

Haderup Kraftvarmeværk A.m.b.a.

Ørnevej 13, Haderup

CVR-nr. 17 76 18 89

Årsrapport for året 2015/16

GENERALFORSAMLING

afholdes i Haderup Kirkehus i Jens Jensens anlæg
torsdag den 20. oktober 2016, kl. 19.30

Dagsorden:

1. Valg af dirigent
2. Bestyrelsens beretning for det forløbne regnskabsår
3. Det reviderede årsregnskab fremlægges til godkendelse
4. Budget for indeværende driftår fremlægges
5. Forslag fra bestyrelsen, herunder fremlæggelse af investeringsplan for kommende år
6. Indkomne forslag fra andelshavere
7. Valg af bestyrelsesmedlemmer
På valg er Ib Drengsgård og Paw Kristensen
8. Valg af suppleanter til bestyrelsen
9. Eventuelt



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12 - 15



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Haderup Kraftvarmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderup, den 20. oktober 2016

Bestyrelse



Henning Hansen



Hanne Lynderup



Ib Drengsgaard Nielsen



Torben Jensen



Paw Kristensen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Haderup Kraftvarmeværk A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Haderup Kraftvarmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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.

Vi har ikke foretaget revision af budgettet.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet er underlagt lovgivningen i varmforsyningsloven. Det er vor opfattelse, at årsrapporten er i overensstemmelse med varmforsyningsloven.



Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Vildbjerg, den 20. oktober 2016

Damgaard & Enevoldsen
Registreret Revisionsaktieselskab

Sonja Pedersen
Registreret revisor



Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Selskabet Haderup Kraftvarmeværk A.m.b.a.
Ørnevej 13
7540 Haderup

CVR-nr.: 17 76 18 89
Hjemsted: Haderup
Regnskabsår: 1. juli til 30. juni

Bestyrelse Henning Hansen
Ib Drengsgaard Nielsen
Paw Kristensen
Hanne Lynderup
Torben Jensen

Revision Damgaard & Enevoldsen
Registreret Revisionsaktieselskab
Pugdølsvænget 2
7480 Vildbjerg

Beretning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er produktion og distribution af varme til områdets forbrugere.



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt varmemforsyningslovens og vedtægternes bestemmelser.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

"Hvile-i-sig-selv" - princippet

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige "hvile-i-sig-selv" - princip i henhold til varmemforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmemforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Den akkumulerede over- eller underdækning, efter varmemforsyningslovens regler, er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætningen

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden).



Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder gager, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det bestyrelse, kontorlokaler og kontoromkostninger.

Finansielle indtægter

Renteindtægter.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger.

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg inkl kraftvarmeanlæg	5 -15 år	0 kr.
Solvarmeanlæg	5 -15 år	0 kr.
Udvidelse af ledningsnet	5 -15 år	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 kr.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.



Anvendt regnskabspraksis

Passiver

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.



Resultatopgørelse for året 1. juli - 30. juni

	2014/15 i kr.	Budget 2015/16 i t.kr.	2015/16 i kr.	Budget 2016/17 i t.kr.	Note
Nettoomsætning.....	4.429.365	4.607	4.729.743	4.646	1
Direkte produktionsomkostninger	3.228.777	3.014	2.577.503	2.710	2
Dækningsbidrag	1.200.588	1.593	2.152.240	1.936	
Indirekte produktionsomkostninger	454.939	313	718.191	768	3
Bruttoresultat	745.649	1.280	1.434.049	1.168	
Administrationsomkostninger	286.398	243	227.019	225	4
Resultat af primær drift	459.251	1.037	1.207.030	943	
Andre driftsindtægter	7.280	0	5.800	0	5
Resultat før afskrivninger	466.531	1.037	1.212.830	943	
Afskrivninger	442.955	856	845.707	2.010	6
Resultat før finansielle poster	23.576	181	367.123	-1.067	
Henlæggelser	0	65	65.000	65	7
Finansielle indtægter	363	5	620	5	8
Finansielle omkostninger	23.939	121	263.520	122	9
	<u>23.576</u>	<u>181</u>	<u>327.900</u>	<u>182</u>	
Årets resultat	0	0	39.223	-1.249	
Over- underdækning, primo	0	0	1.178.393	1.218	
Årets resultat	0	0	39.223	-1.249	
Overdækning til indregning næste år	0	0	1.217.616	-31	



Balance pr. 30. juni

Aktiver

	2014/15 i kr.	2015/16 i kr.	Note
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver:			10
Produktionsanlæg inkl. kraftvarmeanlæg	827.707	617.797	
Solvarmeanlæg	9.124.584	8.073.843	
Udvidelse af ledningsnet m.v.	5.805	0	
Kontormaskiner og inventar	38.551	35.432	
Anlægsaktiver i alt	9.996.647	8.727.072	
Omsætningsaktiver			
Øvrige tilgodehavender:			11
Tilgodehavende el-salg m.v.	221.870	173.102	
Tilgodehavende renter	1.000	0	
Tilgodehavende moms	473.252	69.685	
	<u>696.122</u>	<u>242.787</u>	
Tilgodehavender:			
Tilgodehavende hos forbrugere	41.755	117.029	
Tilgodehavende selskabsskat	0	84	
Periodeafgrænsningsposter	64.552	50.650	
	<u>106.307</u>	<u>167.763</u>	
Værdipapirer	250	557	
Likvide beholdninger	932.629	2.336.164	
Omsætningsaktiver i alt	1.735.308	2.747.271	
Aktiver i alt	11.731.955	11.474.343	



Balance pr. 30. juni

Passiver

	2014/15 i kr.	2015/16 i kr.	Note
Egenkapital			
Egenkapital	23.500	23.500	
Over- underdækning	1.178.393	1.217.616	12
Egenkapital i alt	1.201.893	1.241.116	
Henlæggelser			
Henlæggelser	0	65.000	
Henlæggelser i alt	0	65.000	
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Kreditinstitutter i øvrigt	8.987.800	8.663.600	13
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Kortfristet del af langfristet gæld	418.000	418.000	
Efterbetaling forbrugere	758.328	189.798	
Leverandør af varer og tjenesteydelser	218.533	755.575	
Anden gæld	147.401	141.254	14
	1.542.262	1.504.627	
Gældsforpligtelser i alt	10.530.062	10.168.227	
Passiver i alt	11.731.955	11.474.343	



Noter

	2014/15	Budget	2015/16	Budget	Note
	i kr.	2015/16	2015/16	2016/17	
		i t.kr.	i kr.	i t.kr.	
Nettoomsætning					1
Salg af varme	1.243.859	1.359	1.310.804	1.359	
Faste afgifter	1.146.111	856	858.919	856	
Tilslutningsbidrag	10.800	18	0	18	
Salg af el	1.821.376	1.383	2.122.693	1.965	
Tilskud til el-produktion	445.225	448	447.712	448	
Elhandelsomkostninger	-21.621	1	10.385	0	
Til indregning i kommende års priser	216.385	544	0	0	
	<u>4.429.365</u>	<u>4.607</u>	<u>4.729.743</u>	<u>4.646</u>	
Direkte produktionsomkostninger					2
Vareforbrug:					
Køb af naturgas m.v.	2.852.440	2.614	2.275.411	2.301	
El, varme og ejendomsskat	66.292	89	72.230	89	
Driftsovervågning m.v.	24.031	40	6.613	1	
Driftaftale VTV	0	0	0	262	
Kemikalier og olie	1.735	45	275	45	
Jordbrugsundersøgelser	38.741	0	0	0	
	<u>2.983.239</u>	<u>2.788</u>	<u>2.354.529</u>	<u>2.698</u>	
Arbejds lønninger:					
Lønninger incl. sociale bidrag	240.412	226	257.129	12	
Regulering feriepengeforpligtigelser	1.100	0	-35.300	0	
Personaleomkostninger	4.026	0	1.145	0	
	<u>245.538</u>	<u>226</u>	<u>222.974</u>	<u>12</u>	
Direkte produktionsomkostninger i alt	<u>3.228.777</u>	<u>3.014</u>	<u>2.577.503</u>	<u>2.710</u>	
Indirekte produktionsomkostninger					3
Konsulentonorar	3.800	0	17.200	0	
Abonnement/leje impulsgiver	12.600	13	8.672	13	
Tilsyn vandbehandling	9.816	0	9.848	0	
Renholdelse	3.609	1	0	0	
Forsikringer	73.116	80	73.159	80	
Vedligeholdelse af central	144.136	70	75.187	71	
Vedligeholdelse af motorer	104.599	60	29.999	60	
Inventar, fri el-marked m.v.	54.518	0	0	0	
Vedligeholdelse af ledningsnet	4.239	40	486.645	500	
Vedligeholdelse af energimålere m.v.	43.126	44	10.987	44	
Hjælpe materialer m.v.	1.380	1	6.494	0	
	<u>454.939</u>	<u>313</u>	<u>718.191</u>	<u>768</u>	



Noter

	2014/15 i kr.	Budget 2015/16 i t.kr.	2015/16 i kr.	Budget 2016/17 i t.kr.	Note
Administrationsomkostninger					4
Kontorartikler, tryksager	3.791	4	2.468	3	
Repræsentation	1.320	2	4.403	2	
PBS-udgifter, porto og gebyr	14.573	16	21.648	16	
Annoncer og reklame	2.019	1	3.486	1	
Telefon	6.958	7	7.798	7	
Revision og regnskabsassistance	40.600	37	37.400	53	
Skattemæssigt assistance	3.500	3	0	0	
Rådgivning og anden assistance	16.400	13	0	0	
Juridisk assistance	10.390	9	9.314	9	
Administrationsaftale	80.781	75	87.867	70	
Kontingenter og abonnemeter	12.621	13	18.691	13	
Diverse	788	9	149	9	
Bestyrelshonorar	35.000	35	35.000	35	
Personale-/bestyrelsesomkostninger	13.550	12	0	0	
Tab på debitorer	44.604	0	0	0	
Generalforsamling og andre møder	5.593	7	13.995	7	
Indgået tidligere afskrevne fordringer	0	0	-15.200	0	
Kursusomkostninger	-6.090	0	0	0	
	<u>286.398</u>	<u>243</u>	<u>227.019</u>	<u>225</u>	
Andre driftsindtægter					5
Rykkegebyrer	3.600	0	2.600	0	
Flyttegebyrer	3.680	0	3.200	0	
	<u>7.280</u>	<u>0</u>	<u>5.800</u>	<u>0</u>	
Afskrivninger					6
Kraftvarmeanlæg, kontormaskiner og inv.	282.500	217	221.166	217	
Solvarmeanlæg	154.654	633	618.736	1.787	
Ledningsnet	5.801	6	5.805	6	
	<u>442.955</u>	<u>856</u>	<u>845.707</u>	<u>2.010</u>	
Henlæggelser					7
Henlæggelse Røggaskøler	0	65	65.000	65	
	<u>0</u>	<u>65</u>	<u>65.000</u>	<u>65</u>	
Finansielle indtægter					8
Andre finansielle indtægter:					
Renter pengeinstitut	360	5	0	0	
Afkast værdipapirer m.v.	3	0	0	5	



Noter

	2014/15	Budget	Budget	
	2014/15	2015/16	2015/16	Budget
	i kr.	i t.kr.	i kr.	2016/17
				i t.kr.
				Note
Renter tilgodehavender	0	0	310	0
Kursregulering	0	0	310	0
Finansielle indtægter i alt	363	5	620	5
Finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger:				
Renter kommunekredit	22.700	121	122.157	122
Renter pengeinstitutter	432	0	706	0
Stiftelsesprovision	800	0	94.200	0
Garantiprovision	0	0	46.457	0
Kurstab	7	0	0	0
Finansielle omkostninger i alt	23.939	121	263.520	122
Materielle anlægsaktiver				
Produktionsanlæg inkl. kraftvarmeanlæg				
Kostpris pr. 1. juli	14.921.461		14.921.461	
Kostpris pr. 30. juni	14.921.461		14.921.461	
Afskrivninger pr. 1. juli	13.818.609		14.093.754	
Årets afskrivninger	275.145		209.910	
Afskrivninger pr. 30. juni	14.093.754		14.303.664	
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni	827.707		617.797	
Solvarmeanlæg				
Kostpris pr. 1. juli	0		9.279.238	
Årets tilgang	9.279.238		1.795	
Årets afgang	0		433.800	
Kostpris pr. 30. juni	9.279.238		8.847.233	
Afskrivninger pr. 1. juli	0		154.654	
Årets afskrivninger	154.654		618.736	
Afskrivninger pr. 30. juni	154.654		773.390	
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni	9.124.584		8.073.843	
Udvidelse af ledningsnet m.v.				
Kostpris pr. 1. juli	2.517.500		2.517.500	
Modregnede tilslutningsbidrag	1.378.723		1.378.723	
Kostpris pr. 30. juni	1.138.777		1.138.777	



Noter

	2014/15	Budget	2015/16	Budget	
	i kr.	2015/16	i kr.	2016/17	Note
		i t.kr.		i t.kr.	
Afskrivninger pr. 1. juli	1.127.171		1.132.972		
Årets afskrivninger	5.801		5.805		
Afskrivninger pr. 30. juni	<u>1.132.972</u>		<u>1.138.777</u>		
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni	<u>5.805</u>		<u>0</u>		
Kontormaskiner og inventar					
Kostpris pr. 1. juli	47.286		60.902		
Årets tilgang	13.616		8.137		
Kostpris pr. 30. juni	<u>60.902</u>		<u>69.039</u>		
Afskrivninger pr. 1. juli	14.996		22.351		
Årets afskrivninger	7.355		11.256		
Afskrivninger pr. 30. juni	<u>22.351</u>		<u>33.607</u>		
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni	<u>38.551</u>		<u>35.432</u>		
Øvrige tilgodehavender					
Tilgodehavende el-salg m.v.	221.870		173.102		11
Tilgodehavende renter	1.000		0		
Tilgodehavende moms	473.252		69.685		
	<u>696.122</u>		<u>242.787</u>		
Over- underdækning					
Overført fra tidligere år	962.008		1.178.393		12
Årets over-/underdækning	216.385		39.223		
	<u>1.178.393</u>		<u>1.217.616</u>		
Kreditinstitutter i øvrigt					
Kommunekredit, aftalelån	9.405.800		9.081.600		13
Afdrag, forfalder inden for 1 år	418.000		418.000		
	<u>8.987.800</u>		<u>8.663.600</u>		
Anden gæld					
Skyldige feriepengeforpligtelse	35.300		6.793		14
Skyldig A-skat m.v.	23.814		29.506		
Skyldig øvrige omkostninger	67.545		79.955		
Skyldige renter	20.742		25.000		
	<u>147.401</u>		<u>141.254</u>		