Filskov A/S  
Hjortlundvej 13  
Filskov  
7200 Grindsted

CVR-nr.: 27 22 89 09  
Stiftet: 27. juni 2003  
Hjemsted: Billund  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

### Bestyrelse

Kjeld Moustgaard  
Morten Christiansen  
Tage Schmidt  
Benny Sindt  
Niels Erik Adelsbøll  
Mads Østergaard  
Per Horsted Iversen

### Direktion

Niels Winther

### Revision

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Hedemarken 23  
7200 Grindsted

### Modervirksomhed

Filskov Energiselskab A.m.b.A  
Hjortlundvej 13, Filskov, 7200 Grindsted

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Virksomheden beskæftiger sig med produktion og salg af el og varme.

### **Usædvanlige forhold vedr. regnskabsåret 2012/13**

Selskabet har i regnskabsåret solgt motorgeneratoranlægget.

### **Den forventede udvikling i regnskabsåret 2013/14**

Ledelsen overvejer i øjeblikket den fremtidige aktivitet.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Energiselskabet Filskov A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den beløbsmæssige effekt af praksisændringen er den 1. juli 2012 indregnet direkte på egenkapitalen med kr. 731.000.

Praksis er ændret vedr. indregning af over-/underdækning samt indregning af tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen. Årets ændring heraf indregnes nu under omsætningen. Den akkumulerede værdi afsættes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

### 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.

### "Hvile i sig selv-princippet"

#### Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv-princip" i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Investering i produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 20 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

### 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Energiselskabet Filskov A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.099.401</b>	<b>314</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.184.762	-216
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-1.085.361</b>	<b>98</b>
Finansielle indtægter	155	1
1 Finansielle omkostninger	-29.979	-63
<b>Resultat før skat</b>	<b>-1.115.185</b>	<b>36</b>
Skat af årets resultat	451.000	-36
<b>Årets resultat</b>	<b>-664.185</b>	<b>0</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-664.185	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-664.185</b>	<b>0</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>	2013	2012
<u>Note</u>	kr.	t.kr.
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	2.637
Materielle anlægsaktiver i alt	0	2.637
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>2.637</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	812.500	0
Udsudte skatteaktiver	215.000	0
Andre tilgodehavender	280.618	341
Periodeafgrænsningsposter	53.957	49
Tilgodehavender i alt	1.362.075	390
Likvide beholdninger	67.587	13
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.429.662</b>	<b>403</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.429.662</b>	<b>3.040</b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		2013	2012
<u>Note</u>		kr.	t.kr.
<b>Egenkapital</b>			
2	Aktiekapital	500.000	500
3	Overført resultat	-664.185	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-164.185</b>	<b>500</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	0	236
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>236</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	30
	Anden langfristet gæld	0	495
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	525
	Kortfristet del af langfristet gæld	29.750	119
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	779.612	790
	Gæld til tilknyttede virksomheder	578.256	566
	Anden gæld	206.229	304
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.593.847	1.779
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.593.847</b>	<b>2.304</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>1.429.662</b>	<b>3.040</b>
<b>4</b>	<b>Eventualposter</b>		
<b>5</b>	<b>Nærtstående parter</b>		

**Noter**

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
<b>1. Finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	22.430	47
Andre renteomkostninger	7.549	16
	<b>29.979</b>	<b>63</b>

	30/6 2013 kr.	30/6 2012 t.kr.
<b>2. Aktiekapital</b>		
Aktiekapital primo	500.000	500
	<b>500.000</b>	<b>500</b>

Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

<b>3. Overført resultat</b>		
Årets overførte overskud eller underskud	-664.185	0
	<b>-664.185</b>	<b>0</b>

**4. Eventualposter**  
**Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskab Filskov Energiselskab A.m.b.A som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012/13 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

## **Noter**

---

### **5. Nærtstående parter**

#### **Ejerforhold**

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

Filskov Energiselskab A.m.b.A, Hjortlundvej 13, Filskov, 7200 Grindsted