

KONGERSLEV ELNET ApS

Danmarksgade 52
9293 Kongerslev

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

17/03/2016

Henning Rytter
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 |
|---|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 7 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

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

| | |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 11 |
|-------------------------|----|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 12 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 14 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Virksomheden | KONGERSLEV ELNET ApS Danmarksgade 52 9293 Kongerslev |
| | CVR-nr: 25357779 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015 |
| Bankforbindelse | Spar Nord A/S 9575 Terndrup |
| Revisor | 3H Revision, Statsautoriseret revisor Gøteborgvej 6 Aalborg SV DK Danmark CVR-nr: 98088857 P-enhed: 1002871507 |

Ledespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for selskabet Kongerslev Elnet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongerslev, den 08/02/2016

Direktion

Kurt Poulsen

Bestyrelse

Verner Jahreis Jepsen

Niels Jørgen Zinck Jensen

Bent Andersen

René Borregaard

Allan Reiche Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KONGERSLEV ELNET ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KONGERSLEV ELNET ApS 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 handlinger 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 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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, 09/02/2016

Hans Henrik Hansen
Statsautoriseret Revisor
3H Revision, Statsautoriseret revisor
CVR: 98088857

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Kongerslev Elnet ApS beskæftiger sig med den daglige drift af elnettet beliggende i Kongerslev By og omegn. Driften af selskabet er underlagt Lov om Elforsyning, og drives ud fra den lovgivning der er gældende for denne lov. Selskabet er samtidig underlagt Energitilsynets tilsyn og kontrol herfra.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i virksomhedens drift, beskæftigelse, investeringsomfang, finansieringsforhold eller kapitalgrundlag mv., som har påvirket indeværende regnskabsår, eller som vil påvirke kommende regnskabsår.

Der er kommet en endelig afgørelse fra Energitilsynet for den afviklingsramme som tidligere er oparbejdet i elforbrugernes favør. Afgørelsen har haft en mindre indvirkning på selskabets dækningsbidrag for regnskabsåret, idet at der allerede for dette regnskabsår er tilbagebetalt et mindre beløb via den faste abonnementsafgift som opkræves hos elforbrugerne i selskabets aktivitetsområde.

Usædvanlige forhold

Der er ikke indtruffet usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

Den af Energitilsynet endelige afgørelse for afvikling af indtægtsrammen for selskabet vil for de kommende regnskabsår få en negativ påvirkning af selskabets dækningsbidrag på ca. kr. 400.000 om året frem til 2019.

Væsentlig usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Kongerslev Elnet ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af nettoomsætningen fratrukket omkostninger til vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger (transformerstationer), produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Distributionsnet 28-40 år
 Luftledninger, land og by 28 år
 Store kiosker > 630 KWA 23-40 år
 Små kiosker < 630 KWA 28 år
 Mastestationer/tårne 18 år
 Målere < 63A 18 år
 Transformere 40 år

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat efter skat for året. Under posten "Resultat af kapitalinteresser"

I balancen indregnes den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi, under posten "Kapitalandele i tilknyttede/associerede virksomheder"

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder, henlægges ved overskudsdisponeringen til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede aktier. Aktierne måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominal værdi.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 de forventes at kunne realiseres, 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder måles til nominel restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|-----------------|----------------|
| Bruttoresultat | | 71.677 | 262.595 |
| Personaleomkostninger | 1 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -278.696 | -274.909 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -207.019 | -12.314 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | | -1.205 | 1.316 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | 0 | -3 |
| Ordinært resultat før skat | | -208.224 | -11.001 |
| Skat af årets resultat | | -45.396 | 2.918 |
| Årets resultat | | -253.620 | -8.083 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | -1.205 | 1.316 |
| Overført resultat | | -252.415 | -9.399 |
| I alt | | -253.620 | -8.083 |

Balance 31. december 2015

Aktiver

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Produktionsanlæg og maskiner | | 5.003.254 | 5.281.950 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 2 | 5.003.254 | 5.281.950 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 134.042 | 135.247 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 3 | 134.042 | 135.247 |
| Anlægsaktiver i alt | | 5.137.296 | 5.417.197 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 679.178 | 401.318 |
| Udskudte skatteaktiver | | 47.723 | 2.327 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 162.927 |
| Tilgodehavender i alt | | 726.901 | 566.572 |
| Likvide beholdninger | | 188.468 | 188.468 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 915.369 | 755.040 |
| Aktiver i alt | | 6.052.665 | 6.172.237 |

Balance 31. december 2015

Passiver

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .. | | 9.042 | 10.247 |
| Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver | | 4.669.232 | 4.669.232 |
| Overført resultat | | 791.312 | 952.935 |
| Egenkapital i alt | 4 | 5.594.586 | 5.757.414 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 91.704 | 52.481 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 366.375 | 362.342 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 458.079 | 414.823 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 458.079 | 414.823 |
| Passiver i alt | | 6.052.665 | 6.172.237 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Gager og lønninger | 0 | 0 |
| Pensioner | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |

2. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Produktionsanlæg og maskiner kr. |
|-------------------------------------|--|
| Kostpris primo | <u>8.677.093</u> |
| Kostpris ultimo | <u>8.677.093</u> |
| Af- og nedskrivning primo | -3.395.143 |
| Årets afskrivning | -278.696 |
| Af- og nedskrivning ultimo | <u>-3.673.839</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>5.003.254</u> |

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr. |
|-------------------------------------|---|
| Kostpris primo | 125.000 |
| Kostpris ultimo | 125.000 |
| Nettoopskrivninger primo | 10.247 |
| Årets resultatandele | -1.205 |
| Nettoopskrivninger ultimo | 9.042 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 134.042 |

Tilknyttede virksomheder:
Kongerslev Elforsyning ApS 100%
Årsresultat t. kr. -1 - Egenkapital t. kr. 134

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

| Navn, retsform og hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|-------------------------------------|-----------|-------------|----------------|
| Kongerslev Elforsyning ApS, Aalborg | 100% | 135.247 | 1.316 |

4. Egenkapital i alt

| | Selskabskapital | Reserve for opskrivninger | Reserve for nettoopskrivninger | Overført resultat | Ialt |
|---|-----------------|---------------------------|--------------------------------|-------------------|------------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Saldo primo | 125.000 | 4.669.232 | 10.247 | 952.935 | 5.757.414 |
| Reserve for opskrivning efter indre værdi | 0 | 0 | -1.205 | 1.205 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 0 | -162.828 | -162.828 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 4.669.232 | 9.042 | 791.312 | 5.594.586 |

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Der foreligger en akkumuleret difference på selskabets indtægtsramme, beregnet af Enertilsynet der ultimo 2014 udgør kr. 1.302.028.

Der foreligger en afviklingsplan fra Enertilsynet at denne difference skal være udlignet senest ved udgangen af 2019.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter, royalties og selskabsskat af koncernes sambeskattede indkomst.