

Haslev Fjernvarme I.m.b.a.

Energivej 35, 4690 Haslev
CVR-nr. 54 12 10 16

Årsrapport for 2015/16

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 12
Noter	13 - 18

Selskabet

Haslev Fjernvarme I.m.b.a.
Energivej 35
4690 Haslev
Hjemsted: Haslev
CVR-nr.: 54 12 10 16

Bestyrelse

Brian Hebel Andersen, formand
Lars Thystrup
Merete Duelund
John Sellerup
Per Høyberg

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 01.06.15 - 31.05.16 for Haslev Fjernvarme I.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Haslev, den 23. august 2016


Bestyrelsen


Brian Hebel Andersen
Formand


Lars Thystrup
Næstformand


Merete Duelund


John Selverød


Per Højberg

Til ledelsen i Haslev Fjernvarme I.m.b.a.

Vi har revideret årsregnskabet for Haslev Fjernvarme I.m.b.a. for regnskabsåret 01.06.15 - 31.05.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis som beskrevet på side 10 - 12. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.15 - 31.05.16 i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis som beskrevet på side 10 - 12.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at budgettallene for 2016/17 ikke er revideret.

Næstved, den 23. august 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Jørgen Stegmann
Statsaut. revisor

Note	2015/16 DKK	Budget 2016/17 t.DKK	2014/15 t.DKK
1 Nettoomsætning	47.022.291	46.492	47.358
3 Produktionsomkostninger	-34.962.487	-32.258	-34.271
Bruttofortjeneste	12.059.804	14.234	13.087
4 Distributionsomkostninger	-8.109.168	-8.813	-7.736
5 Administrationsomkostninger	-3.378.459	-3.854	-3.848
2 Andre driftsindtægter	356.097	362	376
6 Andre driftsomkostninger	-286.444	-1.068	-1.329
Resultat af primær drift	641.830	861	550
7 Finansielle indtægter	73.705	82	73
8 Andre finansielle omkostninger	-715.535	-943	-623
Resultat før skat	0	0	0
Skat af årets resultat	0	0	0
Årets resultat	0	0	0

		31.05.16	Budget	31.05.15
Note		DKK	31.05.17 t.DKK	t.DKK
AKTIVER				
	Grunde og bygninger	2.067.725	2.616	1.060
	Kraftvarmeværk	5.295.030	23.967	8.756
	Ledningsnet og produktionsanlæg	13.845.225	13.792	13.566
	Driftsmateriel og inventar	393.601	293	492
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	12.419.246	0	0
9	Materielle anlægsaktiver i alt	34.020.827	40.668	23.874
	Anlægsaktiver i alt	34.020.827	40.668	23.874
	Oliebeholdning	238.266	238	238
	Halmbeholdning	151.887	125	109
	Varebeholdninger i alt	390.153	363	347
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	432.651	650	357
11	Andre tilgodehavender	1.148.518	0	7
10	Tilgodehavender forbrugere	1.425.070	0	3.746
	Tilgodehavender i alt	3.006.239	650	4.110
12	Likvide beholdninger	15.784.854	3.000	2.873
	Omsætningsaktiver i alt	19.181.246	4.013	7.330
	Aktiver i alt	53.202.073	44.681	31.204

PASSIVER			Budget	
Note		31.05.16	31.05.17	31.05.15
		DKK	t.DKK	t.DKK
13	Interessenternes indskud m.v.	5.939.033	5.939	5.939
	Egenkapital i alt	5.939.033	5.939	5.939
14	Gæld til realkreditinstitutter	34.377.786	31.575	13.183
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	34.377.786	31.575	13.183
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2.805.517	2.800	1.749
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.504.811	4.367	2.438
15	Anden gæld	3.574.926	0	7.895
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	12.885.254	7.167	12.082
	Gældsforpligtelser i alt	47.263.040	38.742	25.265
	Passiver i alt	53.202.073	44.681	31.204

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse A, som er underlagt vedtægtbestemt revision omfattet af klasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter årets leverede varme til budgetanmeldte varmepriser. Årets over-/underdækning, som indregnes i efterfølgende års budgetanmeldte priser, tillægges henholdsvis fratrækkes i nettoomsætning, som en korrektionspost til nettoomsætningen. Det korrigerede beløb indregnes som henholdsvis tilgodehavende eller gældsforpligtelse, efter "hvile-i-sig-selv" princippet efter varmforsyningsloven.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Grund og bygninger	15	0
Energirenovering	15	0
Kraftvarmeværk	5,5	0
Ledningsnet og produktionsanlæg	7	0

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Varebeholdninger

Udbetaling og indbetaling er optaget til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Underdækning fra årets varmeregnskab, som skal indregnes og opkræves via efterfølgende varmeregnskab, indregnes som tilgodehavende.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Indregning af akkumuleret overdækning, som skal tilbagebetales til forbrugerne, indregnes som en gældsforpligtelse.

	2015/16 DKK	Budget 2016/17 t.DKK	2014/15 t.DKK
1. Nettoomsætning			
Varmeindtægter	30.939.312	29.100	26.760
Faste indtægter m2 bidrag	11.092.583	12.355	11.232
Faste indtægter abonnementsbidrag	2.069.187	2.089	2.061
Salg af el	5.241.843	4.710	5.273
I alt	49.342.925	48.254	45.326
Budgetmæssig underdækning fra sidste varme år	-4.033.000	-1.762	5.076
Årets over/underdækning til kommende regnskabsår	1.712.366	0	-3.044
I alt	-2.320.634	-1.762	2.032
I alt	47.022.291	46.492	47.358
2. Andre driftsindtægter			
Andre driftsindtægter	51.200	80	37
Lejeindtægt antenner	304.897	282	339
I alt	356.097	362	376

	2015/16 DKK	Budget 2016/17 t.DKK	2014/15 t.DKK
3. Produktionsomkostninger			
Halmforbrug	15.103.615	14.273	14.262
Vedligeholdelse, kraftvarmeværk	8.440.646	6.403	7.205
Lønninger, kraftvarmeværk	3.892.827	4.034	3.796
Andel af lokaleomkostninger, kraftvarmeværk	460.058	340	226
Afskrivninger kraftvarmeværk	3.460.909	4.296	3.461
Brændselsforbrug (naturgas), centraler	2.812.965	1.928	4.471
Elektricitet, centraler	26.938	27	30
Produktionslønninger, centraler	281.255	261	330
Vedligeholdelse af produktionsanlæg, centraler	370.059	543	415
Andel af lokaleomkostninger, centraler	113.215	148	75
Transmissionssystem	0	5	0
I alt	34.962.487	32.258	34.271

4. Distributionsomkostninger

Elektricitet	192.302	250	161
Driftslønninger	1.320.477	1.377	1.558
Reparation og vedligeholdelse ledningsnet	1.678.766	1.822	1.267
Andel af lokaleomkostninger	124.767	148	81
Afskrivninger ledningsnet	4.792.856	5.184	4.669
Diverse	0	32	0
I alt	8.109.168	8.813	7.736

	2015/16 DKK	Budget 2016/17 t.DKK	2014/15 t.DKK
5. Administrationsomkostninger			
Kontorholdsomkostninger	635.137	712	567
Administrationslønninger	1.265.987	1.282	1.278
Bestyrelseshonorar	131.250	175	106
Revision og regnskabsassistance	150.100	175	148
Teknisk og juridisk assistance	252.634	335	682
Forsikringer og kontingenter	302.105	286	282
Møde og kursusomkostninger	95.732	123	107
Arrangementer og udstillinger	0	30	19
Andel af lokaleomkostninger	246.517	278	202
Afskrivning kontorinventar	149.033	174	146
Andel af kørselsomkostninger	153.208	164	159
Tab på forbrugere	-3.244	120	152
I alt	3.378.459	3.854	3.848

6. Andre driftsomkostninger

Energispareaktiviteter	286.444	1.068	1.329
I alt	286.444	1.068	1.329

7. Finansielle indtægter

Renter forbrugere	73.705	82	73
I alt	73.705	82	73

	2015/16 DKK	Budget 2016/17 t.DKK	2014/15 t.DKK
8. Andre finansielle omkostninger			
Renter kassekredit	29.734	75	62
Renter anlægslån	504.801	436	561
Rente kommunekredit	181.000	422	0
Låneomkostninger	0	10	0
I alt	715.535	943	623

9. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Kraftvarme- værk	Lednings- net og produk- tionsanlæg	Drifts- materiel og inventar	Materielle anlægs- aktiver under udførelse
Kostpris pr. 31.05.15	5.579.665	19.040.455	92.891.876	1.837.604	0
Tilgang i året	1.218.140	0	5.072.383	51.816	12.419.246
Kostpris pr. 31.05.16	6.797.805	19.040.455	97.964.259	1.889.420	12.419.246
Af- og nedskrivninger pr. 31.05.15	4.519.577	10.284.516	79.326.178	1.346.786	0
Afskrivninger i året	210.503	3.460.909	4.792.856	149.033	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.05.16	4.730.080	13.745.425	84.119.034	1.495.819	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.05.16	2.067.725	5.295.030	13.845.225	393.601	12.419.246

	31.05.16 DKK	Budget 31.05.17 t.DKK	31.05.15 t.DKK
--	-----------------	-----------------------------	-------------------

10. Tilgodehavender forbrugere

Årets og rest over-/underdækning tidligere år til opkrævning i efterfølgende års varmepriser:

Budget 2016/17	1.762.000	0	4.033
Budget 2017/18	-336.930	0	-287
I alt	1.425.070	0	3.746

11. Andre tilgodehavender

Moms	1.137.456	0	0
Depositum	1.000	0	1
Andelsbevis DFP	6.940	0	5
Varmeregnskab Nygade 68 st. + 1. sal	3.122	0	1
I alt	1.148.518	0	7

12. Likvide beholdninger

Kasse	649	0	13
Nordea, dankort	10.468	0	23
Nordea, kassekredit	7.981.985	3.000	2.837
Nordea, investeringskonto	7.791.752	0	0
I alt	15.784.854	3.000	2.873

	31.05.16 DKK	Budget 31.05.17 t.DKK	31.05.15 t.DKK
--	-----------------	-----------------------------	-------------------

13. Interessenternes indskud m.v.

Interessenternes indskud	5.241.861	5.242	5.242
Investeringsfond	697.172	697	697
I alt	5.939.033	5.939	5.939

14. Gæld til realkreditinstitutter

Nordea Realkredit	13.183.303	11.382	14.932
Kommunekredit	24.000.000	22.993	0
I alt	37.183.303	34.375	14.932
Heraf forfalder inden for 1 år	-2.805.517	-2.800	-1.749
I alt	34.377.786	31.575	13.183

15. Anden gæld

Moms	0	0	1.188
ATP og andre sociale ydelser	5.775	0	5
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	879.082	0	904
Depositum, forbrugere	10.720	0	5
Depositum	111.176	0	105
Varmeregnskab forbrugere	2.303.253	0	5.598
Periodiserede renter	264.920	0	90
I alt	3.574.926	0	7.895