

Feldborg Kraftvarmeværk A.m.b.a.

Møllevej 4, Haderup

CVR-nr. 17 88 52 78

Årsrapport for året 2015/16

GENERALFORSAMLING

afholdes i Feldborg Sognegaard
onsdag den 26. 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 det kommende år
6. Indkomne forslag fra andelshavere
7. Valg af bestyrelsesmedlemmer
På valg er John Østergaard Sørensen og Bent Dyrberg
8. Valg af suppleanter til bestyrelsen
9. Evt.



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



Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Feldborg 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 26. oktober 2016

Bestyrelse


John Sørensen


Ole Kristensen


Jørgen Jensen


Hans Lassen


Bent Dyrberg



Den uafhængige revisors erklæringer

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

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Feldborg 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 varmemforsyningsloven. Det er vor opfattelse, at årsrapporten er i overensstemmelse med varmemforsyningsloven.



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 26. oktober 2016

Damgaard & Enevoldsen
Registreret Revisionsaktieselskab

Sonja Pedersen
Registreret revisor



Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Selskabet Feldborg Kraftvarmeværk A.m.b.a.
Møllevej 4
7540 Haderup

CVR-nr.: 17 88 52 78
Hjemsted: Haderup
Regnskabsår: 1. juli til 30. juni

Bestyrelse John Sørensen
Jørgen Jensen
Bent Dyrberg
Ole Kristensen
Hans Lassen

Revision Damgaard & Enevoldsen
Registreret Revisionsaktieselskab
Pugdølsvænget 2
7480 Vibbjerg

Beretning

Hovedaktiviteter

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



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt varmforsyningslovens 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 varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Den akkumulerede over- eller underdækning, efter varmforsyningslovens 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 incl kraftvarmeværk	5 - 15 år	0 kr.
Solvarmeanlæg	5 - 20 år	0 kr.
Udvidelse 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.....	4.122.933	4.141	4.496.158	4.321	1
Direkte produktionsomkostninger	2.535.773	2.754	2.396.325	2.465	2
Dækningsbidrag	1.587.160	1.387	2.099.833	1.856	
Indirekte produktionsomkostninger	482.210	269	314.309	750	3
Bruttoresultat	1.104.950	1.118	1.785.524	1.106	
Administrationsomkostninger	258.797	211	202.423	197	4
Resultat af primær drift	846.153	907	1.583.101	909	
Andre driftsindtægter	59.167	44	43.834	44	5
Resultat før afskrivninger	905.320	951	1.626.935	953	
Afskrivninger	680.996	688	669.670	2.250	6
Resultat før finansielle poster	224.324	263	957.265	-1.297	
Henlæggelser	0	65	65.000	65	7
Finansielle indtægter	1.418	5	2.354	5	8
Finansielle omkostninger	225.742	203	306.645	203	9
	<u>224.324</u>	<u>263</u>	<u>369.291</u>	<u>263</u>	
Årets resultat	0	0	587.974	-1.560	
Over- underdækning, primo	0	0	918.528	1.507	
Årets resultat	0	0	587.974	-1.560	
Overdækning til indregning næste år	0	0	1.506.502	-53	



Balance pr. 30. juni

Aktiver

	2014/15 i kr.	2015/16 i kr.	Note
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver:			10
Produktionsanlæg inkl. kraftvarmeanlæg	1.033.961	793.241	
Solvarmeanlæg	7.178.240	6.761.243	
Udvidelse af ledningsnet m.v.	22.399	0	
Kontormaskiner og inventar	23.323	15.495	
Anlægsaktiver i alt	8.257.923	7.569.979	
Omsætningsaktiver			
Øvrige tilgodehavender:			11
Tilgodehavende el-salg m.v.	221.379	170.551	
Tilgodehavende renter	1.000	0	
Tilgodehavende moms	120.850	53.471	
	<u>343.229</u>	<u>224.022</u>	
Tilgodehavender:			
Tilgodehavende hos forbrugere	39.657	124.874	
Tilgodehavende selskabsskat	103	224	
Periodeafgrænsningsposter	52.209	44.200	
	<u>91.969</u>	<u>169.298</u>	
Værdipapirer	250	1.069	
Likvide beholdninger	890.026	1.532.157	
Omsætningsaktiver i alt	1.325.474	1.926.546	
Aktiver i alt	9.583.397	9.496.525	



Balance pr. 30. juni

Passiver

	2014/15 i kr.	2015/16 i kr.	Note
Egenkapital			
Egenkapital	23.400	23.500	
Over- underdækning	918.528	1.506.502	12
Egenkapital i alt	941.928	1.530.002	
Henlæggelser			
Henlæggelser	0	65.000	
Henlæggelser i alt	0	65.000	
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Kreditinstitutter i øvrigt	7.510.764	7.112.119	13
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Kortfristet del af langfristet gæld	498.000	498.000	
Efterbetaling forbrugere	434.520	77.783	
Leverandør af varer og tjenesteydelser	78.435	124.858	
Anden gæld	119.750	88.763	14
	<u>1.130.705</u>	<u>789.404</u>	
Gældsforpligtelser i alt	8.641.469	7.901.523	
Passiver i alt	9.583.397	9.496.525	



Noter

	2014/15	Budget	Budget	
	2014/15	2015/16	2015/16	2016/17
	i kr.	i t.kr.	i kr.	i t.kr.
				Note
Nettoomsætning				1
Salg af varme, incl. regulering tidligere år	843.452	1.126	1.127.304	1.125
Faste afgifter	813.988	811	819.477	811
Diverse	0	0	575	0
Salg af el	1.867.610	1.193	2.130.309	1.963
Tilskud til el-produktion	421.732	422	421.732	422
Elhandelsomkostninger	-22.904	0	3.239	0
Til indregning i kommende års priser	199.055	589	0	0
	<u>4.122.933</u>	<u>4.141</u>	<u>4.496.158</u>	<u>4.321</u>
Direkte produktionsomkostninger				2
Vareforbrug:				
Køb af naturgas m.v.	2.200.965	2.345	2.095.443	2.055
El, vand og varme	64.530	89	76.009	89
Driftsovervågning m.v.	24.906	50	1.625	4
Driftaftale VTV	0	0	0	262
Kemikalier og olie	13.929	45	1.683	45
	<u>2.304.330</u>	<u>2.529</u>	<u>2.174.760</u>	<u>2.455</u>
Arbejds lønninger:				
Lønninger incl. sociale bidrag	206.344	195	233.148	10
Pensioner	23.999	30	24.217	0
Regulering feriepengeforpligtigelser	1.100	0	-35.800	0
	<u>231.443</u>	<u>225</u>	<u>221.565</u>	<u>10</u>
Direkte produktionsomkostninger i alt	<u>2.535.773</u>	<u>2.754</u>	<u>2.396.325</u>	<u>2.465</u>
Indirekte produktionsomkostninger				3
Abonnement/leje impuls giver	12.600	13	9.277	13
Tilsyn vandbehandling	5.840	3	14.598	0
Forsikringer	65.267	78	65.310	78
Vedligeholdelse af central	100.532	70	104.923	91
Vedligeholdelse af motorer	116.662	40	52.757	40
Vedligeholdelse solvarme	12.720	0	15.498	0
Inventar, fri el-marked m.v.	46.183	0	0	0
Vedligeholdelse af ledningsnet	99.919	20	44.293	500
Vedligeholdelse af energimålere m.v.	22.487	28	7.653	28
	<u>482.210</u>	<u>269</u>	<u>314.309</u>	<u>750</u>
Administrationsomkostninger				4
Kontorartikler	2.424	5	2.724	5
Repræsentation	0	1	150	1
PBS-gebyr, Edb-udgifter og porto	19.224	19	19.163	19



Noter

	2014/15	Budget	2015/16	Budget	
	i kr.	2015/16	i kr.	2016/17	Note
		i t.kr.		i t.kr.	
Annoncer og reklame, sponsor	10.977	1	991	1	
Telefon	11.003	12	12.509	12	
Revision og regnskabsassistance	41.500	37	36.600	55	
Skattemæssigt assistance	3.500	3	0	0	
Rådgivning og anden assistance	16.400	15	0	0	
Juridisk assistance	13.677	5	4.570	5	
Administrationsaftale	92.187	84	90.589	76	
Kontingenter og abonnementer	10.970	9	14.789	9	
Konsulentonorar	3.800	0	1.000	5	
Energispareaktiviteter	0	0	0	4	
Personale-/bestyrelsesomkostninger	1.504	10	1.400	0	
Tab på debitorer	42.209	0	14.721	0	
Generalforsamling og andre møder	1.880	5	3.217	5	
Indgået tidligere afskrevne fordringer	-12.458	0	0	0	
	<u>258.797</u>	<u>211</u>	<u>202.423</u>	<u>197</u>	
Andre driftsindtægter					5
Lejeindtægt mast	47.215	44	35.774	44	
Rykker- og flyttegebyrer	11.952	0	8.060	0	
	<u>59.167</u>	<u>44</u>	<u>43.834</u>	<u>44</u>	
Afskrivninger					6
Kraftvarmeanlæg, kontormaskiner og inv.	241.594	249	248.548	560	
Solvarmeanlæg	416.997	417	416.997	1.668	
Ledningsnet	22.405	22	4.125	22	
	<u>680.996</u>	<u>688</u>	<u>669.670</u>	<u>2.250</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 forbrugere	1.038	0	0	0	
Afkast værdipapirer m.v.	380	0	719	0	
Renter indestående	0	5	810	5	
Kursregulering	0	0	825	0	
Finansielle indtægter i alt	<u>1.418</u>	<u>5</u>	<u>2.354</u>	<u>5</u>	



Noter

	2014/15	Budget	2015/16	Budget	Note
	i kr.	2015/16	2015/16	2016/17	
		i t.kr.	i kr.	i t.kr.	
Finansielle omkostninger					9
Andre finansielle omkostninger:					
Renter kommunekredit	188.998	173	172.862	173	
Renter pengeinstitut	25.444	30	26.683	30	
Stiftelsesprovision	6.300	0	107.100	0	
Låneomkostninger	5.000	0	0	0	
Finansielle omkostninger i alt	225.742	203	306.645	203	
Materielle anlægsaktiver					10
Produktionsanlæg inkl. kraftvarmeanlæg					
Kostpris pr. 1. juli	14.813.046		15.165.233		
Årets tilgang	352.187		0		
Kostpris pr. 30. juni	<u>15.165.233</u>		<u>15.165.233</u>		
Afskrivninger pr. 1. juli	13.897.588		14.131.272		
Årets afskrivninger	233.684		240.720		
Afskrivninger pr. 30. juni	<u>14.131.272</u>		<u>14.371.992</u>		
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni	<u>1.033.961</u>		<u>793.241</u>		
Solvarmeanlæg					
Kostpris pr. 1. juli	8.339.944		8.339.944		
Kostpris pr. 30. juni	<u>8.339.944</u>		<u>8.339.944</u>		
Afskrivninger pr. 1. juli	744.707		1.161.704		
Årets afskrivninger	416.997		416.997		
Afskrivninger pr. 30. juni	<u>1.161.704</u>		<u>1.578.701</u>		
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni	<u>7.178.240</u>		<u>6.761.243</u>		
Udvidelse af ledningsnet m.v.					
Kostpris pr. 1. juli	1.932.783		1.932.783		
Årets tilgang	0		-274		
Modregnede tilslutningsbidrag	701.263		719.263		
Kostpris pr. 30. juni	<u>1.231.520</u>		<u>1.213.246</u>		
Afskrivninger pr. 1. juli	1.186.716		1.209.121		
Årets afskrivninger	22.405		4.125		
Afskrivninger pr. 30. juni	<u>1.209.121</u>		<u>1.213.246</u>		
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni	<u>22.399</u>		<u>0</u>		



Noter

	2014/15	Budget	2015/16	Budget	
	i kr.	2015/16	i kr.	2016/17	Note
		i t.kr.		i t.kr.	
Kontormaskiner og inventar					
Kostpris pr. 1. juli	65.632		65.632		
Kostpris pr. 30. juni	65.632		65.632		
Afskrivninger pr. 1. juli	34.399		42.309		
Årets afskrivninger	7.910		7.828		
Afskrivninger pr. 30. juni	42.309		50.137		
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni	23.323		15.495		
Øvrige tilgodehavender					
Tilgodehavende el-salg m.v.	221.379		170.551		11
Tilgodehavende renter	1.000		0		
Tilgodehavende moms	120.850		53.471		
	343.229		224.022		
Over- underdækning					
Overført fra tidligere år	1.117.583		918.528		12
Overført af årets resultat	-199.055		587.974		
	918.528		1.506.502		
Kreditinstitutter i øvrigt					
Kommunekredit, aftalelån	7.258.320		7.009.119		13
Pengeinstitut	750.444		601.000		
	8.008.764		7.610.119		
Afdrag, forfalder inden for 1 år	498.000		498.000		
	7.510.764		7.112.119		
Anden gæld					
Skyldige feriepengeforpligtelse	35.800		6.907		14
Skyldig A-skat m.v.	5.592		11.192		
Depositum	2.500		0		
Skyldig øvrige omkostninger	68.380		63.514		
Skyldige renter	7.478		7.150		
	119.750		88.763		