



FILSKOV ENERGISELSKAB A.M.B.A.


Hjortlundvej 13, Filskov
7200 Grindsted

CVR. nr. 16 26 34 43

ÅRSRAPPORT FOR ÅRET 2012/13

21. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 30/9 2013



Dirigent

Registrerede Revisorer FRR

Engvej 3 • 7200 Grindsted • Tlf. 7531 0370 • Telefax. 7532 4053
 Dreyersvej 44,1 • 6000 Kolding • Tlf. 7554 2845 • Telefax. 7553 1729



INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Bestyrelsespåtegning	4
Revisionspåtegning	5-6
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse for regnskabsåret 2012/13	10
Balance pr. 30. juni 2013	11-12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

**SELSKABSOPLYSNINGER**

Selskabsnavn	Filskov Energiselskab A.M.B.A. Hjortlundvej 13, Filskov 7200 Grindsted
Hjemmeside	www.filskovenergi.dk
CVR. nr	16 26 34 43
Hjemstedskommune	Billund
Regnskabsår	1. juli-30. juni
Bestyrelse	Kjeld Moustgaard Morten Christiansen Benny Sindt Tage Schmidt Niels Erik Adelsbøll Mads Østergaard Per Horsted Iversen
Pengeinstitut	Sydbank / Den jyske Sparekasse
Revisor	RevisionPlus A/S Registrerede Revisorer



LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet:

Selskabet sælger varme og biogas, samt står for drift og vedligeholdelse af biogasanlæg m.v. til brug for produktionen, herunder transport af gylle og affald til og fra anlægget.

Særlige/usædvanlige forhold vedr. regnskabsåret 2012/13:

I regnskabsåret er den 10. aconto rate annulleret som følge af en positiv drift af værket, i forhold til det budgetterede for året 2012/2013. Prisen for selve forbruget af varme er i denne forbindelse nedsat fra kr./kwh 0,72 til kr./kwh 0,58 begge beløb inkl. moms. annullering af den 10. rate gør at varmeindtægterne er blevet reduceret med ca. kr. 500.000 i regnskabsåret. Der er efterfølgende lavet normale årsopgørelser til forbrugerne ud fra den nedsatte varmepris for regnskabsåret.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold 2012/13:

Årets resultat udgør efter årsregnskabsloven kr. 0, aktivmassen udgør tkr. 28.456 og egenkapitalen udgør tkr. 66.

Varmesalget er i det forløbne år steget med 500 MWh i forhold til sidste år. Salget af biogas til datterselskabet er steget med 38.699 m³ og købet af varme hos datterselskabet er steget med 452 MWh.

Som nævnt sidste år, blev en udbygning af værket godkendt på en ekstraordinær generalforsamling i august måned 2012, og Billund Kommune har bevilget en kommunegaranti for 22,3 millioner vedrørende udbygningen. Herudover er der opnået tilsagn om tilskud fra "Ministeriet for Fødevarer, Landbrug og Fiskeri, NaturErhvervsstyrelsen" på 2,6 millioner, tilskuddet består af 50% midler fra EU og 50% midler fra Fødevarerministeriet.

Selskabet har ved udgangen af regnskabsåret købt det brugte el generator anlæg fra Energiselskabet Filskov A/S, hvilket medfører at Filskov Energiselskab Amba fremover vil forestå elproduktionen. I Energiselskabet Filskov A/S vil der derfor ikke være nogen aktivitet, dette datterselskab er derfor sendt til opløsning. Baggrunden for købet af el generator anlægget er at der fremadrettet vil være skattepligtigt i begge selskaber, hvorfor incitamentet for bibeholdelsen af datterselskabet er væk.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2011/12:

Der forventes ikke væsentlige ændringer i det kommende regnskabsår i forhold til de nuværende aktiviteter.



LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskabet for Filskov Energiselskab A.M.B.A. for året 1. juli 2012 til 30. juni 2013.


I tilknytning til det af os aflagte årsregnskab skal vi erklære,
at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet,
at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,
at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år.

Den frivilligt indføjede ledelsesberetning, giver efter vores opfattelse en retvisende redegørelse.


Vi indstiller årsregnskabet til generalforsamlingens godkendelse.

Filskov, den 18. september 2013


BESTYRELSE:


Kjeld Moustgaard
Formand


Benny Sindt
Kasserer


Tage Schmidt

Per Horsted Iversen


Morten Christiansen
Næstformand


Niels Erik Adelsbøll
Sekretær


Mads Østergaard



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til andelshaverne i Filskov Energiselskab A.M.B.A.

Påtegning på årsregnskabet:

Vi har revideret årsregnskabet for Filskov Energiselskab A.M.B.A. for regnskabsåret 1. juli 2012 til 30. juni 2013, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet aflægges 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. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 til 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 tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling.

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 18. september 2013


Lone Friis Hansen

Registreret Revisor, FSR

RevisionPlus A/S

Registreret revisionsaktieselskab



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

REGNSKABSGRUNDLAG:

Årsregnskabet for Filskov Energiselskab A.M.B.A. for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

ÆNDRING I REGNSKABSPRAKSIS:

Praksis er ændret vedr. indregning af over-/underdækning samt indregning af tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling. Årets ændring heraf indregnes nu under omsætningen, den akkumulerede værdi afsættes som enten et aktiv eller passiv.

"HVILE I SIG SELV"-PRINCIPPET:

Over- og underdækninger:

Amba'et 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.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling:

Investering i grunde, bygninger, 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.

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 henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

RESULTATOPGØRELSE:

Resultatopgørelsen er opstillet funktionsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Resultat varme:

Resultat varme, indeholder indtægter og omkostninger, som kan henføres til varmeproduktionen, herunder er medtaget andel af afskrivninger, personale og lokaleomkostninger.



Resultat biogas:

Resultat biogas, indeholder indtægter og omkostninger, som kan henføres til biogasproduktionen, herunder er medtaget andel af afskrivninger, personale og lokaleomkostninger.

Administration:

Indeholder omkostninger til administration, herunder en andel af afskrivninger, personale og lokaleomkostninger.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter, rentekomkostninger, indeksering og pålagte gebyrer hos forbrugerne.

Skat af årets resultat:

Årets skat, 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 til egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Som følge af hvile-i-sig-selv princippet er der ikke basis for at indregne udskudt skatteaktiv i fuldt omfang, men alene den del, der kan henføres til tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, og som forventes udlignet over en kortere årrække.

BALANCEN:

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg inkl. akkumuleringstanke, samt ledningsnet og andre tekniske anlæg. Desuden omfatter materielle anlægsaktiver biler, edb-udstyr og inventar.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Bygninger, ledningsnet og husinstallationer	30 år
Gyllebeholdere og akkumuleringstanke:	20 år
Produktionsanlæg i øvrigt:	20 år
Lastbil og slamsugeranlæg:	7 år

Tilslutningsbidrag opkrævet hos forbrugerne fratrækkes i kostprisen for det pågældende ledningsnets kostpris, hvorved bidraget indtægtsføres over den forventede brugstid for ledningsnettet. Herved tilstræbes en symmetrisk resultatføring af indtægter og udgifter.



Tab og gevinst ved afhændelse af anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/udgifter.

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet til nominel anskaffelsessum.

Øvrige værdipapirer og andre kapitalandele er indregnet til kursværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre kursværdi, indregnes værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. I varenes kostpris indgår alle omkostninger, der direkte kan henføres til anskaffelsen.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedr. 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 på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse eller et tilgodehavende. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 25% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Gældsforpligtelser:

Prioritetsgæld og andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi, dog med indregning af indeksering mht. kommunekreditlån.



RESULTATOPGØRELSE
FOR PERIODEN 1. JULI 2012 - 30. JUNI 2013

Noter	2011/12 <u>kr. 1.000</u>	
Bruttoresultat	<u>973.713</u>	<u>1.717</u>
Afskrivninger	<u>1.452.855</u>	<u>1.504</u>
Resultat før finansielle poster	<u>-479.142</u>	<u>213</u>
1 Finansielle indtægter	36.346	67
2 Finansielle omkostninger	<u>473.204</u>	<u>529</u>
Finansiering netto	<u>436.858</u>	<u>462</u>
Ordinær resultat før skat	-916.000	-249
Skat af årets resultat	<u>916.000</u>	<u>249</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>



BALANCE PR. 30. JUNI 2013
AKTIVER

Noter	2011/12 <u>kr. 1.000</u>	
ANLÆGSAKTIVER:		
Værket	17.297.786	13.751
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>17.297.786</u>	<u>13.751</u>
Kapitalandele	500.000	500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>500.000</u>	<u>500</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>17.797.786</u>	<u>14.251</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Varelager	46.800	47
Varebeholdninger i alt	<u>46.800</u>	<u>47</u>
Gældsbrief Energiselskabet Filskov A/S	29.750	149
Debitorer	1.942.427	753
Negativ udskudt skat	1.165.000	249
Andre tilgodehavender	584.656	62
Tilgodehavende underdækning	31.347	0
Mellemregning Energiselskabet Filskov A/S	578.256	566
Periodeafgrænsningsposter	108.953	88
Tilgodehavender i alt	<u>4.440.389</u>	<u>1.867</u>
Likvide beholdninger	<u>6.170.838</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>10.658.027</u>	<u>1.914</u>
AKTIVER I ALT	<u>28.455.813</u>	<u>16.165</u>



BALANCE PR. 30. JUNI 2013
PASSIVER

Noter	<u>2011/12</u> <u>kr. 1.000</u>	
EGENKAPITAL:		
Indskudskapital	66.000	66
EGENKAPITAL I ALT	<u>66.000</u>	<u>66</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Kreditforeningsgæld	16.100.007	7.722
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	6.361.483	4.199
3 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>22.461.490</u>	<u>11.921</u>
 Kortfristet del af langfristet gæld	 2.020.100	 2.470
Kassekredit	350.825	587
Leverandørgæld	3.309.905	173
Skyldig overdækning	0	380
Skyldige omkostninger	247.493	568
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.928.323</u>	<u>4.178</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	 <u>28.389.813</u>	 <u>16.099</u>
 PASSIVER I ALT	 <u>28.455.813</u>	 <u>16.165</u>
 4 Eventualposter m.v.		
5 Nærtstående parter		



EGENKAPITALOPGØRELSE

Bevægelserne i egenkapitalen specificeres således:

	1. juli 2012	Praksis ændrin- ger	Udbetalt udbytte	Forslag til årets res.	30. juni 2013
Anpartskapital	66.000	0	0	0	66.000
Overført resultat	0	0	0	0	0
	<u>66.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>66.000</u>



NOTER

	<u>2011/12</u> <u>kr. 1.000</u>	
1 <u>Finansielle indtægter</u>		
Pålignet gebyrer	2.274	3
Renteindtægter mellemregning	22.430	47
Renteindtægter pengeinstitut	4.093	1
Renter gældsbrief Energiselskabet Filskov A/S	7.549	16
	36.346	67
2 <u>Finansielle omkostninger</u>		
Renteudgifter kommunekredit	305.385	338
Renteudgifter pengeinstitut	14.933	13
Indeksføring kommunekredit	39.264	142
Tab v. ophør bibranchens fælles indkøb	0	36
Provision komm. ifm. projekt	112.890	0
Renteudgifter kreditorer	732	0
	473.204	529

3 Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af selskabets samlede gældsforpligtelser forfalder tkr. 11.520, mere end 5 år efter balancetidspunktet.

4 Eventualposter m.v.

Sagen mod den tidligere driftsleder omkring krav om erstatning versere stadig. Der forventes en retssag, udfaldet heraf kendes ikke. Endvidere har den tidligere forbeholdt sig ret til at fremkomme med modkrav mod værket.

5 Nærtstående parter

Filskov Energiselskab A.M.B.A.'s nærtstående parter omfatter følgende:

	<u>Grundlag</u>
Energiselskabet Filskov A/S	Datterselskab
Hjortlundvej 13, Filskov	
7200 Grindsted	

Der har i indeværende år været transaktioner med nærtstående parter via mellemregningen. Mellemregningen forrentes med diskontoen plus 4%, eller i alt 4,0%.