

Arla Foods Ingredients Energy A/S

Sønderhøj 10-12

8260 Viby J

CVR-nr. 33571836

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29-05-2017

Udo Witzky
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 for Arla Foods Ingredients Energy A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 29-05-2017

Direktion

Erik Vesløv

Bestyrelse

Henrik Højen Andersen
Formand

Klaus Kristiansen

Jesper Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Arla Foods Ingredients Energy A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Arla Foods Ingredients Energy A/S for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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.

Aarhus, den 29-05-2017

Ernst & Young

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30700228

Morten Friis
Statsautoriseret revisor

Kim R. Mortensen
Statsautoriseret revisor

Arla Foods Ingredients Energy A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Arla Foods Ingredients Energy A/S Sønderhøj 10-12 8260 Viby J
Telefon	89381000
CVR-nr.	33571836
Hjemsted	Aarhus
Regnskabsår	01-01-2016 - 31-12-2016
Bestyrelse	Henrik Højen Andersen, Formand Klaus Kristiansen Jesper Nielsen
Direktion	Erik Vesløv
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25 8100 Aarhus C CVR-nr.: 30700228

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet ejer og producerer energi på et kraftvarmeværk opført i tilknytning til ingrediensfabrikken Danmark Protein.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 udviser et resultat på tkr. 9.141, og selskabets balance pr. 31-12-2016 udviser en balancesum på tkr. 35.533, og en egenkapital på tkr. 9.755.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Arla Foods Ingredients Energy A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører, at der fremover skal foretages årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle anlægsaktiver. Ændringen foretages derfor i henhold til overgangsbekendtgørelsens § 4 alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen effekt for egenkapitalen.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som tidligere år.

Selskabet er et helejet datterselskab af Arla Foods Ingredients Group P/S, Viby J og indgår i koncernregnskabet for Arla Foods amba. Koncernregnskabet kan rekvireres på følgende adresse: Arla Foods amba, Sønderhøj 14, 8260 Viby J.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning består af årets fakturerede salg af el, gas og damp, og indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Nettoomsætningen måles inkl. prisreguleringer, men ekskl. moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter indkøb af naturgas samt øvrige omkostninger, herunder afskrivninger, der afholdes for at opnå årets omsætning.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet tages i brug.

Kraftvarmeværk afskrives lineært over den forventede levetid på 4-10 år.
Driftsmateriel og inventar afskrives lineært over den forventede levetid på 5 år.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Resultatopgørelse

TDKK

	Note	2016	2015
Bruttofortjeneste/-tab		6	79
Administrationsomkostninger	1	-161	-117
Andre driftsindtægter	2	10.000	0
Driftsresultat		9.845	-38
Finansielle indtægter	3	199	81
Finansielle omkostninger	4	-13	-13
Resultat før skat		10.031	30
Skat af årets resultat	5	-890	-8
Årets resultat		9.141	22
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		9.141	22
		9.141	22

Balance 31. december 2016

TDKK

	Note	2016	2015
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	<u>0</u>	<u>50</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>50</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>50</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		34.942	17.712
Andre tilgodehavender		552	426
Udskudte skatteaktiver		<u>39</u>	<u>44</u>
Tilgodehavender		<u>35.533</u>	<u>18.182</u>
Omsætningsaktiver		<u>35.533</u>	<u>18.182</u>
Aktiver		<u>35.533</u>	<u>18.232</u>

Arla Foods Ingredients Energy A/S

Balance 31. december 2016

TDKK

	Note	2016	2015
Passiver			
Virksomhedskapital		500	500
Overført resultat		9.255	114
Egenkapital	7	9.755	614
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.867	17.583
Selskabsskat		885	35
Anden gæld		1.026	0
Kortfristede gældsforpligtelser		25.778	17.618
Gældsforpligtelser		25.778	17.618
Passiver		35.533	18.232
Eventualforpligtelser	8		

Noter

TDKK

1. Administrationsomkostninger

Der har i 2016 i lighed med tidligere år ikke været ansatte i selskabet. Der er i regnskabsåret ikke udbetalt vederlag til direktion og bestyrelse.

Arla Foods amba varetager selskabets administration, for hvilket Arla Foods amba modtager et administrationshonorar.

2. Andre driftsindtægter

Særlige poster

Særlige poster vedrører tilskud til energiproduktion for perioden 2013-2016 på tkr. 10.000 før skat.

	2016	2015
3. Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter, tilknyttede virksomheder	80	76
Andre finansielle indtægter	119	5
	<u>199</u>	<u>81</u>
4. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	9
Andre finansielle omkostninger	13	4
	<u>13</u>	<u>13</u>
5. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	885	35
Regulering af udskudt skat	5	-27
	<u>890</u>	<u>8</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.000	1.000
Kostpris ultimo	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-950	-750
Årets afskrivninger	-50	-200
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.000</u>	<u>-950</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>50</u>

Noter

TDKK

7. Egenkapitalopgørelse

	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	500	114	614
Årets resultat		9.141	9.141
	500	9.255	9.755

Aktiekapitalen er opdelt i aktier á 1.000 DKK eller multipla heraf. Selskabskapitalen har været uændret siden selskabets stiftelse i 2011.

8. Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter med de øvrige sambeskattede selskaber ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen.