Kerteminde Biogas ApS
Årsrapport

CVR: 31600073
1. januar 2015 - 31. december 2015

Kerteminde Biogas ApS
Kejrup Alle 10
5300 Kerteminde

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 10-06-2016

_____
Dirigent: Hans Jacob Luunbjerg Hovgaard

ERC Revision

Regnskab
Finansiering
Investering
Revisoranpartselskab

Indhold

Påtegninger **3**

Ledelsespåtegning 3

Erklæring om udvidet gennemgang 4

Ledelsesberetning **5**

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab **7**

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 10

Balance 11

Noter 13

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for:

Kerteminde Biogas ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det undertegnedes opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kerteminde, den 10-06-2016

Direktion

_____

Hans Jacob Luunbjerg Hovgaard

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i

Kerteminde Biogas ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde 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 fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og revisorers etiske regler , samt 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 derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 - 31. december 2015 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.
Det er på den baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vissenbjerg, den 10-06-2016

ERC Revision

CVR nr. 34205078

_____

Finn Madsen

Statsautoriseret revisor

Selskabet

Kerteminde Biogas ApS
Kejrup Alle 10
5300 Kerteminde

Telefon: 20438039
CVR-nr.: 31600073
Stiftet: 3. juli 2008
Hjemsted: 5300 Kerteminde

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015
Det er det 8. regnskabsår

Direktion

Hans Jacob Luunbjerg Hovgaard

Revisor

ERC Revision
Damsbovej 11
5492 Vissenbjerg

Pengeinstitut

Totalbanken A/S
Odensevej 95
5260 Odense S

Hovedaktivitet
Virksomhedens aktiviteter er at drive virksomhed med ejendomsudvikling, drift af biogasanlæg samt investeringer og hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold
Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning og måling
Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2015 var første år med kyllingeproduktion, som blev påbegyndt i februar måned. Der er således medregnet 11 måneders drift. Produktionen har været præget af opstart med deraf følgende forøgede omkostninger til bl.a. vask, etablering af de sidste faciliteter til opstart og ekstra mandskab ved opsyn i forbindelse med den nye produktion. Omkostninger på godt 300.000 kr. Fra 2016 vil eget mandskab selv forestå vask og dermed bringe omkostningerne ned.

Afregningsprisen på kyllingekødet er under pres. Den garanterede mindstepris på DB 1 kan kun lige holdes, på trods af at vi som nystartet producent ligger ganske godt i produktionsresultaterne. I kyllingeproduktionen vil fokus de kommende år være på foderforbrug, staldkapacitetsudnyttelse og priskvalitetstillæg. Det er de tre parametre der kan forbedre bundlinjen mest.

2015 var for biogasanlægget det første år med den nye driftsleder, som har realiseret den suverænt bedste produktion til dato. Vi har fundet den rette foderplan, som også er ret simpel, og det fungerer godt. De første 3 måneder af 2015 var opstart af anlægget med den nye driftsleder, men derfra har der været en stabil produktion gennem året.

Fokus de kommende år vil ligge på styring af logistik af de afgassede biomasse. Transport er dyr, og omkostningen hertil skal reduceres. En stadig fokus på maksimal udnyttelse af energien i den indpumpede biomasse, således at der kan uddrages en stadig større andel af energien inden biomassen forlader anlægget.

Der er her i starten af 2016 indsendt en miljøgodkendelsesansøgning, således at biogasanlægget kan forsynes med et opgraderingsanlæg.

Samlet set er 2015 resultatet ikke tilfredsstillende. Det har sin begrundelse i to nystartede driftsgrene og to produktioner der bærer præg af forøgede omkostninger til opstart.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning
Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge regler for højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning
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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

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

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Andre driftsindtægter og – omkostninger
Andre driftsindtægter og – omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer
Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, administration mv.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

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, 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, på en sådan måde at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver
Jord og grunde optages til kostpris og indregnes efterfølgende til kostpris. Der afskrives ikke på jord og grunde.

Bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerende af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger på bygninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Stuehus og udlejningsejendomme	50 år	0-50 %
Øvrige bygninger	20-40 år	0-20 %

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages liniære afskrivninger på driftsmateriel og inventar baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygningsinventar	10-20 år	0-20 %

Aktiver med en anskaffelsessum på under 15.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 gevinst og tab på anlægsaktiver.

Varebeholdning

Varebeholdninger, der omfatter husdyr, afgrøder og råvarer i forbindelse hermed, anses for biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien fastsættes på baggrund af markedspriser på balancedagen.
Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

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

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatter.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 indregnes ved låneoptagelse til kostpris svarende til det modtagne provenu efter fradrag for afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, som svarer til kontant restgæld reguleret med restandel af låneomkostninger. Låneomkostninger resultatføres over lånets forventede løbetid. Låneomkostninger under 25.000 kr. aktiveres ikke.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttofortjeneste	**916.102**	**767.036**
1	Personaleomkostninger	-863.054	0
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-426.730	-380.139
	Tab ved salg af anlægsaktiver	-108.152	0
	Driftsresultat	**-481.834**	**386.897**
	Finansielle indtægter	1.872	17.075
	Finansielle omkostninger	-213.998	-16.725
	Årets resultat før skat	**-693.960**	**387.247**
	Skat af årets resultat	327.537	99.026
	Årets resultat	**-366.423**	**486.273**
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-366.423	486.273
	Disponering i alt	**-366.423**	**486.273**

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Aktiver		
	Grunde og bygninger	2.175.245	3.008.397
	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	7.140.923	6.951.526
	Materielle anlægsaktiver	**9.316.168**	**9.959.923**
	Anlægsaktiver	**9.316.168**	**9.959.923**
	Råvarer og hjælpematerialer	1.549.382	120.720
	Varebeholdninger	**1.549.382**	**120.720**
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	148.125	11.967
	Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	29.260	102.998
	Andre tilgodehavender	668.418	2.667.451
	Periodeafgrænsningsposter	24.735	0
	Tilgodehavende	**870.538**	**2.782.416**
	Omsætningsaktiver	**2.419.920**	**2.903.136**
	Aktiver	**11.736.088**	**12.863.059**

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	600.000	600.000
	Overført resultat	-257.342	109.081
2	**Egenkapital**	**342.658**	**709.081**
	Hensættelser til udskudt skat	199.600	525.000
	Hensatte forpligtelser	**199.600**	**525.000**
	Pante- og gældsbreve	7.950.899	7.950.899
3	**Langfristet gældsforpligtigelse**	**7.950.899**	**7.950.899**
	Pengeinstitutter	2.358.929	1.782.253
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	747.411	1.181.954
	Gæld til tilknyttet virksomhed	22.165	384.821
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	86.608	0
	Anden gæld	2	329.051
	Periodeafgrænsningsposter	27.815	0
	Kortfristet gældsforpligtigelse	**3.242.930**	**3.678.079**
	Gældsforpligtigelser	**11.193.829**	**11.628.978**
	Passiver	**11.736.088**	**12.863.059**
4	**Eventualforpligtelser**		
5	**Pantsætning og sikkerhedsstillelse**		
6	**Ejerforhold**		

	2015 kr.	2014 kr.

1 Personaleomkostninger

Andre omkostninger	-863.054	0
Personaleomkostninger	**-863.054**	**0**

2 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	600.000	0	109.081	0	709.081
Forslag til resultatdisponering		0	-366.423	0	-366.423
Ultimo	**600.000**	**0**	**-257.342**	**0**	**342.658**

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Anpartskapitalen er ikke opdelt

	2011	2012	2013	2014	2015
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	600	600	600	600	600
Overført resultat	173	517	-377	109	-257
Egenkapital i alt	**773**	**1.117**	**223**	**709**	**343**

	2015 kr.	2014 kr.

3 Langfristet gældsforpligtelse

Pante- og gældsbreve	-7.950.899	-7.950.899
Langfristet gældsforpligtelse	**-7.950.899**	**-7.950.899**

.

Langfristet gæld over 5 år: 7.950.899 kr.

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Luunbjerg Invest ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen.

5 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er afgivet pant i selskabets ejendomme.

Til sikkerhed for engagement med Totalbanken 1.782 t.kr. er afgivet følgende sikkerheder:

- Ejerpantebrev nom. 3.000 t.kr. med pant i ejendommen Sdr. Højrupvejen/Engdalen 502, Ringe, bogført værdi 2.256 t.kr. Ejerpantebrevet ligger tillige til sikkerhed for koncernselskaberne Luunbjerg Invest ApS, Kejrup Gods A/S, Diget Landbrug A/S, Kerteminde Biogas ApS, Engdalparken ApS og Seniorboliger Søllinge ApS engagement med Totalbanken.
- Ejerpantebrev nom. 1.500 t.kr. med pant i ejendommen Odensevej 250, Kerteminde, bogført værdi 7.141 t.kr.
- Ejerpantebrev nom. 7.000 t.kr. med sekundær pant i ejendommen Odensevej 250, Kerteminde og andre af koncernens ejendomme, bogført værdi 7.141 t.kr.

- Til sikkerhed for koncernforbunden engagement med Vækstfonden er afgivet pant i ejerpantebrev i ejendommen Odensevej 250, Kerteminde og andre af koncernens ejendomme, bogført værdi 9.397 t.kr.

6 Ejerforhold

Følgende aktionærere er noteret i selskabets fortegnelse, som ejende minimum 5 pct. af stemmerne eller mindst 5 pct. af aktiekapitalen:

Luunbjerg Invest ApS
Kejrup Allé 10
5300 Kerteminde