


UDKAST

Kolind Fjernvarme A.m.b.a.

CVR-nr. 33 91 01 34



Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den / 2015

Dirigent:

.....



Building a better
working world



UDKAST

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. juli - 30. juni	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Kolind Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolind, den 23. september 2015
Driftsleder:

.....
John Mahler

Bestyrelse:

.....
Per Vinter
formand

.....
Torben Jensen
næstformand

.....
Torben Hjort

.....
Bent Nielsen

.....
Preben Obsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Kolind Fjernvarme A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kolind Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 vurderingen 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Aarhus, den 23. september 2015
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab

Søren Peter Nielsen
statsaut. revisor

UDKAST

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Kolind Fjernvarme A.m.b.a.
Adresse, postnr. og by	Nyhåbsvej 7 8560 Kolind
CVR-nr.	33 91 01 34
Stiftet	Maj 1963
Hjemsted	Kolind
Regnskabsår	1. juli 2014 - 30. juni 2015
Hjemmeside	www.kolindfjernvarme.dk
E-mail	info@kolindfjernvarme.dk
Telefon	+45 86 39 19 20
Bestyrelse	Per Vinter, formand Torben Jensen, næstformand Torben Hjort Bent Nielsen Preben Obsen
Driftsleder	John Mahler
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25 Postboks 330 8100 Aarhus C



Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er salg af fjernvarme til tilsluttede forbrugere i Kolind.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret haft en positiv udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold, hvilket anses som tilfredsstillende.

UDKAST

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Resultatopgørelse

Note	kr.	2014/15	2013/14
2	Nettoomsætning	8.246.430	8.508.763
7	Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	814.993	776.554
8	Årets over-/underdækning	16.732	-810.116
3,6	Produktionsomkostninger	-4.975.297	-4.304.249
	Bruttoresultat	4.102.858	4.170.952
6	Distributionsomkostninger	-853.680	-837.272
3,6	Administrationsomkostninger	-1.023.389	-1.145.502
	Andre driftsindtægter	38.265	19.630
	Resultat af primær drift	2.264.054	2.207.808
4	Finansielle indtægter	8	138
5	Finansielle omkostninger	-2.264.062	-2.207.946
	Årets resultat	0	0

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

Note	kr.	2014/15	2013/14
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde	799.125	799.125
	Bygninger	2.970.333	3.086.324
	Ledningsnet	14.697.246	13.719.437
	Driftsanlæg	22.568.269	23.645.380
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	658.808	669.762
		<u>41.693.781</u>	<u>41.920.028</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre kapitalandele	1.000	1.000
7	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	7.671.853	6.725.465
		<u>7.672.853</u>	<u>6.726.465</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>49.366.634</u>	<u>48.646.493</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Olie- og halmbeholdning	838.199	856.666
		<u>838.199</u>	<u>856.666</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende hos varmemefbrugere	411.269	590.635
8	Underdækning	0	68.274
		<u>411.269</u>	<u>658.909</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.249.468</u>	<u>1.515.575</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>50.616.102</u></u>	<u><u>50.162.068</u></u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

Note	kr.	2014/15	2013/14
	PASSIVER		
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
9	KommuneKredit	37.368.572	38.541.851
		<u>37.368.572</u>	<u>38.541.851</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
9	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.173.279	1.123.710
	Kreditinstitutter	3.033.280	1.526.005
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	452.307	1.929.665
	Gæld til forbrugere	618.639	0
	Anden gæld	7.923.636	7.040.837
8	Overdækning	46.389	0
		<u>13.247.530</u>	<u>11.620.217</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>50.616.102</u>	<u>50.162.068</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>50.616.102</u></u>	<u><u>50.162.068</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Eventualposter m.v.
- 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 12 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kolind Fjernvarme A.m.b.a. for 1. juli 2014 - 30. juni 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

"Hvile i sig selv"-princippet

Over- og underdækninger

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

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investering i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i værdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige aktiver eller forpligtelser, indregnes i tilgodehavender eller gæld samt i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling. Resultater den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet under tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resultater den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som er udskudt under tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi i resultatopgørelsen løbende.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning omfatter salg af varme produceret på selskabets eget decentrale kraftvarmeanlæg. Herudover indeholder nettoomsætningen faste afgifter. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunktet for regnskabsårets afslutning.

Periodens over-/underdækning samt periodens forskydning i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling er indregnet i nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger inkl. regnskabsmæssige anlægsafskrivninger ved produktion af varme, herunder brændselsomkostninger. Omkostningerne måles principielt frem til energiens afgang fra produktionsenheden og ved begyndelsen af distributionsnettet og omfatter således også akkumuleringstanke. Varmetab ved produktion indgår, men ikke ledningstab i distributionsnet.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder alle omkostninger inkl. regnskabsmæssige afskrivninger fra produktionssted til slutforbruger, herunder drift og vedligeholdelse af ledningsnet, samt ledningstab.

Administrationsomkostninger

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter fra udlejning til antenner.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og regulering af finansielle instrumenter til markedsværdi.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg samt ledningsnet og andre tekniske anlæg. Desuden omfatter materielle anlægsaktiver biler, edb-udstyr og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke regnskabsmæssigt på grunde. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For aktiver, hvor selskabet deltager i fremstillingen, omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Afskrivning foretages lineært over aktivernes forventede brugstider. De forventede brugstider er:

Bygninger	30 år
Tekniske anlæg og maskiner	6-25 år
Varmemålere	6-12 år

Tilslutningsbidrag aktiveres og afskrives over aktivets levetid.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Beholdninger af rør og brændsel måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Underdækning indregnes i balancen som tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Overdækning indregnes i balancen som gældsforpligtelser.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

kr.	2014/15	2013/14
2 Nettoomsætning		
Salg af varme:		
Abonnement/fast afgift	4.156.062	4.136.060
Øvrig	135.501	310.634
Forbrugsafgift/varmesalg	3.954.867	4.062.069
Salg af varme i alt	<u>8.246.430</u>	<u>8.508.763</u>
3 Personaleomkostninger		
Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede medarbejdere har i 2014/15 udgjort 2 (2013/14: 2).		
De samlede personaleomkostninger kan specificeres således:		
Lønninger	1.184.390	1.155.490
Pensioner	38.337	36.977
Andre omkostninger til social sikring	2.603	2.043
Lønrefusion	-262.033	-146.597
Personaleomkostninger i øvrigt	8.105	6.560
	<u>971.402</u>	<u>1.054.473</u>
Der fordeles således:		
Produktionsomkostninger	516.893	525.920
Administrationsomkostninger	454.509	528.553
	<u>971.402</u>	<u>1.054.473</u>
4 Finansielle indtægter		
Renter af bankindeståender og -kreditter	8	138
	<u>8</u>	<u>138</u>
5 Finansielle omkostninger		
Regulering af finansielle instrumenter til markedsværdi	858.818	802.291
Renter af SWAP	1.248.071	1.258.773
Renter KommuneKredit	72.160	104.281
Øvrige renteomkostninger	85.013	42.601
	<u>2.264.062</u>	<u>2.207.946</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde	Bygninger	Ledningsnet	Drifts- anlæg	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	I alt
Kostpris primo	799.125	3.479.723	15.565.175	26.971.462	1.667.322	48.482.807
Tilgang	0	0	1.667.330	0	165.294	1.832.624
Kostpris ultimo	799.125	3.479.723	17.232.505	26.971.462	1.832.616	50.315.431
Ned- og afskrivnin- ger primo	0	393.399	1.845.738	3.326.082	997.560	6.562.779
Periodens afskriv- ninger	0	115.991	689.521	1.077.111	176.248	2.058.871
Ned- og afskrivnin- ger ultimo	0	509.390	2.535.259	4.403.193	1.173.808	8.621.650
Regnskabsmæssig værdi ultimo	799.125	2.970.333	14.697.246	22.568.269	658.808	41.693.781

Afskrivninger fordeles som nedenfor

Produktionsomkostninger	1.193.102
Distributionsomkostninger	689.521
Administrationsomkostninger	176.248
	2.058.871

7 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen

kr.	Afskrivninger på anlægs- aktiver	Regulering af finansielle instrumenter	I alt
Saldo primo	-65.697	6.791.162	6.725.465
Regulering til primo	131.395	0	131.395
Reguleret primo	65.698	6.791.162	6.856.860
Periodens reguleringer:			
Regulering af SWAP	0	858.818	858.818
Forskel i prismæssige og regnskabsmæssige af- skrivninger	-43.825	0	-43.825
Periodens reguleringer	-43.825	858.818	814.993
Saldo ultimo	21.873	7.649.980	7.671.853

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen er udtryk for et mellemværende med forbrugerne, der opstår som følge af tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni
Noter
8 Årets over-/underdækning

kr.	1/7 2014 - 30/6 2015	1/7 2013 - 30/6 2014
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	-814.993	-776.554
Årets over-/underdækning	-16.732	810.116
Årets resultat før reguleringer	-831.725	33.562
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	2.058.871	-1.565.497
Afskrivninger indregnet i varmeprisen, jf. varmforsyningsloven	-2.102.696	1.539.760
Regulering af finansielle instrumenter	858.818	802.291
Årets over-/underdækning (+ = overdækning)	-16.732	810.116
Underdækning primo	-68.274	-878.390
Regulering til primo	131.395	0
Reguleret primo	63.121	-878.390
Årets over-/underdækning	-16.732	810.116
Underdækning ultimo	46.389	-68.274

Over-/underdækning er udtryk for periodens resultat opgjort efter varmforsyningslovens regler i forhold til opkrævede priser. Der henvises til omtalen under anvendt regnskabspraksis.

9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/06 2015	Afdrag næste år	2-5 år	Restgæld efter 5 år
KommuneKredit	38.541.851	1.173.279	6.689.914	30.678.658

10 Eventualposter m.v.
Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Kolind Fjernvarme A.m.b.a. har indgået aftaler om køb af halm frem til 2016.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

12 Nærtstående parter

Ingen har bestemmende indflydelse over selskabet.