

**Andelsselskabet Kibæk Varmeværk**

Kastaniealle 10, Kibæk

CVR-nr. 39 32 51 28

**Årsrapport for året 2014/15**



## 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



## Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 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 24. september 2015

Bestyrelse

  
\_\_\_\_\_

Carsten Madsen

  
\_\_\_\_\_

Uffe Jørgensen

  
\_\_\_\_\_

Lars Lyngholm

  
\_\_\_\_\_

Erik Dag Nielsen

  
\_\_\_\_\_

Erling Pedersen

Intern revision

Kibæk, den 24. september 2015

  
\_\_\_\_\_

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 2014 til 30. juni 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 til 30. juni 2015 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 24. september 2015

**Damgaard & Enevoldsen**  
Registreret Revisionsaktieselskab

Sonja Federsen  
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  
Erik Dag Nielsen  
Erling Pedersen

**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.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0 kr.

### Omsætningsaktiver

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, 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.





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

	2014/15 i kr.	Budget 2015/16 i t.kr.	2013/14 i t.kr.	Note
Nettoomsætning .....	14.343.043	14.335	13.629	1
Direkte produktionsomkostninger .....	7.896.534	7.661	7.754	2
<b>Dækningsbidrag</b>	<b>6.446.509</b>	<b>6.674</b>	<b>5.875</b>	
Indirekte produktionsomkostninger .....	1.069.033	1.275	788	3
<b>Bruttoresultat</b>	<b>5.377.476</b>	<b>5.399</b>	<b>5.087</b>	
Distributionsomkostninger .....	715.140	651	491	4
Administrationsomkostninger .....	1.636.054	1.785	1.012	5
	<u>2.351.194</u>	<u>2.436</u>	<u>1.503</u>	
<b>Resultat før afskrivning</b>	<b>3.026.282</b>	<b>2.963</b>	<b>3.584</b>	
Afskrivninger .....	2.174.000	2.375	2.000	6
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>852.282</b>	<b>588</b>	<b>1.584</b>	
Finansielle omkostninger .....	748.917	850	951	7
<b>Årets resultat</b>	<b>103.365</b>	<b>-262</b>	<b>633</b>	
Overført fra tidligere år .....	183.755	287	-450	
Årets resultat .....	103.365	-262	633	
<b>Over- underdækning</b> .....	<b>287.120</b>	<b>25</b>	<b>183</b>	



## Balance pr. 30. juni

Aktiver	2014/15 i kr.	2013/14 i t.kr.	Note
<b>Anlægsaktiver</b>			
Materielle anlægsaktiver:			8
Varmeværk .....	13.513.463	15.033	
Ledningsnet .....	7.610.062	8.176	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	48.326	0	
	<u>21.171.851</u>	<u>23.209</u>	
Finansielle anlægsaktiver:			9
Bevis DFF .....	1.000	1	
	<u>21.172.851</u>	<u>23.210</u>	
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Varebeholdninger:			
Flis .....	158.000	200	
Piller .....	405.492	548	
Olie .....	33.089	33	
	<u>596.581</u>	<u>781</u>	
Tilgodehavender:			
Forbrugerafregning .....	382.379	180	
Andre tilgodehavender .....	741.420	1.002	10
	<u>1.123.799</u>	<u>1.182</u>	
Likvide beholdninger .....	43.639	29	
	<u>1.764.019</u>	<u>1.992</u>	
<b>Aktiver i alt</b>	<u>22.936.870</u>	<u>25.202</u>	



## Balance pr. 30. juni

<b>Passiver</b>	<b>2014/15 i kr.</b>	<b>2013/14 i t.kr.</b>	<b>Note</b>
<b>Egenkapital</b>			
Over- underdækning .....	<u>287.120</u>	<u>184</u>	11
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>287.120</u></b>	<b><u>184</u></b>	
<b>Gældsforpligtelser</b>			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Kreditinstitutter i øvrigt .....	<u>10.000.000</u>	<u>10.000</u>	12
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Kreditinstitutter .....	10.278.050	10.801	
Forbrugerafregning .....	1.223.528	2.264	
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	472.469	693	
Anden gæld .....	<u>675.703</u>	<u>1.260</u>	
	<u>12.649.750</u>	<u>15.018</u>	
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>22.649.750</u></b>	<b><u>25.018</u></b>	
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>22.936.870</u></b>	<b><u>25.202</u></b>	
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			13
<b>Eventualaktiver</b>			14
<b>Eventualforpligtelser</b>			15



## Noter

	2014/15 i kr.	2013/14 i t.kr.	Note
<b>Nettoomsætning</b>			1
Salg af varme, incl. regulering tidligere år .....	7.873.812	7.327	
Faste bidrag .....	5.345.594	5.339	
Afgift .....	869.585	869	
Tillæg, mgl. afkøling .....	229.840	77	
Varesalg i øvrigt .....	7.312	0	
Gebyr .....	16.900	17	
	<u>14.343.043</u>	<u>13.629</u>	
 <b>Direkte produktionsomkostninger</b>			2
Vareforbrug:			
Træpiller .....	1.220.762	1.066	
Flis .....	4.226.710	4.493	
NOX-afgift .....	255.200	253	
Vandafledningsafgift .....	42.341	100	
Renovation og aske .....	77.691	85	
Vandforbrug .....	8.079	28	
Køb af el .....	469.950	452	
	<u>6.300.733</u>	<u>6.477</u>	
Arbejds lønninger:			
Lønninger .....	1.437.317	1.085	
Pensioner .....	102.486	80	
Sociale bidrag .....	26.722	17	
Personalegoder .....	13.047	8	
Regulering feriepengeforpligtigelser .....	-26.042	56	
Kørselsgodtgørelse .....	8.114	7	
Arbejdsskade forsikring .....	28.135	21	
Arbejdstøj .....	6.022	3	
	<u>1.595.801</u>	<u>1.277</u>	
<b>Direkte produktionsomkostninger i alt</b>	<u>7.896.534</u>	<u>7.754</u>	
 <b>Indirekte produktionsomkostninger</b>			3
Kursusomkostninger .....	14.515	6	
SRO-Anlæg .....	9.380	77	
Vedligeholdelse, bygninger .....	136.095	70	
Vedligeholdelse, kedel .....	546.476	318	
Vedligeholdelse, produktionsanlæg .....	182.386	75	
Vedligeholdelse, olietanke .....	0	97	
Vandbehandling .....	172.620	100	



## Noter

	2014/15 i kr.	2013/14 i t.kr.	Note
Hjælpematerialer .....	5.266	38	
Konsulentonorar, miljø .....	2.295	7	
	<u>1.069.033</u>	<u>788</u>	
<b>Distributionsomkostninger</b>			4
Målerudgifter incl serviceaftale .....	246.812	194	
Ledningsnet .....	372.527	251	
Driftledelse .....	45.994	0	
Autodrift varevogn .....	40.551	31	
Tab på debitorer .....	9.256	15	
	<u>715.140</u>	<u>491</u>	
<b>Administrationsomkostninger</b>			5
Samarbejdsaftaler .....	224.628	225	
Forsikringer & kontingenter .....	215.006	217	
Øvrige administrationsomkostninger .....	381.237	267	
Bestyrelshonorar og vederlag .....	304.093	265	
Møder, generalforsamling m.v. ....	106.519	73	
Lokaleomkostninger .....	39.491	37	
Energistyrelsen og energispareaktiviteter .....	365.080	-72	
	<u>1.636.054</u>	<u>1.012</u>	
<b>Afskrivninger</b>			6
Varmeværk .....	1.595.952	1.580	
Ledningsnet .....	566.048	420	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	12.000	0	
	<u>2.174.000</u>	<u>2.000</u>	
<b>Finansielle omkostninger</b>			7
Andre finansielle omkostninger:			
Renter kreditinstitutter .....	746.276	951	
Diverse .....	2.641	0	
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<u>748.917</u>	<u>951</u>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			8
<b>Varmeværk</b>			
Kostpris pr. 1. juli .....	27.692.251	27.677	
Årets tilgang .....	79.322	34	
Tilslutningsbidrag .....	2.500	18	
Kostpris pr. 30. juni .....	<u>27.769.073</u>	<u>27.693</u>	



## Noter

	2014/15 i kr.	2013/14 i t.kr.	Note
Afskrivninger pr. 1. juli .....	12.659.658	11.080	
Årets afskrivninger .....	1.595.952	1.580	
Afskrivninger pr. 30. juni .....	<u>14.255.610</u>	<u>12.660</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni .....	<u>13.513.463</u>	<u>15.033</u>	
<b>Ledningsnet</b>			
Kostpris pr. 1. juli .....	9.022.158	3.624	
Årets tilgang .....	0	5.398	
Kostpris pr. 30. juni .....	<u>9.022.158</u>	<u>9.022</u>	
Afskrivninger pr. 1. juli .....	846.048	426	
Årets afskrivninger .....	566.048	420	
Afskrivninger pr. 30. juni .....	<u>1.412.096</u>	<u>846</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni .....	<u>7.610.062</u>	<u>8.176</u>	
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>			
Kostpris pr. 1. juli .....	0	0	
Årets tilgang .....	60.326	0	
Kostpris pr. 30. juni .....	<u>60.326</u>	<u>0</u>	
Afskrivninger pr. 1. juli .....	0	0	
Årets afskrivninger .....	12.000	0	
Afskrivninger pr. 30. juni .....	<u>12.000</u>	<u>0</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni .....	<u>48.326</u>	<u>0</u>	
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			9
<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>	
<b>Andre tilgodehavender</b>			10
Tilgodehavende moms .....	741.420	1.002	
	<u>741.420</u>	<u>1.002</u>	
<b>Over- underdækning</b>			11
Overført fra tidligere år .....	183.755	-450	
Overført af årets resultat .....	103.365	634	
	<u>287.120</u>	<u>184</u>	



## Noter

	<u>2014/15</u> i kr.	<u>2013/14</u> i t.kr.	<u>Note</u>
<b>Kreditinstitutter i øvrigt</b>			12
Nordea .....	<u>10.000.000</u>	<u>10.000</u>	
	<u>10.000.000</u>	<u>10.000</u>	
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			13
Ingen.			
<b>Eventualaktiver</b>			14
Ingen.			
<b>Eventualforpligtelser</b>			15
Ingen.			