

**Andelsselskabet Kibæk Varmeværk**

Kastaniealle 10, Kibæk

CVR-nr. 39 32 51 28

**Årsrapport for året 2015/16**



## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledespåtegning .....	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 Andelsselskabet Kibæk Varmeværk.

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.

Kibæk, den 26. oktober 2016

Bestyrelse

  
\_\_\_\_\_

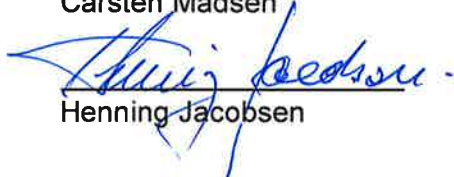
Carsten Madsen

  
\_\_\_\_\_

Uffe Jørgensen

  
\_\_\_\_\_

Lars Lyngholm

  
\_\_\_\_\_

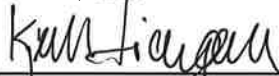
Henning Jacobsen

  
\_\_\_\_\_

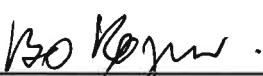
Erling Pedersen

Intern revision

Kibæk, den 26. oktober 2016

  
\_\_\_\_\_

Kjeld Lidegaard

  
\_\_\_\_\_

Bo Røyen



## Den uafhængige revisors erklæringer

**Til andelshaverne i Andelsselskabet Kibæk Varmeværk.**

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Kibæk Varmeværk 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 26. oktober 2016

**Damgaard & Enevoldsen**  
Registreret Revisionsaktieselskab

Sonja Pedersen  
Registreret revisor



## Ledelsesberetning

### Selskabsoplysninger

**Selskabet**                   Andelsselskabet Kibæk Varmeværk  
Kastaniealle 10  
6933 Kibæk

Telefon:                       97 192133

CVR-nr.:                      39 32 51 28  
Hjemsted:                    Kibæk  
Regnskabsår:                1. juli til 30. juni

**Bestyrelse**                Carsten Madsen  
Uffe Jørgensen  
Lars Lyngholm  
Henning Jacobsen  
Erling Pedersen

**Revision**                 Damgaard & Enevoldsen  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Pugdølvænget 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 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 bestyrelse, kontorlokaler og kontoromkostninger.

### 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
Varmeværk	5 - 30 år	0 kr.
Ledningsnet	5 - 20 år	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0 kr.

### Omsætningsaktiver

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominal 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.



## Resultatoppgørelse for året 1. juli - 30. juni

	2015/16 i kr.	Budget 2016/17 i t.kr.	2014/15 i t.kr.	Note
Nettoomsætning .....	14.425.601	13.639	14.343	1
Direkte produktionsomkostninger .....	7.552.137	7.623	7.896	2
<b>Dækningsbidrag</b>	<b>6.873.464</b>	<b>6.016</b>	<b>6.447</b>	
Indirekte produktionsomkostninger .....	921.201	1.253	1.069	3
<b>Bruttoresultat</b>	<b>5.952.263</b>	<b>4.763</b>	<b>5.378</b>	
Distributionsomkostninger .....	508.816	645	716	4
Administrationsomkostninger .....	1.827.292	1.820	1.636	5
	<u>2.336.108</u>	<u>2.465</u>	<u>2.352</u>	
<b>Resultat før afskrivning</b>	<b>3.616.155</b>	<b>2.298</b>	<b>3.026</b>	
Afskrivninger .....	2.375.000	2.437	2.174	6
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>1.241.155</b>	<b>-139</b>	<b>852</b>	
Finansielle omkostninger .....	688.903	700	749	7
<b>Årets resultat</b>	<b>552.252</b>	<b>-839</b>	<b>103</b>	
Overført fra tidligere år .....	287.119	839	184	
Årets resultat .....	552.252	-839	103	
Over- underdækning .....	<u>839.371</u>	<u>0</u>	<u>287</u>	



## Balance pr. 30. juni

Aktiver	2015/16 i kr.	2014/15 i t.kr.	Note
<b>Anlægsaktiver</b>			
Materielle anlægsaktiver:			8
Varmeværk .....	11.887.263	13.513	
Ledningsnet .....	6.865.062	7.611	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	36.326	48	
	<u>18.788.651</u>	<u>21.172</u>	
Finansielle anlægsaktiver:			9
Bevis DFF .....	1.000	1	
	<u>18.789.651</u>	<u>21.173</u>	
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Varebeholdninger:			
Flis .....	169.346	158	
Piller .....	321.512	406	
Olie .....	33.089	33	
	<u>523.947</u>	<u>597</u>	
Tilgodehavender:			
Forbrugerafregning .....	489.193	383	
Andre tilgodehavender .....	599.981	741	10
	<u>1.089.174</u>	<u>1.124</u>	
Likvide beholdninger .....	65.206	43	
	<u>1.678.327</u>	<u>1.764</u>	
<b>Aktiver i alt</b>	<u>20.467.978</u>	<u>22.937</u>	



## Balance pr. 30. juni

<b>Passiver</b>	<b>2015/16 i kr.</b>	<b>2014/15 i t.kr.</b>	<b>Note</b>
<b>Egenkapital</b>			
Over- underdækning .....	<u>839.371</u>	<u>287</u>	11
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>839.371</u></b>	<b><u>287</u></b>	
<b>Gældsforpligtelser</b>			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Kreditinstitutter i øvrigt .....	<u>10.000.000</u>	<u>10.000</u>	12
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Kreditinstitutter .....	7.151.931	10.278	
Forbrugerafregning .....	829.272	1.224	
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	553.713	472	
Anden gæld .....	1.093.691	676	
	<u>9.628.607</u>	<u>12.650</u>	
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>19.628.607</u></b>	<b><u>22.650</u></b>	
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>20.467.978</u></b>	<b><u>22.937</u></b>	
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			13
<b>Eventualaktiver</b>			14
<b>Eventualforpligtelser</b>			15



## Noter

	2015/16 i kr.	2014/15 i t.kr.	Note
<b>Nettoomsætning</b>			1
Salg af varme, incl. regulering tidligere år .....	8.021.597	7.874	
Faste bidrag .....	5.356.421	5.346	
Afgift .....	869.986	869	
Tillæg, mgl. afkøling .....	155.347	230	
Varesalg i øvrigt .....	6.250	7	
Gebyr .....	16.000	17	
	<u>14.425.601</u>	<u>14.343</u>	
<b>Direkte produktionsomkostninger</b>			2
Vareforbrug:			
Træpiller .....	1.142.760	1.221	
Flis .....	4.166.592	4.227	
NOX-afgift .....	262.881	255	
Vandafledningsafgift .....	38.074	42	
Renovation og aske .....	105.418	78	
Vandforbrug .....	3.915	8	
Køb af el .....	460.998	470	
	<u>6.180.638</u>	<u>6.301</u>	
Arbejds lønninger:			
Lønninger .....	1.176.205	1.437	
Pensioner .....	92.053	102	
Sociale bidrag .....	24.249	27	
Personalegoder .....	17.766	13	
Regulering feriepengeforpligtigelser .....	33.276	-26	
Kørselsgodtgørelse .....	6.676	8	
Arbejdsskadeforsikring .....	14.620	28	
Arbejdstøj .....	6.654	6	
	<u>1.371.499</u>	<u>1.595</u>	
<b>Direkte produktionsomkostninger i alt</b>	<u>7.552.137</u>	<u>7.896</u>	
<b>Indirekte produktionsomkostninger</b>			3
Kursusomkostninger .....	11.710	15	
SRO-Anlæg .....	79.258	9	
Vedligeholdelse, bygninger .....	5.791	136	
Vedligeholdelse, kedel .....	440.090	547	
Vedligeholdelse, produktionsanlæg .....	173.399	182	
Vandbehandling .....	178.440	173	
Hjælpematerialer .....	16.857	5	
Konsulentonorar, miljø .....	15.656	2	
	<u>921.201</u>	<u>1.069</u>	



## Noter

	2015/16 i kr.	2014/15 i t.kr.	Note
<b>Distributionsomkostninger</b>			4
Målerudgifter incl serviceaftale .....	157.787	247	
Ledningsnet .....	229.668	373	
Driftledelse .....	60.219	46	
Autodrift varevogn .....	44.239	41	
Tab på debitorer .....	16.903	9	
	<u>508.816</u>	<u>716</u>	
<b>Administrationsomkostninger</b>			5
Samarbejdsaftaler .....	341.556	225	
Forsikringer & kontingenter .....	262.525	215	
Øvrige administrationsomkostninger .....	268.596	381	
Bestyrelshonorar og vederlag .....	254.070	304	
Møder, generalforsamling m.v. ....	51.206	107	
Lokaleomkostninger .....	83.595	39	
Energistyrelsen og energispareaktiviteter .....	565.744	365	
	<u>1.827.292</u>	<u>1.636</u>	
<b>Afskrivninger</b>			6
Varmeværk .....	1.618.000	1.596	
Ledningsnet .....	745.000	566	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	12.000	12	
	<u>2.375.000</u>	<u>2.174</u>	
<b>Finansielle omkostninger</b>			7
Andre finansielle omkostninger:			
Renter kreditinstitutter .....	688.903	746	
Diverse .....	0	3	
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<u>688.903</u>	<u>749</u>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			8
<b>Varmeværk</b>			
Kostpris pr. 1. juli .....	27.769.073	27.692	
Årets tilgang .....	0	79	
Tilslutningsbidrag .....	8.200	2	
Kostpris pr. 30. juni .....	<u>27.760.873</u>	<u>27.769</u>	
Afskrivninger pr. 1. juli .....	14.255.610	12.660	
Årets afskrivninger .....	1.618.000	1.596	
Afskrivninger pr. 30. juni .....	<u>15.873.610</u>	<u>14.256</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni .....	<u>11.887.263</u>	<u>13.513</u>	



## Noter

	2015/16 i kr.	2014/15 i t.kr.	Note
<b>Ledningsnet</b>			
Kostpris pr. 1. juli .....	9.022.158	9.022	
Kostpris pr. 30. juni .....	<u>9.022.158</u>	<u>9.022</u>	
Afskrivninger pr. 1. juli .....	1.412.096	846	
Årets afskrivninger .....	745.000	565	
Afskrivninger pr. 30. juni .....	<u>2.157.096</u>	<u>1.411</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni .....	<u>6.865.062</u>	<u>7.611</u>	
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>			
Kostpris pr. 1. juli .....	60.326	0	
Årets tilgang .....	0	60	
Kostpris pr. 30. juni .....	<u>60.326</u>	<u>60</u>	
Afskrivninger pr. 1. juli .....	12.000	0	
Årets afskrivninger .....	12.000	12	
Afskrivninger pr. 30. juni .....	<u>24.000</u>	<u>12</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni .....	<u>36.326</u>	<u>48</u>	
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
<b>Bevis DFF</b>			
Kostpris pr. 1. juli .....	1.000	1	
Kostpris pr. 30. juni .....	<u>1.000</u>	<u>1</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni .....	<u>1.000</u>	<u>1</u>	9
<b>Andre tilgodehavender</b>			
Tilgodehavende moms .....	599.981	741	
	<u>599.981</u>	<u>741</u>	10
<b>Over- underdækning</b>			
Overført fra tidligere år .....	287.119	184	
Overført af årets resultat .....	552.252	103	
	<u>839.371</u>	<u>287</u>	11
<b>Kreditinstitutter i øvrigt</b>			
Nordea .....	10.000.000	10.000	
	<u>10.000.000</u>	<u>10.000</u>	12
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
Ingen.			13



## Noter

	<u>2015/16</u> <u>i kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>i t.kr.</u>	<u>Note</u>
<b>Eventualaktiver</b>			
Ingen.			14
<b>Eventualforpligtelser</b>			
Ingen.			15