

BLAABJERG BIOGAS A.M.B.A

CVR nr. 15 47 63 97

Specifikationer til årsrapporten for 2012

(22. regnskabsår)

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsens erklæring	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Specifikationer til årsregnskabet	4

Ledelsens erklæring

Årsrapporten for 2012 for Blåbjerg Biogas A.m.b.A., bilag og meddelte oplysninger, der ligger til grund for den af revisor opstillede specifikationer til årsregnskabet, er godkendt af mig.

Jeg har gennemgået og godkendt specifikationer til årsregnskabet for 2012 for Blåbjerg Biogas A.m.b.A.

Jeg erklærer, at der efter min opfattelse ikke er yderligere forhold af betydning for specifikationer til årsregnskabet ud over de i opgørelsen anførte forhold.

Nr. Nebel, den 28. februar 2013

Bent Junker Jespersen
Daglig leder

Den uafhængige revisors erklæring

Til andelshaverne i Blaabjerg Biogas A.m.b.a.

Vi har udført gennemgang af specifikationer til årsregnskabet for Blaabjerg Biogas A.m.b.a for regnskabsåret 2012. Specifikationer til årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Specifikationerne er udarbejdet på grundlag af selskabets årsregnskab for Blaabjerg Biogas A.m.b.a for regnskabsåret for 2012 samt anden dokumentation. Vi har revideret årsregnskabet og forsynet dette med en revisionspåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger.

Selskabets ledelse har ansvaret for specifikationerne til årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores gennemgang at udtrykke en konklusion om specifikationerne til årsregnskabet.

Den udførte gennemgang

Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale revisionsstandard ISRE 2410 DK og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, som finder anvendelse ved gennemgang af andre historiske, finansielle oplysninger udført af selskabets uafhængige revisor. En gennemgang omfatter forespørgsler til primært personer med ansvar for økonomi og regnskabsafleggelse samt udførelse af analytiske handlinger og andre gennemgangshandlinger. Omfanget af en gennemgang er betydeligt mindre end revision udført i overensstemmelse med internationale standarder og giver derfor ikke sikkerhed for, at vi bliver bekendt med alle betydelige forhold, som kunne afdækkes ved en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om specifikationerne til årsregnskabet.

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at specifikationerne til årsregnskabet for regnskabsåret 2012 for Blaabjerg Biogas A.m.b.a ikke i al væsentlighed er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skærbæk, den 28. februar 2013

RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer

Hans Erik Haase
statsautoriseret revisor

Specifikationer til årsregnskabet

	2012	2011
	kr.	kr.
Bruttofortjeneste		
Nettoomsætning (spec. 1)	15.605.550	13.547.779
Andre driftsindtægter (spec. 2)	0	75.000
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer (spec. 3)	-6.214.025	-7.259.777
Andre eksterne omkostninger (spec. 4)	-2.233.438	-1.875.495
	<u>7.158.087</u>	<u>4.487.507</u>
Spec. 1 Nettoomsætning		
Salg af gas	13.901.592	11.539.074
Behandlingsafgift og indtransport	1.194.359	1.416.060
Tillæg, tørstofindhold	130.338	34.970
Lejeindtægt ved maskinleje	345.421	337.846
Leje af lager	25.000	75.667
Udført arbejde for leverandør	0	125.450
Tilskud elproduktion	0	15.640
Salg af afgasse gylle	8.840	3.072
	<u>15.605.550</u>	<u>13.547.779</u>
Spec. 2 Andre driftsindtægter		
Fortjeneste ved salg af lastbil	<u>0</u>	<u>75.000</u>
	<u>0</u>	<u>75.000</u>
Spec. 3 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		
Varme	1.191.323	1.218.805
El	563.737	521.951
Motorbrændstof	769.102	693.081
Syre	0	12.535
Bioprodukter	<u>3.689.863</u>	<u>4.813.405</u>
	<u>6.214.025</u>	<u>7.259.777</u>

Specifikationer til årsregnskabet

	2012	2011
	kr.	kr.
Spec. 4 Andre eksterne omkostninger		
Andre produktionsomkostninger		
Vægtafgift motorkøretøjer	12.027	41.261
Forsikring transportmateriel	56.241	52.748
Ansvarsforsikring	49.632	63.710
Bygningsforsikring, maskinhaveriforsikring	187.111	160.165
Analyser	14.684	20.838
Kørsel af biomasse	16.540	2.030
Sandtømning	106.268	28.244
Værktøj, mindre nyanskaffelser mv.	43.774	28.769
	<u>486.277</u>	<u>397.765</u>
Reparation og vedligeholdelse		
Leasingafgift	339.030	377.681
Transportudstyr	466.861	463.384
Vedligeholdelse af anlæg	293.689	219.277
Erstatning vedr. skade fra kranarm	-16.194	0
Gasbehandling	151.197	50.002
Bygninger	79.365	48.182
Øvrige	8.907	6.779
	<u>1.322.855</u>	<u>1.165.305</u>
Salgsomkostninger		
Annoncer og reklame	995	0
	<u>995</u>	<u>0</u>
Repræsentation		
Anden repræsentation	866	810
	<u>866</u>	<u>810</u>

Specifikationer til årsregnskabet

	2012	2011
	kr.	kr.
Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	9.056	13.048
Telefon og telefax	18.436	25.141
Fragt	5.686	6.722
Porto og gebyrer	1.070	1.506
Kontingenter og forsikringer	41.854	44.252
Revision og regnskabsassistance	146.899	61.209
Bogføringsassistance	20.975	35.265
Konsulenthonorar	67.149	72.639
EDB-omkostninger	0	5.821
Møder og rejser	52.429	22.493
Småanskaffelser	0	3.550
Erstatning vedr. tyveri	-16.790	0
Diverse	7.001	2.959
	<u>353.765</u>	<u>294.605</u>
Lokaleomkostninger		
Ejendomsskat, miljøgebyr mv.	29.423	0
Vand (incl. reguleringer)	19.023	2.185
Vedligeholdelse og småinventar	20.234	14.825
	<u>68.680</u>	<u>17.010</u>
	<u>2.233.438</u>	<u>1.875.495</u>

Specifikationer til årsregnskabet

	2012	2011
	kr.	kr.
Spec. 5 Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag		
Løn og gager	2.214.712	2.345.079
Kørselsgodtgørelse	10.693	5.212
Regulering af feriepengeforpligtelse	-5.000	-3.000
	<u>2.220.405</u>	<u>2.347.291</u>
Andre sociale omkostninger		
ATP-bidrag	18.264	19.088
AER-bidrag	24.702	24.985
	<u>42.966</u>	<u>44.073</u>
Andre personaleomkostninger		
Løndata	7.861	8.248
Arbejdstøj	6.895	6.041
Øvrige personaleomkostninger	11.119	10.075
Kursusomkostninger	2.143	6.400
	<u>28.018</u>	<u>30.764</u>
	<u>2.291.389</u>	<u>2.422.128</u>
Spec. 6 Andre finansielle indtægter		
Renter, bankindestående	<u>0</u>	<u>16</u>
	<u>0</u>	<u>16</u>
Spec. 7 Andre finansielle omkostninger		
Renter, kassekredit	152.221	110.625
Renter, byggelån	125.425	0
Renter, kommunekredit	932.344	766.320
Kreditorrenter	29.351	1.903
Låneomkostninger	<u>0</u>	<u>36.112</u>
	<u>1.239.341</u>	<u>914.960</u>

Specifikationer til årsregnskabet

	2012	2011
	kr.	kr.
Spec. 8 Andre tilgodehavender		
Momstilgodehavende	0	840.409
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>248.786</u>
	<u>0</u>	<u>1.089.195</u>
 Spec. 9 Periodeafgrænsningsposter		
Ekstraordinær leasingafgift	<u>166.666</u>	<u>208.333</u>
	<u>166.666</u>	<u>208.333</u>
 Spec. 10 Anden gæld		
Feriepenge	47.268	47.272
Feriepengeforpligtelse	84.000	89.000
Moms	245.076	0
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	79.546	114.208
ATP	9.647	9.666
Skyldig honorarer, løn og pension	31.197	31.197
Renteudgifter Kommunekredit	270.000	341.000
Øvrige skyldige omkostninger	<u>45.640</u>	<u>45.640</u>
	<u>812.374</u>	<u>677.983</u>