

Hjordkær Fjernvarmeværk A.m.b.a.

CVR-nr. 12 38 91 32

Årsrapport

1. juni 2014 - 31. maj 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. august 2015.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juni 2014 - 31. maj 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2014 - 31. maj 2015 for Hjordkær Fjernvarmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2014 - 31. maj 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødekro, den 10. juli 2015

Bestyrelse

Kennet Rasmussen
Formand

Niels Peter Kraak

Marius Olesen

Leif Binderup

Frank Sørensen

Jens Chr. Nissen

Kjeld Møbjerg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Hjordkær Fjernvarmeværk A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hjordkær Fjernvarmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juni 2014 - 31. maj 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2014 - 31. maj 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af revisionen

Selskabet har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 1. juni 2014 - 31. maj 2015 medtaget de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter for 2014/15 og 2015/16. Disse sammenligningstal (resultatbudgetter) har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

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.

Aabenraa, den 10. juli 2015

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Egon Dall Nørgaard

statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hjordkær Fjernvarmeværk A.m.b.a.
Grønhøj 13
Hjordkær
6230 Rødekro

Telefon: 74666747
Hjemmeside: www.hjfjv.dk
E-mail: mail@hjfv.dk

CVR-nr.: 12 38 91 32
Hjemsted: Aabenraa Kommune
Regnskabsår: 1. juni - 31. maj

Bestyrelse

Kennet Rasmussen, Formand
Niels Peter Kraak
Marius Olesen
Leif Binderup
Frank Sørensen
Jens Chr. Nissen
Kjeld Møbjerg

Revision

Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab,
Nørreport 3, 6200 Aabenraa

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i levering af fjernvarme til værkets forbrugere, pr. 31. maj 2015 opgjort til 574, samt levering af el til Energinet.dk/Energi Danmark.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for 2014/15 er afsluttet med et underskud på tkr. 102 efter samlede afskrivninger på tkr. 1.748. Der var budgetteret med et underskud på tkr. 1.021. Der er i årets løb investeret tkr. 992. Investeringerne er specificeret i note 7.

Den primære årsag til det forbedrede resultat i forhold til budgettet kan henføres til at vedligeholdelsen på Grønhøj har udgjort ca. t.kr. 530 mindre end budgetteret. Herudover er der indtægtsført en fortjeneste på t.kr. 195 i forbindelse med modtaget erstatning fra forsikringsselskabet vedrørende den gamle gummiged.

Der er investeret t.kr. 250 i køb af to nabogrunde, grænsende op mod jernbanen. Grundene er tilsammen knap 5.000 m². Grundene er primært købt, for at der på sigt kan etableres solfangere til opvarmning af fjernvarmevand.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Forventninger til fremtiden

Selskabet er i en god udvikling og forventer på sigt en stabil varmepris.

Resultat og overskudsdisponering

Overført overskud fra tidligere år kr. 1.021.460 med fradrag af årets underskud kr. 102.058 eller i alt kr. 919.402, foreslås overført til indregning i budgettet for 2015/16.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hjordkær Fjernvarmeværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed, idet regnskabsopstillingen er tilpasset under hensyntagen til de ifølge Varmeforsyningsloven gældende bestemmelser samt virksomhedens karakter.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Hvile i sig selv princippet

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. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatdisponeringen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 fordele 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning, der indeholder indtægter fra salg af varme og el indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til brændsler, vedligeholdelse af produktionsanlæg, lønninger til produktion samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varmforsyningen, herunder beregnet varmetab, vedligeholdelse af ledningsnet og målere, lønninger til distribution samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Henlæggelser

Henlæggelser til nye anlæg indregnes tidligst fem år før det planlagte idriftsættelsesår. Der henlægges maksimalt 20% pr. år af den budgetterede anlægssum og maksimalt 75% af den samlede anlægssum. Henlæggelser indregnes i resultatdisponeringen.

Årets over- eller underdækning / overførsel til næste år

Årets over- eller underdækning fremkommer ved afvigelser mellem budgetterede omkostninger og deraf budgetteret varmeindtægt og realiserede omkostninger og realiseret varmeindtægt. Årets over- eller underdækning overføres til indregning i det efterfølgende år og indregnes i resultatdisponeringen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af tilslutningsafgifter, anvendte henlæggelser samt akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af tilslutningsafgifter samt anvendte henlæggelser. Der foretages lineære afskrivninger, jf. nedenfor.

Fortjeneste ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter.

Lineære afskrivninger:

Grunde og bygninger	30 år
Ledningsnet	30 år
Produktionsanlæg	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Kapitalandele

Kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til kostpris.

Beholdninger

Beholdninger måles til kostpris

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

<u>Note</u>	Regnskab 2014/15 kr.	Budget 2014/15 t.kr. (ej revideret)	Regnskab 2013/14 kr.	Budget 2015/16 t.kr. (ej revideret)
1 Nettoomsætning	10.284.941	10.610	15.194.181	10.640
2 Produktionsomkostninger	-7.633.582	-8.662	-12.183.265	-8.419
Bruttoresultat	2.651.359	1.948	3.010.916	2.221
3 Distributionsomkostninger	-1.507.085	-1.529	-1.591.805	-1.548
4 Administrationsomkostninger	-1.286.552	-1.300	-1.342.749	-1.412
5 Andre driftsindtægter	282.919	90	89.704	30
Resultat før finansielle poster	140.641	-791	166.066	-709
6 Øvrige finansielle omkostninger	-242.699	-230	-297.224	-210
Årets resultat	-102.058	-1.021	-131.158	-919
 Forslag til resultatdisponering:				
Overført fra tidligere år	1.021.460	1.021	1.152.618	919
Årets resultat	-102.058	-1.021	-131.158	-919
I alt til disposition	919.402	0	1.021.460	0
 Der foreslås disponeret således:				
Overførsel til næste år	919.402	0	1.021.460	0
Disponeret i alt	919.402	0	1.021.460	0

Balance 31. maj

Aktiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
7 Grunde og bygninger	1.935.981	1.988.576
7 Ledningsnet	1.639.724	2.029.546
7 Produktionsanlæg	3.644.078	4.571.809
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	716.938	102.862
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.936.721</u>	<u>8.692.793</u>
Kapitalandele	16.000	1.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>16.000</u>	<u>1.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.952.721</u>	<u>8.693.793</u>
Omsætningsaktiver		
Brændselolie	60.416	65.024
Flis	333.430	484.989
Lagerbeholdning i alt	<u>393.846</u>	<u>550.013</u>
Tilgodehavender fra varmeopgørelser	342.692	260.067
8 Andre tilgodehavender	120.777	116.535
Tilgodehavender i alt	<u>463.469</u>	<u>376.602</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>857.315</u>	<u>926.615</u>
Aktiver i alt	<u>8.810.036</u>	<u>9.620.408</u>

Balance 31. maj

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Gældsforpligtelser			
9	Gæld til realkreditinstitutter	2.850.000	3.830.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.850.000</u>	<u>3.830.000</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	980.000	980.000
	Sydbank A/S	1.744.586	507.512
	Leverandørgæld	878.966	1.475.742
	Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	919.402	1.021.460
	Varmeopgørelser, andelshavere	730.986	1.179.743
10	Anden gæld	706.096	625.951
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.960.036</u>	<u>5.790.408</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>8.810.036</u>	<u>9.620.408</u>
	Passiver i alt	<u>8.810.036</u>	<u>9.620.408</u>

Noter

	Regnskab 2014/15 kr.	Budget 2014/15 t.kr. (ej revideret)	Regnskab 2013/14 kr.	Budget 2015/16 t.kr. (ej revideret)
1. Nettoomsætning				
Faste afgifter	1.770.813	1.750	1.752.304	1.770
Abonnement	1.058.904	1.060	1.058.438	1.060
Varmeforbrug	5.613.650	5.880	9.719.855	5.800
NOx-bidrag	199.306	210	190.949	210
Energisparebidrag	265.742	280	143.212	370
Varmesalg i alt	<u>8.908.415</u>	<u>9.180</u>	<u>12.864.758</u>	<u>9.210</u>
Indtægter ved elproduktion	<u>1.376.526</u>	<u>1.430</u>	<u>2.329.423</u>	<u>1.430</u>
	<u>10.284.941</u>	<u>10.610</u>	<u>15.194.181</u>	<u>10.640</u>
2. Produktionsomkostninger				
Køb af brændsel mv.	4.157.753	4.685	7.186.846	4.245
El, vand og vandafledning mv.	<u>526.240</u>	<u>565</u>	<u>908.319</u>	<u>700</u>
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	4.683.993	5.250	8.095.165	4.945
Beregnet varmetab	-786.695	-836	-753.532	-790
Vedligeholdelse på Grønhøj	1.270.388	1.800	2.325.427	1.740
<i>Fordelte omkostninger:</i>				
Personaleomkostninger	995.351	1.045	1.114.105	1.025
Kørselsomkostninger	11.139	20	17.383	15
Bygningsomkostninger inkl. forsikringer	128.512	150	142.946	150
Afskrivninger	<u>1.330.894</u>	<u>1.233</u>	<u>1.241.771</u>	<u>1.334</u>
	<u>7.633.582</u>	<u>8.662</u>	<u>12.183.265</u>	<u>8.419</u>

Noter

	Regnskab 2014/15 kr.	Budget 2014/15 t.kr. (ej revideret)	Regnskab 2013/14 kr.	Budget 2015/16 t.kr. (ej revideret)
3. Distributionsomkostninger				
Beregnet varmetab	786.695	836	753.532	790
Vedligeholdelse, ledningsnet	131.894	100	53.976	165
Vedligeholdelse målere	12.131	5	50.339	10
<i>Fordelte omkostninger:</i>				
Personaleomkostninger	180.973	190	202.565	185
Kørselsomkostninger	5.570	8	8.692	8
Afskrivninger	389.822	390	522.701	390
	1.507.085	1.529	1.591.805	1.548
4. Administrationsomkostninger				
Vedligeholdelse af inventar	96	4	800	5
Generalforsamling, landsmøde og møder i øvrigt	107.420	90	120.623	110
Betalingservice	22.711	40	36.608	30
Tab på debitorer/indgået på tidligere afskrevne fordringer	-1.303	0	-121	0
Revisor	37.600	30	32.100	35
Kontingenter og adm. forsikringer	96.771	95	95.610	100
Kontorhold inkl. porto, telefon og edb	57.494	70	69.026	70
Inkassoomkostninger	0	0	100	0
Energispareaktiviteter	299.394	275	249.771	370
<i>Fordelte omkostninger:</i>				
Personaleomkostninger	633.405	665	708.976	655
Kørselsomkostninger	5.570	10	8.692	10
Afskrivninger	27.394	21	20.564	27
	1.286.552	1.300	1.342.749	1.412

Noter

	Regnskab 2014/15 kr.	Budget 2014/15 t.kr. (ej revideret)	Regnskab 2013/14 kr.	Budget 2015/16 t.kr. (ej revideret)
5. Andre driftsindtægter				
Gebyrer, forbrugere	10.100	10	8.500	10
Andre driftsindtægter	77.819	80	81.204	20
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver	195.000	0	0	0
	282.919	90	89.704	30
6. Øvrige finansielle omkostninger				
Renter, pengeinstitutter	41.423	29	34.925	52
Renter, Kommunekredit	201.276	201	262.299	158
	242.699	230	297.224	210

Noter**7. Materielle anlægsaktiver**

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Ledningsnet</u>	<u>Produktions anlæg</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juni 2014	6.228.110	11.694.664	25.627.729	944.024
Tilgang	250.000	0	0	742.038
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-653.000</u>
Kostpris 31. maj 2015	<u>6.478.110</u>	<u>11.694.664</u>	<u>25.627.729</u>	<u>1.033.062</u>
Af- og nedskrivninger 1. juni 2014	4.239.534	9.665.118	21.055.920	841.162
Årets afskrivninger	302.595	389.822	927.731	127.962
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-653.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. maj 2015	<u>4.542.129</u>	<u>10.054.940</u>	<u>21.983.651</u>	<u>316.124</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2015	<u>1.935.981</u>	<u>1.639.724</u>	<u>3.644.078</u>	<u>716.938</u>
Afskrivningsperiode	30 år	30 år	10 år	5 år

Se specifikation af produktionsanlæg side 17

Noter

	31/5 2015 kr.	31/5 2014 kr.
8. Andre tilgodehavender		
Elproduktion, maj måned	92.337	93.762
Øvrige tilgodehavender	28.440	22.773
	<u>120.777</u>	<u>116.535</u>
9. Gæld til realkreditinstitutter		
Kommunekredit opr. kr. 5.000.000	1.750.000	2.250.000
Kommunekredit opr. kr. 4.500.000	2.080.000	2.560.000
	3.830.000	4.810.000
Heraf forfalder inden for 1 år	-980.000	-980.000
	<u>2.850.000</u>	<u>3.830.000</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	160.000
10. Anden gæld		
Moms	408.693	339.509
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	70.163	76.136
Feriepenge, funktionærer	223.430	209.303
Periodiserede renter	3.810	1.003
	<u>706.096</u>	<u>625.951</u>