

Hedemarken 23
DK-7200 Grindsted

Tlf. 75 32 12 33
Fax 76 11 44 01

www.martinsen.dk

CVR-nr. 32 28 52 01

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

Årsrapport for
2013/14

CVR-nr. 16 26 34 43

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. september 2014.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014

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

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/14 for Filskov Energiselskab A.m.b.A.

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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 10. september 2014

Bestyrelse

Kjeld Moustgaard
Formand

Morten Kristiansen
Næstformand

Benny Sindt
Kasserer

Erik Kristensen
Sekretær

Tage Schmidt

Per Horsted Iversen

Mads Østergaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne 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 2013 - 30. juni 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 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 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.

Grindsted, den 10. september 2014

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Brian Majlund
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

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

Hjemmeside: www.filskovenergi.dk

CVR-nr.: 16 26 34 43

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse

Kjeld Moustgaard, Formand
Morten Kristiansen, Næstformand
Benny Sindt, Kasserer
Erik Kristensen, Sekretær
Tage Schmidt
Per Horsted Iversen
Mads Østergaard

Daglig ledelse

Niels Winther, driftsleder

Revision

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hedemarken 23
7200 Grindsted

Bankforbindelse

Sydbank, Grindsted

Dattervirksomhed

Energiselskabet Filskov A/S, Billund

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet producerer og sælger varme til forbrugere i Filskov. Endvidere står selskabet for drift og vedligeholdelse af produktionsanlægget, herunder transport af gylle og affald til og fra anlægget.

Usædvanlige forhold

Selskabet er part i en verserende sag mod en tidligere driftsleder. Der er fremsat et krav mod værket fra den tidligere driftsleder på t.kr. 998. Ledelsen bestrider dette krav, idet der er fremsat et modkrav. Det er fortsat uvist hvornår sagen endelig afsluttes, men der forventes en afklaringen inden udgangen af regnskabsåret 2014/15.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.855 t.kr. mod 1.680 t.kr. sidste år. Nettoomsætningen dækker indtægter fra salg af varme og el, kørsel med slamsuger, samt en regulering ved indregning af årets over-/underdækning opgjort jf. "hvile-i-sig-selv" bestemmelserne i varmforsyningsloven. I året medfører reguleringen en omkostning på 465 t.kr. og udviser en samlet overdækning på 434 t.kr. afsat i balancen til tilbagebetaling i værkets forbrugere. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.305 t.kr. mod 2.162 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Driften af værket har i året været præget af aktiviteten omkring ombygningen af varmeværket. Værket er nu ombygget til en sådan stand, at det opfylder myndighedernes krav hertil. Ombygningsprocessen har været krævende for såvel ledelse, medarbejdere og konsulenter, hvor der har været behov for ekstra træk på værkets ressourcer og periodisk overarbejde. Ombygningen har således påvirket omkostningsniveauet for ikke-produktionsrelaterede omkostninger i årsrapporten, idet der er anvendte ekstra ressourcer end ved et normalt driftsår.

Ombygningen er aktiveret under værkets anlægsaktiver, med en tilgangsværdi på t.kr. 26.462, hvori der endvidere skal modregnes et modtaget ratetilskud fra Ministeriet for Fødevarer, Landbrug, og Fiskeri Center for Projekttilskud på t.kr. 3.875, hvor der fortsat er et udestående på t.kr. 1.312 til senere udbetaling. Værket er idriftssat løbende over regnskabsåret, da det har været vigtigt konstant at opretholde varmeproduktionen. Ombygningen anses nu for afsluttet, hvortil der dog vil forekomme enkelte relaterede transaktioner i det kommende år.

Interessen for værket har i årets løb været stor, og antallet af gylleleverandører er i året udvidet med endnu 5 landmænd. Endvidere har energiproduktionen efter ombygningen vist sig væsentlig bedre end det forventede budgetterede niveau, der lagde til grund for ombygningen. Dette bevirker en forventning om, at varmeprisen for den enkelte forbruger vil kunne sænkes i de kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Filskov Energiselskab A.m.b.A er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Der er ændring i indregningsmetoden af over-/underdækning jf. varmforsyningsloven i året, og sammenligningstallene er tilrettet. Tidligere er tidsmæssige forskelle vist som en separat regnskabspost i balancen, hvor disse nu fremgår af årets resultatdisponering.

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 årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre samt, andre driftsindtægter 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Administrations omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, administrationslokaler og tab på debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandel i tilknyttet virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklares.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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	30 år
Produktionsanlæg	20 år
Distributionsanlæg	20-30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-20 år

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

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.

Egenkapital - henlæggelser

Henlæggelser til nye investeringer vises under egenkapitalen. Der kan henlægges op til 20% af en investering om året op til 5 år før investeringen foretages.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Over-/underdækning

Årets over-/underdækning, der indregnes i det kommende års budget vises henholdsvis som en gæld eller et tilgodehavende, såfremt beløbet kan opgøres pålideligt. Beløbet er opgjort i henhold til bestemmelserne i varmforsyningslovens §4b.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdrags-tiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
Bruttofortjeneste	2.855.290	1.680.290
Andre finansielle indtægter	12.467	39.057
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-397.743</u>	<u>-473.202</u>
Resultat før skat	2.470.014	1.246.145
3 Skat af årets resultat	<u>-1.165.000</u>	<u>916.000</u>
Årets resultat	<u>1.305.014</u>	<u>2.162.145</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	2.397.014	1.833.145
Overføres til øvrige reserver	<u>-1.092.000</u>	<u>329.000</u>
Disponeret i alt	<u>1.305.014</u>	<u>2.162.145</u>

Balance 30. juni

Aktiver		2014	2013
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	3.923.841	717.048
4	Produktionsanlæg	22.083.063	3.706.135
4	Distributionsanlæg	5.520.664	6.015.341
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.673.077	1.709.376
	Igangværende anlæg	<u> 0</u>	<u>5.149.887</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>33.200.645</u>	<u>17.297.787</u>
5	Kapitalandel i tilknyttede virksomhed	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>33.700.645</u>	<u>17.797.787</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>42.000</u>	<u>46.800</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>42.000</u>	<u>46.800</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	975.126	2.039.437
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	578.256
	Tilgodehavende underdækning	0	31.347
	Udsudte skatteaktiver	0	1.165.000
	Andre tilgodehavender	3.897.809	584.656
	Periodeafgrænsningsposter	<u>201.260</u>	<u>108.953</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>5.074.195</u>	<u>4.507.649</u>
	Gældsbrev Energiselskabet Filskov A/S	<u> 0</u>	<u>29.750</u>
	Værdipapirer i alt	<u> 0</u>	<u>29.750</u>
	Likvide beholdninger	<u>540.000</u>	<u>6.170.840</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.656.195</u>	<u>10.755.039</u>
	Aktiver i alt	<u>39.356.840</u>	<u>28.552.826</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2014	2013
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	66.000	66.000
7 Øvrige reserver	540.000	1.632.000
8 Overført resultat	7.130.054	4.729.484
Egenkapital i alt	7.736.054	6.427.484
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	25.823.456	16.100.007
Modtagne forudbetalinger fra kunder	452.280	97.010
Langfristede gældsforpligtelser i alt	26.275.736	16.197.017
Kortfristet del af langfristet gæld	1.742.000	2.020.100
Gæld til pengeinstitutter	923.460	350.825
Leverandører af varer og tjenesteydelser	585.523	3.309.905
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.117.368	0
Overdækning	434.047	0
Anden gæld	521.452	247.495
Periodeafgrænsningsposter	21.200	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.345.050	5.928.325
Gældsforpligtelser i alt	31.620.786	22.125.342
Passiver i alt	39.356.840	28.552.826

10 Eventualposter

Noter

	2013/14	2012/13		
1. Personalemkostninger				
Lønninger og gager	1.698.572	1.434.769		
Pensioner	224.636	149.222		
Andre omkostninger til social sikring	41.987	107.201		
Personalemkostninger i øvrigt	-1.965.195	-1.691.192		
	0	0		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	3		
2. Øvrige finansielle omkostninger				
Renter, tilknyttede virksomheder	10.571	0		
Andre rentekomkostninger	387.172	473.202		
	397.743	473.202		
3. Skat af årets resultat				
Årets regulering af udskudt skat	1.165.000	-916.000		
	1.165.000	-916.000		
4. Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	Produktions-anlæg	Distributions-anlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	1.738.808	13.848.549	11.807.847	3.100.770
Tilgang	3.307.432	19.332.226	41.615	346.282
Afgang	0	-15.000	-12.500	0
Kostpris ultimo	5.046.240	33.165.775	11.836.962	3.447.052
Af- og nedskrivninger primo	1.021.760	10.142.414	5.792.506	1.391.394
Årets afskrivninger	100.639	940.298	523.792	382.581
Af- og nedskrivninger ultimo	1.122.399	11.082.712	6.316.298	1.773.975
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.923.841	22.083.063	5.520.664	1.673.077

Noter

		30/6 2014	30/6 2013	
5. Kapitalandel i tilknyttede virksomhed				
Kostpris primo		500.000	500.000	
Kostpris ultimo		500.000	500.000	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		500.000	500.000	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Filskov Energiselskab A.m.b.A
Energiselskabet Filskov A/S	100 %	901.313	1.065.499	500.000
6. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital primo			66.000	66.000
			66.000	66.000
7. Øvrige reserver				
Øvrige reserver primo			1.632.000	1.303.000
Henlagt af årets resultat			420.000	329.000
Anvendte henlæggelser i året			-1.512.000	0
			540.000	1.632.000
8. Overført resultat				
Overført resultat primo			4.733.040	2.896.339
Årets overførte overskud eller underskud			2.397.014	1.833.145
			7.130.054	4.729.484
9. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30/6 2014	Gæld i alt 30/6 2013
Gæld til realkreditinstitutter	1.742.000	22.276.000	27.565.457	18.120.107
	1.742.000	22.276.000	27.565.457	18.120.107

Noter

10. Eventualposter Eventualaktiver

Selskabet er part i en verserende retssag mod en tidligere driftsleder. Der er fremsat et krav fra den tidligere driftsleder på 998 t.kr. Ledelsen bestrider kravet, idet der er fremsat et modkrav. Det er uvist, hvornår sagen afsluttes.