

Hjordkær Fjernvarmeværk A.m.b.a.

CVR-nr. 12 38 91 32

Årsrapport

1. juni 2015 - 31. maj 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. august 2016.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juni 2015 - 31. maj 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødekro, den 15. juli 2016

Bestyrelse

Kennet Rasmussen
Formand

Jens Chr. Nissen
Næstformand

Kjeld Møbjerg
Kasserer

Niels Peter Kraak

Marius Olesen

Frank Sørensen

Jørgen Hollænder Beek

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 2015 - 31. maj 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af revisionen

Selskabet har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 medtaget de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter for 2015/16 og 2016/17. 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 15. juli 2016

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 18 06 16 35

Egon Dall Nørgaard
Statsaut. revisor

Mads Klausen
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

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

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
Jens Chr. Nissen, Næstformand
Kjeld Møbjerg, Kasserer
Niels Peter Kraak
Marius Olesen
Frank Sørensen
Jørgen Hollænder Beeck

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 2016 opgjort til 574, samt levering af el til Energinet.dk/Energi Danmark.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for 2015/16 er afsluttet med et underskud på tkr. 137 efter samlede afskrivninger på tkr. 1.688. Der var budgetteret med et underskud på tkr. 919. Der er i årets løb investeret tkr. 68. 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. 600 mindre end budgetteret. Herudover er henholdsvis distributions- og administrationsomkostninger realiseret med t.kr. 70 og t.kr. 79 mindre end budgetteret. Omsætning fra varmeforbrug har været t.kr. 595 lavere end budgetteret, hvilket modsvarer lavere omkostninger til køb af brændsel mv. på t.kr. 555.

Forventninger til fremtiden

Selskabet er i en god udvikling og forventer også fremover en stabil varmepris.

Resultat og overskudsdisponering

Overført overskud fra tidligere år kr. 919.402 med fradrag af årets underskud kr. 136.819 eller i alt kr. 782.583, foreslås overført til indregning i budgettet for 2016/17.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

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 og driftsomkostninger 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 2015/16 kr.	Budget 2015/16 t.kr. (ej revideret)	Regnskab 2014/15 kr.	Budget 2016/17 t.kr. (ej revideret)
1 Nettoomsætning	9.840.272	10.640	10.284.941	10.235
2 Produktionsomkostninger	-6.979.339	-8.419	-7.633.582	-7.658
Bruttoresultat	2.860.933	2.221	2.651.359	2.577
3 Distributionsomkostninger	-1.478.334	-1.548	-1.507.085	-1.795
4 Administrationsomkostninger	-1.348.469	-1.412	-1.286.552	-1.430
5 Andre driftsindtægter	32.200	30	282.919	30
Resultat før finansielle poster	66.330	-709	140.641	-618
6 Øvrige finansielle omkostninger	-203.149	-210	-242.699	-165
Årets resultat	-136.819	-919	-102.058	-783
 Forslag til resultatdisponering:				
Overført fra tidligere år	919.402	919	1.021.460	783
Årets resultat	-136.819	-919	-102.058	-783
I alt til disposition	782.583	0	919.402	0
 Der foreslås disponeret således:				
Overførsel til næste år	782.583	0	919.402	0
Disponeret i alt	782.583	0	919.402	0

Balance 31. maj

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
7 Grunde og bygninger	1.633.386	1.935.981
7 Ledningsnet	1.286.187	1.639.724
7 Produktionsanlæg	2.779.707	3.644.078
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	597.409	716.938
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.296.689</u>	<u>7.936.721</u>
Kapitalandele	16.000	16.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>16.000</u>	<u>16.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>6.312.689</u>	<u>7.952.721</u>
Omsætningsaktiver		
Brændselolie	57.856	60.416
Flis	433.026	333.430
Lagerbeholdning i alt	<u>490.882</u>	<u>393.846</u>
Tilgodehavender fra varmeopgørelser	202.846	342.692
8 Andre tilgodehavender	83.195	120.777
Tilgodehavender i alt	<u>286.041</u>	<u>463.469</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>776.923</u>	<u>857.315</u>
Aktiver i alt	<u>7.089.612</u>	<u>8.810.036</u>

Balance 31. maj

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Gældsforpligtelser			
9	Gæld til realkreditinstitutter	1.870.000	2.850.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.870.000</u>	<u>2.850.000</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	980.000	980.000
	Sydbank A/S	1.015.010	1.744.586
	Leverandørgæld	1.266.834	878.966
	Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	782.583	919.402
	Varmeopgørelser, andelshavere	586.911	730.986
10	Anden gæld	<u>588.274</u>	<u>706.096</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.219.612</u>	<u>5.960.036</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>7.089.612</u>	<u>8.810.036</u>
	Passiver i alt	<u>7.089.612</u>	<u>8.810.036</u>

Noter

	Regnskab 2015/16 kr.	Budget 2015/16 t.kr. (ej revideret)	Regnskab 2014/15 kr.	Budget 2016/17 t.kr. (ej revideret)
1. Nettoomsætning				
Faste afgifter	1.771.114	1.770	1.770.813	1.770
Abonnement	1.058.106	1.060	1.058.904	1.060
Varmeforbrug	5.205.189	5.800	5.613.650	5.635
NOx-bidrag	183.433	210	199.306	50
Energisparebidrag	321.008	370	265.742	400
Varmesalg i alt	<u>8.538.850</u>	<u>9.210</u>	<u>8.908.415</u>	<u>8.915</u>
Indtægter ved elproduktion	<u>1.301.422</u>	<u>1.430</u>	<u>1.376.526</u>	<u>1.320</u>
	<u>9.840.272</u>	<u>10.640</u>	<u>10.284.941</u>	<u>10.235</u>
2. Produktionsomkostninger				
Køb af brændsel mv.	3.689.838	4.245	4.157.753	3.630
El, vand og vandafledning mv.	<u>523.688</u>	<u>700</u>	<u>526.240</u>	<u>700</u>
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	4.213.526	4.945	4.683.993	4.330
Beregnet varmetab	-752.801	-790	-786.695	-790
Vedligeholdelse på Grønhøj	1.140.322	1.740	1.270.388	1.440
Fordelte omkostninger:				
Personaleomkostninger	981.269	1.025	995.351	1.020
Kørselsomkostninger	13.271	15	11.139	15
Bygningsomkostninger inkl. forsikringer	115.034	150	128.512	150
Afskrivninger	<u>1.268.718</u>	<u>1.334</u>	<u>1.330.894</u>	<u>1.493</u>
	<u>6.979.339</u>	<u>8.419</u>	<u>7.633.582</u>	<u>7.658</u>

Noter

	Regnskab 2015/16 kr.	Budget 2015/16 t.kr. (ej revideret)	Regnskab 2014/15 kr.	Budget 2016/17 t.kr. (ej revideret)
3. Distributionsomkostninger				
Beregnet varmetab	752.801	790	786.695	790
Vedligeholdelse, ledningsnet	125.073	165	131.894	220
Vedligeholdelse målere	24.339	10	12.131	200
Fordelte omkostninger:				
Personaleomkostninger	178.413	185	180.973	185
Kørselsomkostninger	6.635	8	5.570	8
Afskrivninger	391.073	390	389.822	392
	1.478.334	1.548	1.507.085	1.795
4. Administrationsomkostninger				
Vedligeholdelse af inventar	-861	5	96	5
Generalforsamling, landsmøde og møder i øvrigt	87.996	110	107.420	100
Betalingservice	23.286	30	22.711	30
Tab på debitorer/indgået på tidligere afskrevne fordringer	-190	0	-1.303	0
Revisor	37.500	35	37.600	35
Revisor, rest tidligere år	7.700	0	0	0
Kontingenter og adm. forsikringer	104.362	100	96.771	100
Kontorhold inkl. porto, telefon og edb	60.329	70	57.494	70
Energispareaktiviteter	368.950	370	299.394	400
Fordelte omkostninger:				
Personaleomkostninger	624.444	655	633.405	645
Kørselsomkostninger	6.635	10	5.570	10
Afskrivninger	28.318	27	27.394	35
	1.348.469	1.412	1.286.552	1.430

Noter

	Regnskab 2015/16 kr.	Budget 2015/16 t.kr. (ej revideret)	Regnskab 2014/15 kr.	Budget 2016/17 t.kr. (ej revideret)
5. Andre driftsindtægter				
Gebyrer, forbrugere	10.000	10	10.100	10
Andre driftsindtægter	22.200	20	77.819	20
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver	0	0	195.000	0
	32.200	30	282.919	30
6. Øvrige finansielle omkostninger				
Renter, pengeinstitutter	45.441	52	41.423	52
Renter, Kommunekredit	157.708	158	201.276	113
	203.149	210	242.699	165
7. Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	Ledningsnet	Produktions anlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juni 2015	6.478.110	11.694.664	25.627.729	1.033.062
Tilgang	0	57.536	0	10.541
Tilslutningsbidrag mv.	0	-20.000	0	0
Kostpris 31. maj 2016	6.478.110	11.732.200	25.627.729	1.043.603
Af- og nedskrivninger 1. juni 2015	4.542.129	10.054.940	21.983.651	316.124
Årets afskrivninger	302.595	391.073	864.371	130.070
Af- og nedskrivninger 31. maj 2016	4.844.724	10.446.013	22.848.022	446.194
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2016	1.633.386	1.286.187	2.779.707	597.409
Afskrivningsperiode	30 år	30 år	10 år	5 år

Se specifikation af produktionsanlæg side 16

Noter

	31/5 2016 kr.	31/5 2015 kr.
8. Andre tilgodehavender		
Elproduktion, maj måned	57.782	92.337
Øvrige tilgodehavender	25.413	28.440
	83.195	120.777
9. Gæld til realkreditinstitutter		
Kommunekredit opr. kr. 5.000.000	1.250.000	1.750.000
Kommunekredit opr. kr. 4.500.000	1.600.000	2.080.000
	2.850.000	3.830.000
Heraf forfalder inden for 1 år	-980.000	-980.000
	1.870.000	2.850.000
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0
10. Anden gæld		
Moms	283.117	408.693
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	72.562	70.163
Feriepenge, funktionærer	229.650	223.430
Periodiserede renter	2.945	3.810
	588.274	706.096

Specifikationer

Specifikation af produktionsanlæg jf. note 7:

	Flislade	Kraftvarme anlæg	Brovægt	Damp turbine	Flisanlæg	KV anlæg 2009 og frem	I ALT
Kostpris 1. juni 2015	912.360	12.786.495	211.720	2.677.297	3.891.121	5.148.736	25.627.729
Tilgang	0	0	0	0	0	0	0
Kostpris 31. maj 2016	912.360	12.786.495	211.720	2.677.297	3.891.121	5.148.736	25.627.729
Af- og nedskrivninger 1. juni 2015	859.432	12.786.495	211.720	2.677.297	2.496.802	2.951.905	21.983.651
Årets afskrivninger	17.520	0	0	0	389.112	457.739	864.371
Af- og nedskrivninger 31. maj 2016	876.952	12.786.495	211.720	2.677.297	2.885.914	3.409.644	22.848.022
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2016	35.408	0	0	0	1.005.207	1.739.092	2.779.707
Afskrivningsperiode	10 år	12½ år	10 år	5 år	10 år	10 år	