

KJELLERUP ELNET A/S

Tværgade 4
8620 Kjellerup

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

14/04/2016

Lars Mikkelsen Bjørnkjær
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

KJELLERUP ELNET A/S

Tværgade 4

8620 Kjellerup

Telefonnummer: 86881107

CVR-nr: 25598938

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

RevisorREVISIONSAKTIESELSKABET IB ROHDE, REGISTRERET
REVISIONSVIRKSOMHED

Søndergade 1, 2 th

8620 Kjellerup

DK Danmark

CVR-nr: 30905652

P-enhed: 1013665741

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for selskabet Kjellerup Elnet A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Jeg indstiller årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kjellerup, den 14/04/2016

Direktion

Lars Mikkelsen Bjørnkjær

Bestyrelse

Anders Lund Pedersen

Peter Jensen

Henrik Pedersen

Lars Busk

Knud A. Gadegaard

Kurt Espensen

Michael Falker Walther

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i KJELLERUP ELNET A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KJELLERUP ELNET 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 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.

Kjellerup, 14/04/2016

Ib Rohde
registreret revisor
REVISIONSAKTIESELSKABET IB ROHDE, REGISTRERET
REVISIONSVIRKSOMHED
CVR: 30905652

Anvendt regnskabspraksis

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

ÆNDRING AF REGNSKABSPRAKSIS

Selskabets ledelsen har konstateret en fundamental fejl på følgende områder, som har indvirkning på tidligere aflagte årsrapporter:

Tidligere opkrævede tilslutningsafgifter på 3.500.000 kr. skal tilbagebetales til forbrugerne. Beløbet har ikke tidligere været medtaget som gæld. Ændringen medfører at egenkapitalen reduceres med 3.500.000 kr. og langfristet gæld øges med 3.500.000 kr.

Indvirkningen af den konstaterede fejl er indregnet direkte på egenkapitalen primo i sammenligningsåret og sammenligningstallene er blevet tilpasset.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som året før og vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

De anvendte regnskabs- og vurderingsmetoder er herefter:

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Nettoomsætning

Indtægterne fra salg af varer og ydelser medtages i det år, hvor levering har fundet sted.

Periodisering af indtægter og omkostninger

Indtægter og omkostninger er fordelt på regnskabsår, så de svarer til de beløb, der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret, uanset betalingstidspunktet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger er indregnet i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt amortiseringsfradrag vedr. gældsforpligtelser. Endvidere indgår rentetillæg og -fradrag vedrørende selskabsskat.

Selskabsskat og udskudt skat

I resultatopgørelsen indregnes den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i den afsatte udskudte skat.

Årets resultat

Selskabets priser fastsættes på baggrund af en fra Energistyrelsen udmeldt indtægtsramme. Indtægtsrammen fastsættes bl.a. med udgangspunkt i tidligere års omkostninger m.m.

Balance

ANLÆGSAKTIVER

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til anskaffelsesværdi med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af en uafhængig vurdering af nytteværdien. Der afskrives med lige store årlige beløb over aktivernes forventede brugstid. Afskrivninger er fratrukket.

Netaktiver er opskrevet pr. 1/1 2000 til værdier udmeldt af Energistyrelsen i forbindelse med overgang til ny el-lov. Baggrunden herfor, er at selskabet kan indregne afskrivning herpå i indtægtsramme.

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

Distributionsanlæg	25 år
Andre anlæg	10 år

Aktiver med en anskaffelsesværdi på under kr. 12.800 pr. enhed udgiftsføres i anskaffelsesåret.

OMSÆTNINGSAKTIVER

Varebeholdninger

Varebeholdninger er målt til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er indregnet til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Værdipapirer

Værdipapirer er målt til dagsværdi/kursværdi på statustidspunktet efter lager princippet.

PASSIVER

Egenkapital og udbytte

Foreslået udbytte indregnes ikke som en gældsforpligtelse og indgår derfor i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser er indregnet ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I de efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes i balancen, såfremt det er sandsynligt, at de inden for en kortere tidsperiode vil reducere skattebetalingerne.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med udgangspunkt i lovgivningen på balancedagen vil være gældende, når den udskudte skat udløses som aktuel skat.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.495.139	1.691.129
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-811.469	-799.126
Andre driftsomkostninger		-1.988.777	-1.539.133
Resultat af ordinær primær drift		-305.107	-647.130
Andre finansielle indtægter		182.284	191.979
Øvrige finansielle omkostninger		-87.439	-3.182
Ordinært resultat før skat		-210.262	-458.333
Skat af årets resultat		46.000	169.750
Årets resultat		-164.262	-288.583
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-164.262	-288.583
I alt		-164.262	-288.583

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		8.284.586	8.415.224
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.116.453	1.359.778
Materielle anlægsaktiver i alt		9.401.039	9.775.002
Anlægsaktiver i alt		9.401.039	9.775.002
Råvarer og hjælpematerialer		265.225	263.625
Varebeholdninger i alt		265.225	263.625
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.345.296	452.221
Tilgodehavende skat		0	14.000
Andre tilgodehavender		0	19.151
Tilgodehavender i alt		1.345.296	485.372
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.043.963	2.128.237
Værdipapirer og kapitalandele i alt		2.043.963	2.128.237
Likvide beholdninger		1.522.655	968.545
Omsætningsaktiver i alt		5.177.139	3.845.779
Aktiver i alt		14.578.178	13.620.781

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .		7.447.547	7.447.547
Overført resultat		-1.189.527	-1.025.265
Egenkapital i alt		6.758.020	6.922.282
Hensættelse til udskudt skat		353.000	399.000
Hensatte forpligtelser i alt		353.000	399.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.500.000	3.500.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		3.500.000	3.500.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		117.891	117.891
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.849.267	2.681.608
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.967.158	2.799.499
Gældsforpligtelser i alt		7.467.158	6.299.499
Passiver i alt		14.578.178	13.620.781

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv. kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	500.000	7.447.547	-1.025.265	6.922.282
Årets resultat			-164.262	-164.262
Egenkapital, ultimo	500.000	7.447.547	-1.189.527	6.758.020

Aktiekapital

Består af 500 aktier a kr. 1.000. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

Ejerforhold

Kjellerup Andels-Elektricitetsforsyningsselskab A.m.b.A. ejer hele aktiekapitalen.

Noter

1. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år omfattet elforsyning indenfor den gamle Kjellerup Kommunes forsyningsområde. Den administrative styring af selskabet foregår i moderselskabet Kjellerup Andels- og Elektricitetsforsyningselskab A.m.b.A.

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.