

REVISION | RÅDGIVNING
K.E. SIMONSEN

Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Jacob Gades Allé 12a
6600 Vejen

Telefon 75 36 00 31
Fax 75 36 04 12

post@kesimonsen.dk
www.kesimonsen.dk

CVR-nr. 19 38 11 02

HOLSTED VARMEVÆRK AMBA

Overgade 11
6670 Holsted

CVR-nr. 36 63 79 19

Årsrapport for 2012/13

(Varmeforsyningsloven)

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsens regnskabspåtegning	4
Revisionspåtegning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juni 2012 - 31. maj 2013	7
Balance pr. 31. maj 2013	8-9

SELSKABSOPLYSNINGER

Navn og domicil

HOLSTED VARMEVÆRK AMBA
Overgade 11
6670 Holsted

Varmemester

Per Bøllund

Selskabets bestyrelse

Leif Ladegård Jensen (formand)
Alex Ibsen
Anni Grimm
Carsten Qvist
Hans Kristian Hovgaard
Jens Brodersen

Revision

K.E. Simonsen, statsautoriseret revisionsanpartsselskab

CVR-nummer

CVR-nr. 36 63 79 19

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 tkr. 333 reduceret med årets underskud tkr. 44, i alt tkr. 289 er i henhold til varmforsyningsloven overført til modregning i kommende års varmepris.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

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

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012/13 for Holsted Varmeværk AMBA.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2012 - 31. maj 2013.

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

Holsted, den 8. juli 2013



Per Bøllund
varmemester

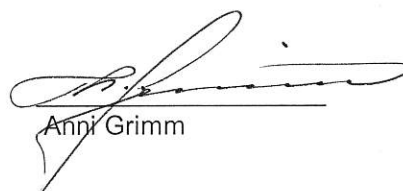
Bestyrelsen:



Leif Ladegaard Jensen
formand



Alex Ibsen



Anni Grimm



Carsten Qvist



Hans Kristian Hovgaard



Jens Brodersen

Godkendt på generalforsamlingen, den / 2013

Dirigent

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til kapitalejerne i Holsted Varmeværk AMBA

PÅTEGNING PÅ ÅRSRAPPORT

Vi har revideret årsregnskabet for Holsted Varmeværk AMBA for regnskabsåret 1. juni 2012 - 31. maj 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter varmeforsyningsloven.

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 vores revision 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 regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkelig og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2012 - 31. maj 2013 i overensstemmelse med varmeforsyningsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

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

Vejen, den 8. juli 2013

K.E. SIMONSEN

statsautoriseret revisionsanpartsselskab


K. Erling Simonsen
statsautoriseret revisor


Lyng A. Korsager
registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten for Holsted Varmeværk AMBA for 2012/13 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 forbrugsaflysninger.

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 målere, 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.

Gæld

Gælden er sammeholdt med foreliggende specifikationer og i videst mulig omfang afstemt med eksternt materiale.

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

RESULTATOPGØRELSE
1. juni 2012 - 31. maj 2013

		2011/12 1.000 kr.	Budget 2012/13 1.000 kr.	Budget 2013/14 1.000 kr.
Salg af varme m.v.	22.554.268	19.427	21.858	21.498
Brændselsudgifter	17.864.740	16.551	17.771	16.769
DÆKNINGSBIDRAG	4.689.528	2.876	4.087	4.729
Personaleudgifter	1.191.710	1.155	1.200	1.200
Vedligeholdelse	1.206.118	1.033	925	1.125
	2.397.828	2.188	2.125	2.325
BRUTTORESULTAT	2.291.700	688	1.962	2.404
Bestyrelseshonorar	94.000	84	94	96
Øvrige omkostninger	715.031	486	690	750
Afskrivninger	1.381.757	1.415	1.382	1.382
	2.190.788	1.985	2.166	2.228
RESULTAT FØR RENTER	100.912	-1.297	-204	176
Renteindtægter	18.127	25	0	0
Renteudgifter	-114.681	-110	-201	-152
	-96.554	-85	-201	-152
RESULTAT ORDINÆR DRIFT	4.358	-1.382	-405	24
Andre udgifter	48.028	203	0	0
ÅRETS RESULTAT	-43.670	-1.585	-405	24
Resultatdisponering:				
Overført fra sidste år	333.216	1.918	333	289
Årets resultat	-43.670	-1.585	-405	24
Overført til indregning i kommende års priser	289.546	333	-72	313

BALANCE

pr. 31. maj 2013

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u> <u>(1.000)</u>
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Bygninger og anlæg	<u>7.169.322</u>	<u>5.241</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.169.322</u>	<u>5.241</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>7.169.322</u>	<u>5.241</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Merværdiafgift	0	467
Varmebidrag	1.925.433	270
Elsalg m.v.	691.018	633
Forudbetalinger	<u>113.155</u>	<u>108</u>
Tilgodehavender i alt	<u>2.729.606</u>	<u>1.478</u>
Likvide beholdninger		
Indestående pengeinstitut, i øvrigt	<u>59.218</u>	<u>1.013</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>59.218</u>	<u>1.013</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>2.788.824</u>	<u>2.491</u>
AKTIVER I ALT	<u>9.958.146</u>	<u>7.732</u>

BALANCE
pr. 31. maj 2013

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u> <u>(1.000)</u>
PASSIVER		
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Lån Kommunekreditforeningen	921.710	2.147
Lån Kommunekreditforeningen	1.400.000	1.800
Lån Kommunekreditforeningen	1.530.000	0
Lån Kommunekreditforeningen	<u>1.966.667</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.818.377</u>	<u>3.947</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Overdækning til indregning i pris 2013/14	289.546	333
Gæld pengeinstitut	1.650.000	1.065
Forudindbetalt tilslutningsafgift	8.000	8
Merværdiafgift	555.902	0
Kreditorer	1.182.881	1.205
Skyldig varmebidrag	160.401	895
Anden gæld	<u>293.039</u>	<u>279</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.139.769</u>	<u>3.785</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>9.958.146</u>	<u>7.732</u>
PASSIVER I ALT	<u>9.958.146</u>	<u>7.732</u>