

ESØ DEPONIGAS A/S

Vardevej 83
6880 Tarm

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

28/04/2016

Per Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	12
-------------------------	----

Balance	13
---------------	----

Pengestrøm	15
------------------	----

Noter	16
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ESØ DEPONIGAS A/S
Vardevej 83
6880 Tarm

CVR-nr: 17552589
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Danske Bank
Dalgasgade 27
7400 Herning
DK Danmark

Revisor RSM Plus P/S Statsautoriserede Revisorer
Sletten 45
7500 Holstebro
DK Danmark
CVR-nr: 34713022
P-enhed: 1018112228

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for ESØ Deponigas A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i årsregnskabsloven.

Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 28/04/2016

Direktion

Poul Kristensen
Direktør

Bestyrelse

Ole Kamp

Preben Friis-Hauge

Ole Nyholm Knudsen

Poul Rosendahl

Niels Christiansen

Niels Skovbjerg Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i ESØ Deponigas A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ESØ DEPONIGAS A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, 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 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holstebro, 28/04/2016

Per Lund Nielsen
Statsautoriseret revisor
RSM Plus P/S Statsautoriserede Revisorer
CVR: 34713022

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at indvinde, distribuere og udnytte deponigas, herunder el- og/eller varmeproduktion, dannet i Brosbøl Losseplads ved Tarm, tilhørende AFLD I/S.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Produktionen med indvinding af gas og fremstilling af elektricitet er forløbet tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Forventet fremtidig udvikling

For regnskabsåret 2016 ventes elproduktionen på niveau med år 2015, og der forventes et økonomisk resultat omkring nul.

Ejerforhold

Følgende ejer mere end 5% af aktiekapitalen:
AFLD I/S, Uldjydevej 2, 7400 Herning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ESØ Deponigas A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

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 regnskabspost nedenfor.

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.

Offentlige tilskud

”Anlægstilskud til vedvarende energi” kr. 1,0 mio., der er modtaget i 1995, er modregnet i anskaffelsessummen for de anlægsaktiver, der er modtaget tilskud til.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og vedligeholdelse af anlæg m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Gasboringer og -ledninger samt produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Gasboringer og -ledninger 14 år.

Tekniske anlæg og maskiner 8 år.

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

Tilgodehavender

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

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. 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 opgørelsen 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 skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Pengestrømsopgørelsen

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

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter samt betalt selskabsskat.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedens egenkapital og lån.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		-17.631	67.627
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-42.094	-101.033
Resultat af ordinær primær drift		-59.725	-33.406
Andre finansielle indtægter		25.349	24.228
Øvrige finansielle omkostninger		-21.257	-47.752
Ordinært resultat før skat		-55.633	-56.930
Skat af årets resultat	2	11.094	13.181
Årets resultat		-44.539	-43.749
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-44.539	-43.749
I alt		-44.539	-43.749

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		0	42.094
Materielle anlægsaktiver i alt	3	0	42.094
Anlægsaktiver i alt		0	42.094
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		64.025	67.675
Udskudte skatteaktiver		29.150	18.056
Tilgodehavende skat		0	3.000
Andre tilgodehavender		155.974	62.684
Periodeafgrænsningsposter		1.825	1.806
Tilgodehavender i alt		250.974	153.221
Likvide beholdninger		2.321.717	3.813.769
Omsætningsaktiver i alt		2.572.691	3.966.990
Aktiver i alt		2.572.691	4.009.084

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		600.000	600.000
Overført resultat		16.896	61.435
Egenkapital i alt	4	616.896	661.435
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.954.153	3.347.649
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.642	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.955.795	3.347.649
Gældsforpligtelser i alt		1.955.795	3.347.649
Passiver i alt		2.572.691	4.009.084

Pengestrøm

	2015	2014
	kr.	kr.
Årets resultat	-44.539	-43.749
Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	42.094	101.033
Renteindtægter og lignende indtægter	-25.349	-24.228
Renteudgifter og lignende udgifter	21.257	47.752
Ændring i udskudt skat	-11.094	-13.181
Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	-86.659	-1.405
Ændringer i leverandørgæld mv.	-1.391.854	441.727
<i>Pengestrøm fra primær drift før finansielle poster</i>	<i>-1.496.144</i>	<i>507.949</i>
Modtagne finansielle indtægter	25.349	24.228
Betalte finansielle omkostninger	-21.257	-47.752
<i>Pengestrøm fra ordinær drift</i>	<i>-1.492.052</i>	<i>484.425</i>
Pengestrømme vedrørende driftsaktivitet	-1.492.052	484.425
Ændring i likvider	-1.492.052	484.425
Likvide beholdninger (primo)	3.813.769	3.329.344
Likvider primo	3.813.769	3.329.344
Likvider ultimo	2.321.717	3.813.769
<i>Specifikation af likvider ultimo</i>		
Likvide beholdninger (ultimo)	2.321.717	3.813.769
Likvider (ultimo)	2.321.717	3.813.769

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2014 kr.	2013 kr.
Produktionsanlæg og maskiner	-42.094	-101.033
	<u>-42.094</u>	<u>-101.033</u>

2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Ændring af udskudt skat	-11.094	-13.181
	<u>-11.094</u>	<u>-13.181</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	2.084.780	2.942.016	85.928
Kostpris ultimo	2.084.780	2.942.016	85.928
Af- og nedskrivning primo	-2.084.780	-2.899.922	-85.928
Årets afskrivning	0	-42.094	0
Af- og nedskrivning ultimo	-2.084.780	-2.942.016	-85.928
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	0

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	600.000	61.435	661.435
Årets resultat	0	-44.539	-44.539
Egenkapital ultimo	600.000	16.896	616.896

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser

Ingen.

Leje- og leasingaftaler

ESØ Depon igas A/S har indgået kontrakt med ESØ 90 I/S om indvinding af den gas, der er eller udvikles på den ejeren tilhørende deponeringsplads. Aftalen er forlænget til 31. december 2016.

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen sikkerhedsstillelser og ingen pantsætninger.