

Holsted Varmeværk A.m.b.a.
CVR-nr. 36637919

Årsrapport 2014/15

(Varmeforsyningsloven)

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014/15	7
Balance pr. 31.05.2015	8
Specifikationer	10

Selskabsoplysninger

Selskab

Holsted Varmeværk A.m.b.a.

Overgade 11

6670 Holsted

CVR-nr.: 36637919

Hjemstedskommune: Vejen

Bestyrelse

Leif Ladegård Jensen (formand)

Alex Ibsen

Anni Grimm

Carsten Qvist

Hans Kristian Hovgaard

Jens Brodersen

Varmemester

Per Bøllund

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på selskabets generalforsamling, den

Dirigent

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014/15 for Holsted Varmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med varmforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2014 - 31.05.2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Holsted, den 19.08.2015

Varmemester


Per Bøllund

Bestyrelse


Lef Ladegaard Jensen
formand


Alex Ibsen


Anni Grimm


Carsten Qvist


Hans Kristian Hovgaard


Jens Brodersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Holsted Varmeværk A.m.b.a.

Påtegning på årregnskab efter varmeforsyningsloven

Vi har revideret årsregnskabet for Holsted Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 01.06.2014 - 31.05.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter varmeforsyningsloven.

De anførte budgettal er ikke revideret.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med varmeforsyningsloven. 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.

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 revisionshandlinger 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 de af ledelsen udøvede ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af 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. 31.05.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2014 - 31.05.2015 i overensstemmelse med varmeforsyningsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til læg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejen, den 19.08.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lone M. Hansen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i levering af fjernvarme til værkets forbrugere samt levering af el til Energinet.dk.

Udvikling i regnskabsåret

Tidligere års overskud 814 t.kr. tillagt årets overskud 710 t.kr., i alt 1.524 t.kr. er i henhold til varmforsyningsloven overført til modregning i kommende års varmepriser.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold som forrykker vurderingen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Holsted Varmeværk A.m.b.a. for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med lovgivning omkring varmforsynings-virksomheder. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den i det seneste årsregnskab anvendte.

Resultatopgørelsen

Salg varme

Som indtægtskriterium er anvendt faktisk forbrug afregnet til forbrugere med baggrund i foretagne forbrugsaf-læsninger.

Salg el

Som indtægtskriterium er anvendt foretagne afregninger fra elselskabet.

Brændselsudgifter

Posten omfatter forbrug af gas og el.

Personaleudgifter

Posten omfatter løn samt sociale ydelser i relation til medarbejdere.

Vedligeholdelse

Posten omfatter vedligeholdelse af værkets anlæg såsom malere, motor, ledningsnet samt bygninger.

Øvrige omkostninger

Posten omfatter udgifter til forsikring af værkets anlæg samt udgifter i relation til administration.

Afskrivninger

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen i henhold til reglerne i varmforsyningsloven.

Balancen

Anlægsaktiver

Anlægsaktiver er målt til anskaffelsessum reduceret med indgåede tilslutningsafgifter og foretagne afskrivninger og henlæggelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er afstemt og beregnet i relation til periodisering. Der er foretaget vurdering af bonitet.

Likvider

Likvide beholdninger er afstemt med eksternt materiale.

Anvendt regnskabspraksis

Gæld

Gælden er sammenholdt med foreliggende specifikationer og i videst muligt omfang afstemt med eksternt materiale.

Årets overskud er optaget som kortfristet gæld, og er indregnet i de kommende års priser.

Resultatopgørelse for 2014/15

	Spec.	01.06.2014- 31.05.2015 2014/15 kr.	01.06.2013- 31.05.2014 2013/14 t.kr.	Budget 2014/15 (ikke revideret) t.kr.	Budget 2015/16 (ikke revideret) t.kr.
Salg af varme mv.	1	16.509.583	18.466	15.630	15.415
Brændselsudgifter	2	(10.569.307)	(12.560)	(11.530)	(10.049)
Dækningsbidrag		5.940.276	5.906	4.100	5.366
Personaleudgifter	3	(1.186.230)	(1.180)	(1.200)	(1.200)
Vedligeholdelse	4	(1.625.015)	(1.840)	(1.200)	(1.750)
		(2.811.245)	(3.020)	(2.400)	(2.950)
Bruttoresultat		3.129.031	2.886	1.700	2.416
Bestyrelshonorar	5	(96.000)	(96)	(96)	(96)
Øvrige omkostninger		(738.652)	(760)	(750)	(800)
Afskrivninger		(1.465.074)	(1.381)	(1.467)	(2.499)
		(2.299.726)	(2.237)	(2.313)	(3.395)
Resultat før renter		829.305	649	(613)	(979)
Renteindtægter	6	7.555	5	0	0
Renteudgifter	7	(99.156)	(95)	(175)	(175)
		(91.601)	(90)	(175)	(175)
Resultat ordinært drift		737.704	559	(788)	(1.154)
Andre udgifter		(27.686)	(35)	(20)	0
Årets resultat		710.018	524	(808)	(1.154)
Resultatdisponering					
Overført fra sidste år		813.853	289	813	1.524
Årets resultat		710.018	524	(808)	(1.154)
Overført til indregning i kommende års priser		1.523.871	813	5	370

Balance pr. 31.05.2015

	<u>Spec.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>
Bygninger og anlæg		<u>6.757.733</u>	<u>6.639</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>6.757.733</u>	<u>6.639</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.757.733</u>	<u>6.639</u>
Merværdiafgift		245.364	303
Varmebidrag		458.538	406
Elsalg mv.		529.788	521
Andre tilgodehavender		15.188	0
Forudbetalinger		<u>89.476</u>	<u>106</u>
Tilgodehavender		<u>1.338.354</u>	<u>1.336</u>
Indestående pengeinstitut10	8	<u>340.745</u>	<u>558</u>
Likvide beholdninger		<u>340.745</u>	<u>558</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.679.099</u>	<u>1.894</u>
Aktiver i alt		<u><u>8.436.832</u></u>	<u><u>8.533</u></u>

Balance pr. 31.05.2015

	<u>Spec.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>
Lån Kommunekreditforeningen		2.340.000	0
Lån Kommunekreditforeningen		600.000	1.000
Lån Kommunekreditforeningen		850.000	1.190
Lån Kommunekreditforeningen		<u>1.700.000</u>	<u>1.833</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>5.490.000</u>	<u>4.023</u>
Overdækning til indregning i pris 2015/16		1.523.871	814
Forudindbetalt tilslutningsafgift		0	8
Kreditorer		688.046	1.426
Skyldig varmebidrag		445.883	1.982
Anden gæld	9	<u>289.032</u>	<u>280</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.946.832</u>	<u>4.510</u>
Gældsforpligtelser		<u>8.436.832</u>	<u>8.533</u>
Passiver i alt		<u><u>8.436.832</u></u>	<u><u>8.533</u></u>

Specifikationer

	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>
1. Salg af varme og el		
Fast afgift	3.764.763	3.732
Variabel afgift/16.202 MWH (2013/14 15.774 MWH)	7.776.956	9.589
Gebyrer	16.500	14
Elsalg 702.958 KWH (2013/14 2.622.801 KWH)	4.951.364	5.131
	<u>16.509.583</u>	<u>18.466</u>
2. Brændselsudgifter mv.		
Køb overskudsvarme	6.447	7
Gas kedel 1.875.726 m3 (2013/14 1.676.933 m3)	9.995.328	10.057
Gas kraftvarme 112.892 m3 (2013/14 503.802 m3)	465.895	1.860
Gas elproduktion 76.880 m3 (2013/14 288.692 m3)	165.475	733
Afgiftslempelse	(457.917)	(585)
El	221.712	226
Hjælpematerialer	20.986	31
Vandafgift, afgift motor + kedel	151.381	231
	<u>10.569.307</u>	<u>12.560</u>
3. Personaleudgifter		
Udbetalt løn	999.199	979
Feriepengeforpligtelse, regulering	(4.341)	(3)
ATP mv.	14.718	17
Pensionsudgifter	167.751	167
Skattefri godtgørelse	3.495	3
Kurser og møder	3.725	14
Øvrige personaleudgifter	1.683	3
	<u>1.186.230</u>	<u>1.180</u>

Noter

	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> t.kr.
4. Vedligeholdelse		
Udskiftning fremløbspumpe	172.849	0
sikkerhedsudstyr, småanskaffelser	24.018	23
Smørolie	0	82
Målere	335.533	342
Servicekontrakt	111.943	168
Servicemotor	0	162
Kedler/veksler	19.882	51
Vedligehold ledningsnet	733.534	910
Øvrige vedligeholdelsesomkostninger	227.256	102
	<u>1.625.015</u>	<u>1.840</u>
5. Øvrige omkostninger		
Bestyrelsehonorerar	96.000	96
Annoncer og reklamer	14.826	4
Biludgifter	10.900	18
Ejendomsskatter	2.600	3
Småanskaffelser	0	7
Forsikringer og kontingenter	357.351	370
Fragt og porto	5.429	3
Gebyrer PBS	52.509	51
Edb-udgifter	10.733	14
Kontorartikler og tryksager	11.087	4
Møder, generalforsamling mv.	72.808	57
Revision	72.500	72
Rådgivning	15.974	70
Tab/debitorer	96.509	53
Indbetaling tidligere afskrevne fordringer	(8.280)	0
Telefon	17.494	34
Øvrige	6.212	0
	<u>834.652</u>	<u>856</u>
6. Renteindtægter		
Pengeinstitut	<u>7.555</u>	<u>5</u>

Noter

	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>
7. Renteudgifter		
Kommunekreditforening	87.709	92
Andre renter	3.076	10
Renteperiodisering	8.371	(7)
	<u>99.156</u>	<u>95</u>
8. Indestående pengeinstitut		
Saxo Privatbank	256.151	500
Sydbank	1.551	1
Danske Bank	83.043	57
	<u>340.745</u>	<u>558</u>
9. Anden gæld		
Renteperiodisering	22.803	14
Feriepengeforpligtelse	150.204	155
Revision og regnskabsassistance	25.000	25
A-skat mv.	29.587	29
Øvrige	61.438	57
	<u>289.032</u>	<u>280</u>

Specifikationer

	Anlægs- konto kr.	Afskriv- ningskonto 31/5 1992 kr.	Tilslut- nings- afgift kr.	Afskriv- nings- grundlag kr.	Årets %	Afskriv- ning kr.	Afskriv- ningskonto ultimo kr.	Rest til afskriv- ning kr.
Anlægsoversigt								
Saldo 31/5 1982	10.336.734	4.457.076	2.365.542	3.514.116		0	7.971.192	0
Tilgang 1982/83 - 1984/85	245.470		186.170	59.300		0	59.300	0
Tilgang 1985/86	309.376		187.322	122.054		0	122.054	0
Tilgang 1986/87	1.292.824		233.035	1.059.789		0	1.059.789	0
Tilgang 1987/88	3.256.832		92.201	3.164.631		0	3.164.631	0
Tilgang 1988/89	248.033		171.408	76.625		0	76.625	0
Tilgang 1989/90	583.378		258.352	325.026		0	325.026	0
Tilgang 1990/91	136.086		73.963	62.123		0	62.123	0
Tilgang 1991/92	18.103		8.787	9.316		0	9.316	0
Tilgang 1992/93	25.606		25.606	0		0	0	0
Tilgang 1993/94	501.694		359.200	142.494		0	142.494	0
Tilgang 1994/95 kraftvarme	15.122.895		0	15.122.895		0	15.122.895	0
Tilgang 1995/96	171.400		86.159	85.241		0	85.241	0
Tilgang 1996/97	177.127		170.988	6.139		0	6.139	0
Tilgang 1997/98	206.591		206.591	0		0	0	0
Tilgang 1998/99	700.115		227.632	472.483		0	0	0
Afgang 2006/07	(273.361)			(273.361)			0	0
	426.754		227.632	199.122	6,7%	13.341	174.219	24.903
Tilgang 1999/00	296.952		296.952	0		0	0	0
Tilgang 2000/01	263.310		257.590	5.720	6,7%	358	5.720	0
Tilgang 2001/02	556.143		256.957	299.186	6,7%	20.045	280.650	18.556
Tilgang 2002/03	1.072.453		824.901	247.552	6,7%	16.586	215.618	31.934
Tilgang 2003/04	71.665		71.665	0		0	0	0
Tilgang 2004/05	888.388		269.622	618.766	6,7%	41.457	456.027	162.739
Tilgang 2005/06 kraftvarme	4.363.833							
Henlæggelse	(1.800.000)							
	2.563.833		0	2.563.833	6,7%	170.922	1.904.430	659.403
Tilgang 2005/06	90.516		90.516	0		0	0	0
Tilgang 2006/07	203.163		203.163	0		0	0	0
Tilgang 2007/08	61.070		61.070	0		0	0	0
Tilgang 2008/09	141.342		137.950	3.392	6,7%	227	1.589	1.803
Tilgang 2009/10	85.912		34.515	51.397	6,7%	3.443	20.658	30.739
Tilgang 2010/11	2.064.215		34.865	2.029.350	19,2%	397.495	1.940.319	89.031
Tilgang 2011/12	2.922.451		135.176	2.878.275	6,7%	179.683	1.096.456	1.690.819
Tilgang 2012/13	3.325.248		14.824	3.310.424	16,0%	538.175	1.614.525	1.695.899
Tilgang 2013/14	851.676		0	851.676	10,0%	83.342	83.342	768.334
Tilgang 2014/15	1.645.095		61.547	1.583.548		0	0	1.583.548
	50.162.335	4.457.076	7.404.269	38.297.994		1.465.074	36.000.358	6.757.708