

Ulsted Biogas ApS
Rørholtvej 86, Ulsted
9370 Hals

CVR-nummer 25699386

Årsrapport
1. juli 2022 - 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 18. december 2023

Frank Kartz Johansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Ulsted Biogas ApS
Rørholtvej 86, Ulsted
9370 Hals

Telefon: 9825 4444
Hjemstedskommune: Aalborg
CVR-nummer: 25699386
Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Direktion

Frank Kartz Johansen

Revisor

Dansk Revision Skive
Registreret revisionsaktieselskab
Reservevej 79
7800 Skive

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Ulsted Biogas ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hals, 18. december 2023

Direktionen:

Frank Kartz Johansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Ulsted Biogas ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ulsted Biogas ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Skive, 18. december 2023

Dansk Revision Skive

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 25172795

Søren Hald Vestergaard
Registreret revisor, Cand. merc. aud.
mne30147

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at etablere, eje og drive Ulsted Biogas samt alt i forbindelse hermed stående virksomhed, herunder finansiering, investering og formueforvaltning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets har i regnskabsåret haft udfordringer med driften af biogasanlæggene.

Selskabet har i regnskabsåret frasolgt et af selskabets to biogasanlæg. Herudover har ledelsen besluttet at nedskrive det tilbageværende biogasanlæg med ekstraordinært DKK 10 mio. hvoraf DKK 3,9 mio. vedrører tilbageførelse af tidligere opskrivninger over egenkapitalen.

Årets udvikling og resultat anses for ikke tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets udløb har selskabet modtaget til koncerntilskud fra moderselskabet på DKK 5,5 mio.

		2022/23	2021/22
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Bruttofortjeneste	3.145.354	885
1	Personaleomkostninger	-761.020	-769
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-7.090.697	-986
	Resultat før finansielle poster	-4.706.363	-870
2	Finansielle omkostninger	-795.355	-437
	Resultat før skat	-5.501.717	-1.307
3	Skat af årets resultat	1.210.398	287
	Årets resultat	-4.291.319	-1.020
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	-4.291.319	-1.020
	Resultatdisponering i alt	-4.291.319	-1.020

		2022/23	2021/22
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
4	Grunde og bygninger	604.927	1.025
5	Produktionsanlæg og maskiner	5.259.288	18.395
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	168.900	44
	Materielle anlægsaktiver	6.033.115	19.464
	Anlægsaktiver i alt	6.033.115	19.464
	Råvarer og hjælpematerialer	531.982	489
	Varebeholdninger	531.982	489
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.064.319	1.120
	Udsudte skatteaktiver	2.617.718	999
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	628.628	0
	Andre tilgodehavender	3.377.571	103
	Periodeafgrænsningsposter	57.769	92
	Tilgodehavender	9.746.006	2.315
	Omsætningsaktiver i alt	10.277.987	2.804
	Aktiver i alt	16.311.102	22.268

		2022/23	2021/22
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
6	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for opskrivninger	0	4.713
	Overført resultat	-6.411.728	-3.157
	Egenkapital i alt	-6.286.728	1.680
	Kreditinstitutter	10.596.026	12.596
	Langfristede gældsforpligtelser	10.596.026	12.596
	Kreditinstitutter	8.282.216	3.724
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	820.653	1.235
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.091.110	1.898
	Anden gæld	807.824	1.135
	Kortfristede gældsforpligtelser	12.001.803	7.992
	Gældsforpligtelser i alt	22.597.830	20.588
	Passiver i alt	16.311.102	22.268
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Reserver for op- skrivnin- ger	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni				
Saldo primo	125	4.713	-3.157	1.680
Årets henlæggelse til frie reserver	0	-4.713	1.037	-3.676
Årets resultat	0	0	-4.291	-4.291
Egenkapital ultimo	125	0	-6.412	-6.287

	2022/23	2021/22
Noter	DKK	1.000 DKK
1	Personaleomkostninger	
	Løn og gager	732.168 739
	Andre omkostninger til social sikring	12.828 13
	Øvrige personaleomkostninger	16.024 17
	Personaleomkostninger i alt	761.020 769
Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 1).		
2	Finansielle omkostninger	
	Renter tilknyttede virksomheder	33.521 54
	Renter associerede virksomheder	4.375 34
	Andre finansielle omkostninger	757.458 349
	Finansielle omkostninger i alt	795.355 437
3	Skat af årets resultat	
	Skat af årets resultat	-604.274 0
	Regulering af udskudt skat	-581.770 -287
	Regulering af tidl. års skat	-24.354 0
	Skat af årets resultat i alt	-1.210.398 -287
4	Grunde og bygninger	
	Kostpris 1. juli	1.757.054 1.757
	Afgang i årets løb	-984.786 0
	Kostpris 30. juni	772.268 1.757
	Af- og nedskrivninger 1. juli	-732.147 -674
	Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	623.378 0
	Årets af- og nedskrivninger	-58.572 -59
	Afskrivninger 30. juni	-167.341 -732
	Grunde og bygninger i alt	604.927 1.025

	2022/23	2021/22
Noter	DKK	1.000 DKK
5 Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. juli	23.409.599	23.059
Tilgang i årets løb	0	350
Afgang i årets løb	-5.802.671	0
Kostpris 30. juni	<u>17.606.927</u>	<u>23.410</u>
Opskrivninger 1. juli	5.800.000	5.800
Opløsning, tidligere foretagne opskrivninger	-5.800.000	0
Opskrivninger 30. juni	<u>0</u>	<u>5.800</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	-10.814.230	-9.904
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	5.473.615	0
Årets af- og nedskrivninger	-7.007.025	-910
Afskrivninger 30. juni	<u>-12.347.640</u>	<u>-10.814</u>
Produktionsanlæg og maskiner i alt	<u>5.259.288</u>	<u>18.395</u>
6 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital, primo	<u>125.000</u>	<u>125</u>
Virksomhedskapital i alt	<u>125.000</u>	<u>125</u>

Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier/anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet AB Vadsholt Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst ejerpantebrev i ejendommen mv. med nom. DKK 7.000.000. Værdien er i årsrapporten indregnet med TDKK 6.565.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Anvendt regnskabspraxis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære

Anvendt regnskabspraksis

afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	8-20 år	0-25 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0-20%

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationseværdien indregnes i resultatopgørelsen.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Frank Kartz Johansen

Direktør

Serienummer: 4f2a5ff0-663d-4da5-abca-802bc8d66dc8

IP: 83.137.xxx.xxx

2023-12-20 14:40:11 UTC



Frank Kartz Johansen

Ledelse og dirigent

Serienummer: 4f2a5ff0-663d-4da5-abca-802bc8d66dc8

IP: 83.137.xxx.xxx

2023-12-20 14:40:11 UTC



Søren Hald Vestergaard

Registreret revisor

Serienummer: 30f3c012-fa75-4f28-bdc4-1ac10743ea6f

IP: 188.120.xxx.xxx

2023-12-20 15:14:02 UTC



Penneo dokumentnøgle: HD7D0-GPH5Q-Y8T3Y-PEA80-DF63W-EIT48

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validator>**