

# Haslev Fjernvarme I.m.b.a.

CVR-nr. 54 12 10 16

## Årsrapport for 2014/15

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 12
Noter	13 - 19

---

---

**Selskabet**

---

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

---

**Bestyrelse**

---

Sigurd Bak Christensen, formand  
Brian Hebel Andersen  
Peter Englundh  
Merete Duelund  
Bent Kunding

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

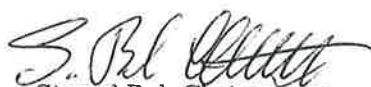
Vi har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 01.06.14 - 31.05.15 for Haslev Fjernvarme I.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Haslev, den 11. august 2015

**Bestyrelsen**



Sigurd Bak Christensen  
Formand



Merete Duelund



Brian Hebel Andersen



Bent Kunding



Peter Englundh

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

Vi har revideret årsregnskabet for Haslev Fjernvarme I.m.b.a. for regnskabsåret 01.06.14 - 31.05.15, 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 årsregnskabsloven. 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. 31.05.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.14 - 31.05.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at budgettallene for 2015/16 ikke er revideret.

Næstved, den 11. august 2015

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Jørgen Stegmann  
Statsaut. revisor

Note	2014/15 DKK	Budget 2015/16 t.DKK	2013/14 t.DKK
1	<b>Nettoomsætning</b>	<b>47.360.364</b>	<b>46.639</b>
3	Produktionsomkostninger	-34.270.951	-34.357
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>13.089.413</b>	<b>12.282</b>
4	Distributionsomkostninger	-7.736.306	-7.870
5	Administrationsomkostninger	-3.849.326	-3.717
2	Andre driftsindtægter	376.082	381
6	Andre driftsomkostninger	-1.329.402	-350
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>550.461</b>	<b>726</b>
7	Finansielle indtægter	72.974	94
8	Andre finansielle omkostninger	-623.435	-820
	<b>Resultat før skat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Skat af årets resultat	0	0
	<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>AKTIVER</b>			Budget	
Note		31.05.15	31.05.16	31.05.14
		DKK	t.DKK	t.DKK
	Grunde og bygninger	1.060.088	2.801	1.186
	Kraftvarmeverk	8.755.939	5.295	12.031
	Ledningsnet og produktionsanlæg	13.565.698	13.108	14.065
	Driftsmateriel og inventar	490.818	352	518
9	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>23.872.543</b>	<b>21.556</b>	<b>27.800</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>23.872.543</b>	<b>21.556</b>	<b>27.800</b>
	Oliebeholdning	238.267	238	238
	Halmbeholdning	108.645	125	122
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>346.912</b>	<b>363</b>	<b>360</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	357.156	650	445
11	Andre tilgodehavender	9.309	0	7
10	Tilgodehavender forbrugere	3.745.704	0	1.714
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>4.112.169</b>	<b>650</b>	<b>2.166</b>
12	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>2.873.030</b>	<b>-2.000</b>	<b>2.191</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>7.332.111</b>	<b>-987</b>	<b>4.717</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>31.204.654</b>	<b>20.569</b>	<b>32.517</b>



<b>PASSIVER</b>			Budget	
Note		31.05.15 DKK	31.05.16 t.DKK	31.05.14 t.DKK
13	Interessenternes indskud m.v.	5.939.033	5.939	5.939
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>5.939.033</b>	<b>5.939</b>	<b>5.939</b>
14	Gæld til realkreditinstitutter	13.183.359	13.280	14.932
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>13.183.359</b>	<b>13.280</b>	<b>14.932</b>
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.749.000	0	1.701
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.438.307	1.350	1.034
15	Anden gæld	7.894.955	0	8.911
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>12.082.262</b>	<b>1.350</b>	<b>11.646</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>25.265.621</b>	<b>14.630</b>	<b>26.578</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>31.204.654</b>	<b>20.569</b>	<b>32.517</b>
16	Sikkerhedsstillelser			

**GENERELT**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse A, som er underlagt vedtægtsbestemt 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**

Nettoomsætningerne 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 immaterielle og 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

Oliebeholdning og halmbeholdning 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.

	2014/15 DKK	Budget 2015/16 t.DKK	2013/14 t.DKK
<b>1. Nettoomsætning</b>			
Varmeindtægter	26.763.082	33.030	27.361
Faste indtægter m2 bidrag	11.231.659	11.211	12.474
Faste indtægter abonnementsbidrag	2.061.405	2.065	2.049
Salg af el	5.272.684	5.520	6.028
I alt	45.328.830	51.826	47.912
Underdækning til næste varme år	5.075.534	0	2.871
Budgetmæssig overdækning fra sidste regnskabsår	-3.044.000	-4.033	-4.144
I alt	2.031.534	-4.033	-1.273
I alt	47.360.364	47.793	46.639

**2. Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter	37.200	37	37
Løjeindtægt antenner	338.882	306	344
I alt	376.082	343	381

	2014/15 DKK	Budget 2015/16 t.DKK	2013/14 t.DKK
<b>3. Produktionsomkostninger</b>			
Halmforbrug	14.261.693	15.590	16.713
Vedligeholdelse, kraftvarmeværk	7.204.632	8.173	6.522
Lønninger, kraftvarmeværk	3.796.024	3.843	3.873
Andel af lokaleomkostninger, kraftvarmeværk	226.475	342	349
Afskrivninger kraftvarmeværk	3.460.816	3.461	3.427
Brændselsforbrug (naturgas), centraler	4.470.508	2.640	2.565
Elektricitet, centraler	30.281	36	21
Produktionslønninger, centraler	329.778	264	366
Vedligeholdelse af produktionsanlæg, centraler	415.286	658	460
Andel af lokaleomkostninger, centraler	75.458	58	92
Transmissionssystem	0	5	4
I alt	34.270.951	35.070	34.392

**4. Distributionsomkostninger**

Elektricitet	161.486	189	199
Driftslønninger	1.558.187	1.340	1.547
Reparation og vedligeholdelse ledningsnet	1.267.137	1.687	1.454
Andel af lokaleomkostninger	80.630	58	121
Afskrivninger ledningsnet	4.668.866	4.674	4.549
I alt	7.736.306	7.948	7.870

	2014/15 DKK	Budget 2015/16 t.DKK	2013/14 t.DKK
<b>5. Administrationsomkostninger</b>			
Kontorholdsomkostninger	566.917	730	697
Administrationsløbninger	1.277.976	1.260	1.342
Bestyrelseshonorar	105.750	110	102
Revision og regnskabsassistance	148.200	220	217
Teknisk og juridisk assistance	681.916	365	318
Forsikringer og kontingenter	282.092	300	303
Møde og kursusomkostninger	107.296	129	127
Arrangementer og udstillinger	18.960	5	9
Andel af lokaleomkostninger	202.076	181	256
Afskrivning kontorinventar	146.442	407	133
Andel af kørselsomkostninger	159.292	165	153
Tab på forbrugere	152.409	150	26
I alt	3.849.326	4.022	3.683

**6. Andre driftsomkostninger**

Energispareaktiviteter	1.329.402	547	350
I alt	1.329.402	547	350

**7. Finansielle indtægter**

Renter forbrugere	72.974	70	94
I alt	72.974	70	94

	2014/15 DKK	Budget 2015/16 t.DKK	2013/14 t.DKK
<b>8. Andre finansielle omkostninger</b>			
Renter kassekredit	62.485	125	191
Renter anlægslån	560.950	494	621
Låneomkostninger	0	0	8
I alt	623.435	619	820

**9. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Kraftvarme- værk	Lednings- net og produk- tionsanlæg	Drifts- materiel og inventar
Kostpris pr. 31.05.14	5.579.665	18.854.455	88.721.969	1.717.595
Tilgang i året	0	186.000	4.169.907	120.009
Kostpris pr. 31.05.15	5.579.665	19.040.455	92.891.876	1.837.604
Af- og nedskrivninger pr. 31.05.14	4.394.100	6.823.700	74.657.312	1.200.344
Afskrivninger i året	125.477	3.460.816	4.668.866	146.442
Af- og nedskrivninger pr. 31.05.15	4.519.577	10.284.516	79.326.178	1.346.786
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.05.15	1.060.088	8.755.939	13.565.698	490.818



	31.05.15 DKK	Budget 31.05.15 t.DKK	31.05.14 t.DKK
--	-----------------	-----------------------------	-------------------

### 10. Tilgodehavender forbrugere

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

Budget 2015/16	4.033.000	0	3.044
Budget 2016/17	-287.296	0	-1.330
I alt	3.745.704	0	1.714

### 11. Andre tilgodehavender

Depositum	1.000	0	1
Andelsbevis DFP	6.940	0	5
Varmeregnskab 1. sal	1.369	0	1
I alt	9.309	0	7

### 12. Likvide beholdninger

Kasse	12.581	0	1
Nordea, dankort	23.383	0	19
Nordea, kassekredit	2.837.066	-2.000	2.171
I alt	2.873.030	-2.000	2.191

	31.05.15 DKK	Budget 31.05.15 t.DKK	31.05.14 t.DKK
<b>13. Interessenternes indskud m.v.</b>			
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	14.932.359	13.280	16.633
Heraf forfalder inden for 1 år	-1.749.000	0	-1.701
I alt	13.183.359	13.280	14.932

**15. Anden gæld**

Moms	1.188.430	0	2.358
ATP og andre sociale ydelser	5.400	0	6
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	903.677	0	895
Depositum, forbrugere	4.680	0	0
Depositum	104.826	0	103
Varmeregnskab forbrugere	5.597.891	0	5.447
Periodiserede renter	90.051	0	102
I alt	7.894.955	0	8.911

## 16. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 14.932 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 9.816.