

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

Årsrapport 2015/16

(Varmeforsyningsloven)

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	7
Balance pr. 31.05.2016	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

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 01.09.2016

Dirigent

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Holsted Varmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med varmemforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016.

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

Holsted, den 25.08.2016

Varmemester

Per Bøllund

Bestyrelse

Leif 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 årsregnskab efter varmemforsyningsloven

Vi har revideret årsregnskabet for Holsted Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter varmemforsyningsloven.

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 varmemforsyningsloven. 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 01.06.2015 - 31.05.2016 i overensstemmelse med varmemforsyningsloven.

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.

Kolding, den 25.08.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

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 salg af el.

Udvikling i regnskabsåret

Tidligere års overskud 1.524 t.kr. tillagt årets overskud 3.134 t.kr., i alt 4.658 t.kr. er i henhold til varmeforsyningsloven 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 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med lovgivning omkring varmeforsynings-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 varmeforsyningsloven.

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 2015/16

	<u>Spec.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>Budget</u> <u>2015/16</u> <u>(ikke revideret)</u> <u>t.kr.</u>	<u>Budget</u> <u>2016/17</u> <u>(ikke revideret)</u> <u>t.kr.</u>
Salg af varme mv.	1	17.152.120	16.509.583	15.415	13.880
Brændselsudgifter	2	(9.432.533)	(10.569.307)	(10.049)	(8.720)
Dækningsbidrag		<u>7.719.587</u>	<u>5.940.276</u>	<u>5.366</u>	<u>5.160</u>
Personaleudgifter	3	(1.255.838)	(1.186.230)	(1.200)	(1.200)
Vedligeholdelse	4	(2.123.496)	(1.625.015)	(1.750)	(2.050)
		<u>(3.379.334)</u>	<u>(2.811.245)</u>	<u>(2.950)</u>	<u>(3.250)</u>
Bruttoresultat		<u>4.340.253</u>	<u>3.129.031</u>	<u>2.416</u>	<u>1.910</u>
Bestyrelseshonorar	5	(104.800)	(96.000)	(96)	(106)
Øvrige omkostninger	5	(845.522)	(738.652)	(800)	(850)
Afskrivninger		(2.499.000)	(1.465.074)	(2.499)	(4.458)
		<u>(3.449.322)</u>	<u>(2.299.726)</u>	<u>(3.395)</u>	<u>(5.414)</u>
Resultat før renter		<u>890.931</u>	<u>829.305</u>	<u>(979)</u>	<u>(3.504)</u>
Renteindtægter	6	2.380	7.555	0	0
Renteudgifter	7	(358.548)	(99.156)	(175)	(750)
		<u>(356.268)</u>	<u>(91.601)</u>	<u>(175)</u>	<u>(750)</u>
Resultat ordinært drift		<u>534.763</u>	<u>737.704</u>	<u>(1.154)</u>	<u>(4.254)</u>
Andre indtægter		2.599.399	0	0	0
Andre udgifter		<u>0</u>	<u>(27.686)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>3.134.162</u>	<u>710.018</u>	<u>(1.154)</u>	<u>(4.254)</u>
Resultatdisponering					
Overført fra sidste år		1.523.871	813.853	1.524	4.254
Årets resultat		<u>3.134.162</u>	<u>710.018</u>	<u>(1.154)</u>	<u>(4.254)</u>
Overført til indregning i kommende års priser		<u>4.658.033</u>	<u>1.523.871</u>	<u>370</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31.05.2016

	<u>Spec.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Bygninger og anlæg		<u>33.442.373</u>	<u>6.757.733</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>33.442.373</u>	<u>6.757.733</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>33.442.373</u>	<u>6.757.733</u>
Merværdiafgift		3.743.322	245.364
Varmebidrag		445.458	458.538
Elsalg mv.		66.667	529.788
Tilgodehavender fra salg		310.847	0
Andre tilgodehavender		760.000	15.188
Forudbetalinger		<u>109.502</u>	<u>89.476</u>
Tilgodehavender		<u>5.435.796</u>	<u>1.338.354</u>
Indestående pengeinstitut	8	<u>11.538.016</u>	<u>340.745</u>
Likvide beholdninger		<u>11.538.016</u>	<u>340.745</u>
Omsætningsaktiver		<u>16.973.812</u>	<u>1.679.099</u>
Aktiver i alt		<u>50.416.185</u>	<u>8.436.832</u>

Balance pr. 31.05.2016

	<u>Spec.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Lån Kommunekreditforeningen		7.077.565	5.490.000
Lån Kommunekreditforeningen, solcelle		<u>28.279.640</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>35.357.205</u>	<u>5.490.000</u>
Overdækning til indregning i pris 2016/17		4.658.033	1.523.871
Kreditorer		9.547.778	688.046
Skyldig varmebidrag		441.414	445.883
Anden gæld	9	<u>411.755</u>	<u>289.032</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>15.058.980</u>	<u>2.946.832</u>
Gældsforpligtelser		<u>50.416.185</u>	<u>8.436.832</u>
Passiver i alt		<u>50.416.185</u>	<u>8.436.832</u>

Specifikationer

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
1. Salg af varme og el		
Fast afgift	3.746.110	3.764.763
Variabel afgift/17.242 MWH (2014/15 16.202 MWH)	8.276.181	7.776.956
Gebyrer	16.600	16.500
Elsalg 54.802 KWH (2014/15 702.958 KWH)	<u>5.113.229</u>	<u>4.951.364</u>
	<u>17.152.120</u>	<u>16.509.583</u>
2. Brændselsudgifter mv.		
Køb overskudsvarme	0	6.447
Gas kedel 2.040.894 m3 (2014/15 1.875.726 m3)	9.652.023	9.995.328
Gas kraftvarme 6.193 m3 (2014/15 112.892 m3)	29.113	465.895
Gas elproduktion 5.982 m3 (2014/15 76.880 m3)	11.084	165.475
Afgiftslempelse	(607.187)	(457.917)
El	232.218	221.712
Hjælpematerialer	24.911	20.986
Vandafgift, afgift motor + kedel	<u>90.371</u>	<u>151.381</u>
	<u>9.432.533</u>	<u>10.569.307</u>
3. Personaleudgifter		
Udbetalt løn	1.052.826	1.007.297
Feriepengeforpligtelse, regulering	21.613	(4.341)
ATP mv.	6.620	6.620
Pensionsudgifter	140.010	167.751
Skattefri godtgørelse	7.546	3.495
Kurser og møder	4.985	3.725
Øvrige personaleudgifter	<u>22.238</u>	<u>1.683</u>
	<u>1.255.838</u>	<u>1.186.230</u>

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
4. Vedligeholdelse		
Udskiftning fremløbspumpe	0	172.849
sikkerhedsudstyr, småanskaffelser	0	24.018
Målervedligeholdelse	17.934	335.533
Servicekontrakt	193.131	111.943
Servicemotor	14.500	0
Kedler/veksler	52.372	19.882
Vedligehold ledningsnet	1.601.437	733.534
Øvrige vedligeholdelsesomkostninger	<u>244.122</u>	<u>227.256</u>
	<u>2.123.496</u>	<u>1.625.015</u>
5. Øvrige omkostninger		
Bestyrelses honorar	104.800	96.000
Annoncer og reklamer	7.810	14.826
Biludgifter	9.700	10.900
Ejendomsskatter	2.919	2.600
Småanskaffelser	3.673	0
Forsikringer og kontingenter	460.460	357.351
Fragt og porto	6.148	5.429
Gebyrer PBS	54.798	52.509
Edb-udgifter	13.941	10.733
Kontorartikler og tryksager	3.494	11.087
Møder, generalforsamling mv.	49.978	72.808
Revision og assistance 2014/15, rest	80.000	72.500
Revision og assistance 2015/16, aconto	55.000	0
Rådgivning	24.755	15.974
Tab/debitorer	42.109	96.509
Indbetaling tidligere afskrevne fordringer	(3.529)	(8.280)
Telefon	19.491	17.494
Øvrige	<u>14.775</u>	<u>6.212</u>
	<u>950.322</u>	<u>834.652</u>
6. Renteindtægter		
Pengeinstitut	<u>2.380</u>	<u>7.555</u>

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
7. Renteudgifter		
Kommunekreditforening	234.745	87.709
Andre renter	22.276	3.076
Renteperiodisering	<u>101.527</u>	<u>8.371</u>
	<u>358.548</u>	<u>99.156</u>
8. Indestående pengeinstitut		
Saxo Privatbank	747.943	256.151
Sydbank	0	1.551
Danske Bank	<u>10.790.073</u>	<u>83.043</u>
	<u>11.538.016</u>	<u>340.745</u>
9. Anden gæld		
Renteperiodisering	124.330	22.803
Feriepengeforpligtelse	171.817	150.204
Revision og regnskabsassistance	25.000	25.000
A-skat mv.	31.008	29.587
Øvrige	<u>59.600</u>	<u>61.438</u>
	<u>411.755</u>	<u>289.032</u>