

Andelsselskabet Kibæk Varmeværk

Kastaniealle 10, Kibæk

CVR-nr. 39 32 51 28

Årsrapport for året 2013/14



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 14



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/14 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 9. oktober 2014


Bestyrelse


Aage Christensen


Uffe Jørgensen


Erik Dag Nielsen


Carsten Madsen


Lars Lyngholm

Intern revision

Kibæk, den 9. oktober 2014


Kjeld Lidegaard


Bo Røye



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 2013 til 30. juni 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 til 30. juni 2014 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 9. oktober 2014

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 Aage Christensen
Erik Dag Nielsen
Lars Lyngholm
Uffe Jørgensen
Carsten Madsen

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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætningen

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

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.



Anvendt regnskabspraksis

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.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

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

Passiver

Gældsforpligtelser

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



Resultatopgørelse for året 1. juli - 30. juni

	2013/14 i kr.	Budget 2014/15 i t.kr.	2012/13 i t.kr.	Note
Nettoomsætning	13.629.227	15.015	13.702	1
Direkte produktionsomkostninger	7.753.621	9.018	9.206	2
Dækningsbidrag	5.875.606	5.997	4.496	
Indirekte produktionsomkostninger	787.841	845	959	3
Bruttoresultat	5.087.765	5.152	3.537	
Distributionsomkostninger	490.856	576	499	4
Administrationsomkostninger	1.011.832	1.715	1.314	5
	<u>1.502.688</u>	<u>2.291</u>	<u>1.813</u>	
Resultat før afskrivning	3.585.077	2.861	1.724	
Afskrivninger	2.000.000	2.146	1.772	6
Resultat før finansielle poster	1.585.077	715	-48	
Finansielle omkostninger	951.346	900	900	7
Årets resultat	633.731	-185	-948	
Overført fra tidligere år	-449.976	184	497	
Årets resultat	633.731	-185	-948	
Over- underdækning	<u>183.755</u>	<u>-1</u>	<u>-451</u>	



Balance pr. 30. juni

Aktiver	2013/14 i kr.	2012/13 i t.kr.	Note
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver:			8
Varmeværk	15.032.593	16.597	
Ledningsnet	8.176.110	3.198	
	<u>23.208.703</u>	<u>19.795</u>	
Finansielle anlægsaktiver:			9
Bevis DFF	1.000	1	
Anlægsaktiver i alt	<u>23.209.703</u>	<u>19.796</u>	
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger:			
Flis	200.000	270	
Piller	547.469	241	
Olie	33.089	45	
	<u>780.558</u>	<u>556</u>	
Tilgodehavender:			
Forbrugerafregning	180.415	857	
Andre tilgodehavender	1.002.120	657	10
	<u>1.182.535</u>	<u>1.514</u>	
Likvide beholdninger	29.095	26	
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.992.188</u>	<u>2.096</u>	
Aktiver i alt	<u>25.201.891</u>	<u>21.892</u>	



Balance pr. 30. juni

Passiver	2013/14 i kr.	2012/13 i t.kr.	Note
Egenkapital			
Over- underdækning	<u>183.755</u>	<u>-450</u>	11
Egenkapital i alt	<u>183.755</u>	<u>-450</u>	
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Kreditinstitutter i øvrigt	<u>10.000.000</u>	<u>15.000</u>	12
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Kreditinstitutter	10.801.204	5.221	
Forbrugerafregning	2.264.199	277	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	693.219	548	
Anden gæld	1.259.514	1.296	
	<u>15.018.136</u>	<u>7.342</u>	
Gældsforpligtelser i alt	<u>25.018.136</u>	<u>22.342</u>	
Passiver i alt	<u>25.201.891</u>	<u>21.892</u>	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			13
Eventualaktiver			14
Eventualforpligtelser			15



Noter

	2013/14 i kr.	2012/13 i t.kr.	Note
Nettoomsætning			1
Salg af varme, incl. regulering tidligere år	7.327.075	7.922	
Faste bidrag	5.338.980	4.789	
Afgift	869.262	867	
Tillæg, mgl. afkøling	76.910	53	
Varesalg i øvrigt	0	55	
Gebyr	17.000	16	
	<u>13.629.227</u>	<u>13.702</u>	
 Direkte produktionsomkostninger			2
Vareforbrug:			
Træpiller	1.065.837	860	
Flis	4.493.414	5.953	
NOX-afgift	253.254	279	
Vandafledningsafgift	99.979	47	
Renovation og aske	84.662	128	
Vandforbrug	28.145	14	
Køb af el	452.065	630	
	<u>6.477.356</u>	<u>7.911</u>	
Arbejdslønninger:			
Lønninger	1.084.671	1.126	
Pensioner	79.524	82	
Sociale bidrag	16.549	18	
Personalegoder	8.300	7	
Regulering feriepengeforpligtigelser	56.263	1	
Kørselsgodtgørelse	6.670	6	
Arbejdsskadeforsikring	20.880	49	
Arbejdstøj	3.408	6	
	<u>1.276.265</u>	<u>1.295</u>	
Direkte produktionsomkostninger i alt	<u>7.753.621</u>	<u>9.206</u>	
 Indirekte produktionsomkostninger			3
Kursusomkostninger	5.898	19	
SRO-Anlæg	76.924	15	
Vedligeholdelse, bygninger	69.809	85	
Vedligeholdelse, kedel	317.670	577	
Vedligeholdelse, produktionsanlæg	75.491	107	
Vedligeholdelse, olietanke	96.671	1	
Vandbehandling	100.192	118	



Noter

	2013/14 i kr.	2012/13 i t.kr.	Note
Hjælpematerialer	37.970	35	
Konsulenthonorar, miljø	7.216	2	
	<u>787.841</u>	<u>959</u>	
Distributionsomkostninger			4
Målerudgifter & måler aflæsninger	193.906	158	
Ledningsnet	251.285	293	
EDB-anlæg	0	6	
Autodrift varevogn	30.814	41	
Tab på debitorer	14.851	1	
	<u>490.856</u>	<u>499</u>	
Administrationsomkostninger			5
Samarbejdsaftaler	224.628	225	
Forsikringer & kontingenter	216.927	190	
Øvrige administrationsomkostninger	266.640	267	
Bestyrelseshonorar og vederlag	265.110	252	
Møder, generalforsamling m.v.	73.333	75	
Lokaleomkostninger	36.727	35	
Energistyrelsen og energispareaktiviteter	-71.533	270	
	<u>1.011.832</u>	<u>1.314</u>	
Afskrivninger			6
Varmeværk	1.579.952	1.772	
Ledningsnet	420.048	0	
	<u>2.000.000</u>	<u>1.772</u>	
Finansielle omkostninger			7
Andre finansielle omkostninger:			
Renter kreditinstitutter	951.346	900	
Finansielle omkostninger i alt	<u>951.346</u>	<u>900</u>	
Materielle anlægsaktiver			8
Varmeværk			
Kostpris pr. 1. juli	27.676.824	27.351	
Årets tilgang	33.447	365	
Tilslutningsbidrag	18.020	39	
Kostpris pr. 30. juni	<u>27.692.251</u>	<u>27.677</u>	



Noter

	2013/14 i kr.	2012/13 i t.kr.	Note
Afskrivninger pr. 1. juli	11.079.706	9.521	
Årets afskrivninger	1.579.952	1.559	
Afskrivninger pr. 30. juni	<u>12.659.658</u>	<u>11.080</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni	<u>15.032.593</u>	<u>16.597</u>	
Ledningsnet			
Kostpris pr. 1. juli	3.623.941	2.491	
Årets tilgang	5.398.217	1.133	
Kostpris pr. 30. juni	<u>9.022.158</u>	<u>3.624</u>	
Afskrivninger pr. 1. juli	426.000	213	
Årets afskrivninger	420.048	213	
Afskrivninger pr. 30. juni	<u>846.048</u>	<u>426</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni	<u>8.176.110</u>	<u>3.198</u>	
Finansielle anlægsaktiver			9
Bevis DFF			
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>	
Andre tilgodehavender			10
Tilgodehavende moms	1.002.120	657	
	<u>1.002.120</u>	<u>657</u>	
Over- underdækning			11
Overført fra tidligere år	-449.976	497	
Overført af årets resultat	633.731	-947	
	<u>183.755</u>	<u>-450</u>	
Kreditinstitutter i øvrigt			12
Nordea	10.000.000	15.000	
	<u>10.000.000</u>	<u>15.000</u>	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			13
Ingen.			
Eventualaktiver			14
Ingen.			



Noter

	<u>2013/14</u> <u>i kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>i t.kr.</u>	<u>Note</u>
Eventualforpligtelser			
Ingen.			15