

Kloster Kraftvarmeværk A.m.b.A.

CVR-nr. 16 94 68 34



Årsrapport 2014/15

EY

Building a better
working world

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Hoved- og nøgletal	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. juli – 30. juni	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Kloster Kraftvarmeværk 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 25. september 2015
Bestyrelse:

Kenneth Klokke
formand

Holger Jensen
kasserer

Esben Thorup

Otto Nohns

Erik Knudsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kloster Kraftvarmeværk A.m.b.A.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kloster Kraftvarmeværk 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, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er de valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets 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.

Ringkøbing, den 25. september 2015

ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Kristian Winkler
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Kloster Kraftvarmeværk A.m.b.A.
Adresse, postnr. by	Klostervej 116, Kloster, 6950 Ringkøbing
CVR-nr.	16 94 68 34
Stiftet	15. maj 1993
Hjemstedskommune	Ringkøbing-Skjern Kommune
Regnskabsår	1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Kenneth Klokke, formand Holger Jensen, kasserer Esben Thorup Otto Nohns Erik Knudsen
Driftsleder	Niels Erik Jørgensen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Havnepladsen 3, 6950 Ringkøbing
Banker	Vestjysk Bank A/S Ringkøbing Landbobank A/S

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12	2010/11
Nøgletal					
Salg af varme m.v., MWh	3.676	3.672	4.513	4.058	4.458
Salg af varme, t.kr.	585	1.111	2.031	1.461	1.605
Fast afgift, t.kr.	1.765	1.773	1.678	1.324	1.322
Salg af el m.v., MWh	3.002	3.081	4.038	3.814	4.126
Salg af el m.v., t.kr.	2.129	2.272	2.593	2.565	2.554
Graddage	2.621	2.494	3.105	2.734	3.146
Ledningstab, %	28,6 %	28,4 %	27,7 %	26,4 %	23,4 %
Afregningspriser:					
Forbrugsafgift, kr./kWh	0,16	0,30	0,45	0,36	0,36

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at etablere kraftvarmeanlæg og gennem disse anlæg at drive fjernvarmeforsyning i Kloster by samt at sælge elproduktionen for på bedste og billigste måde at sikre fjernvarmeforsyning, eventuelt i samarbejde med andre energiselskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 0 t.kr. Overdækning til indregning i efterfølgende år udgør 30. juni 2015 90 t.kr.

Den endelige afregningspris for 2014/15 blev fastsat til 160 kr./MWh, hvilket er 290 kr./MWh mindre end acontosatsen.

Bestyrelsen anser varmeværkets drift for tilfredsstillende.

Virksomhedens forventede udvikling

På selskabets ekstraordinære generalforsamling 23. oktober 2014 blev det endelig vedtaget, at sammenlægge varmeværket med Ringkøbing Fjernvarmeværk A.m.b.A. Fusionsdatoen er fastlagt til 1. januar 2016.

For det kommende driftsår omfattende perioden 1. juli - 31. december 2015 (6 mdr.) budgetteres med forbrugsafgift på 400 kr./MWh.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Resultatopgørelse

Note	2014/15	2013/14
2 Nettoomsætning	4.706.243	5.181.594
3 Produktionsomkostninger	-3.243.698	-3.531.699
Bruttoresultat	1.462.545	1.649.895
4 Distributionsomkostninger	-1.169.831	-1.331.557
5 Administrationsomkostninger	-285.102	-299.771
Resultat af ordinær primær drift	7.612	18.567
6 Andre driftsindtægter	11.248	10.858
Resultat af primær drift	18.860	29.425
Finansielle omkostninger	-16.275	-925
Ordinært resultat før skat	2.585	28.500
7 Skat af ordinært resultat	-2.585	-28.500
Årets resultat	0	0

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Balance

Note	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
8 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	0	0
Produktionsanlæg og ledningsnet	<u>1.513.662</u>	<u>1.981.662</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.513.662</u>	<u>1.981.662</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	142.878	133.646
Andre tilgodehavender	<u>324.693</u>	<u>225.615</u>
	<u>467.571</u>	<u>359.261</u>
Likvide beholdninger	<u>1.962.207</u>	<u>1.445.648</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.429.778</u>	<u>1.804.909</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>3.943.440</u></u>	<u><u>3.786.571</u></u>

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Balance

Note	2014/15	2013/14
PASSIVER		
9 Egenkapital	67.672	67.672
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
10 Kommunekredit	814.103	907.054
11 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	781.356	998.356
	1.595.459	1.905.410
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	93.000	91.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	350.284	252.964
Gæld til forbrugere	1.664.643	1.285.603
Anden gæld	82.859	84.143
12 Overdækning til indregning i efterfølgende år	89.523	99.779
	2.280.309	1.813.489
Gældsforpligtelser i alt	3.875.768	3.718.899
PASSIVER I ALT	3.943.440	3.786.571

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 13 Eventualposter m.v.
- 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 15 Nærtstående parter
- 16 Noter uden henvisning

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kloster Kraftvarmeværk A.m.b.A. for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

"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 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 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 årsregnskabet indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsregnskabet 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.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning indeholder opkrævning for årets leverancer samt forskydning i periodeafgrænsningsposterne vedrørende henlæggelser samt forudbetalt tilslutningsafgift.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder omkostninger, herunder afskrivninger og personaleomkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder direkte omkostninger til distribution, beregnet ledningstab samt afskrivninger og personaleomkostninger, der kan relateres til distributionsopgaven.

Ledningstab er beregnet som en forholdsmæssig andel af de samlede produktionsomkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder direkte omkostninger til administration samt afskrivninger og personaleomkostninger, der kan relateres til administrationsopgaven.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret og indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver, der omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg og ledningsnet samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid. Der er anvendt følgende brugstid, baseret på følgende vurdering af aktiverens forventede brugstider:

Bygninger	20 år
Produktionsanlæg og ledningsnet	10-20 år
Kurstab på lån	10-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

	2014/15	2013/14
2 Nettoomsætning		
Salg af varme	2.350.479	2.883.782
Salg af el	2.128.508	2.271.951
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	217.000	129.092
Årets over-/underdækning	10.256	-103.231
	<u>4.706.243</u>	<u>5.181.594</u>
3 Produktionsomkostninger		
Naturgas	3.255.157	3.718.311
Øvrige produktionsomkostninger	324.668	314.622
Personaleomkostninger	219.873	220.715
Afskrivninger	468.000	423.051
Ledningstab overført	-1.024.000	-1.145.000
	<u>3.243.698</u>	<u>3.531.699</u>
4 Distributionsomkostninger		
Øvrige distributionsomkostninger	35.831	76.557
Personaleomkostninger	110.000	110.000
Afskrivninger	0	0
Overført ledningstab	1.024.000	1.145.000
	<u>1.169.831</u>	<u>1.331.557</u>
5 Administrationsomkostninger		
Øvrige administrationsomkostninger	245.102	259.771
Personaleomkostninger	40.000	40.000
Afskrivninger	0	0
	<u>285.102</u>	<u>299.771</u>

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

				2014/15	2013/14	
6	Andre driftsindtægter					
	Afkølingsafgift			4.958	7.288	
	Rykkergebyr			4.600	2.400	
	Flyttegebyr			1.690	1.170	
				<u>11.248</u>	<u>10.858</u>	
7	Skat af ordinært resultat					
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst			-2.585	28.500	
				<u>-2.585</u>	<u>28.500</u>	
8	Materielle anlægsaktiver					
		Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og ledningsnet	Kurstab på lån	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
	Kostpris 1. juli 2014	1.661.180	20.701.498	2.973.784	124.288	25.460.750
	Kostpris 30. juni 2015	1.661.180	20.701.498	2.973.784	124.288	25.460.750
	Ned- og afskrivninger 1. juli 2014	1.661.180	18.719.836	2.973.784	124.288	23.479.088
	Afskrivninger	0	468.000	0	0	468.000
	Ned- og afskrivninger 30. juni 2015	1.661.180	19.187.836	2.973.784	124.288	23.947.088
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015	0	1.513.662	0	0	1.513.662
	Ejendomsvurdering 1. oktober 2014	1.550.000				1.550.000
				2014/15	2013/14	
	Afskrivninger kan specificeres således:					
	Grunde og bygninger			0	40.051	
	Produktionsanlæg og ledningsnet			468.000	383.000	
				<u>468.000</u>	<u>423.051</u>	
	Funktionsopdelt:					
	Produktionsomkostninger			468.000	423.051	
	Distributionsomkostninger			0	0	
	Administrationsomkostninger			0	0	
				<u>468.000</u>	<u>423.051</u>	

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

9 Egenkapital

Der har ikke været bevægelser på egenkapitalen i de fire foregående år.

10 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt 1/7 2014	Gæld i alt 30/6 2015	Afdrag kommende år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Kommunekredit, 2024, 1,62 %	<u>998.054</u>	<u>907.103</u>	<u>93.000</u>	<u>814.103</u>	<u>419.455</u>

11 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

	Ikke- anvendte henlæg- gelser	Afskrivnin- ger på an- lægsaktiver	I alt
Saldo 1. juli 2014	-300.000	-698.356	-998.356
Forskelle i prismæssige og regnskabsmæssige afskrivninger		217.000	217.000
Saldo 30. juni 2015	<u>-300.000</u>	<u>-481.356</u>	<u>-781.356</u>

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger er udtryk for et mellemværende med forbrugerne, der opstår som følge af tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmepriser og i årsregnskabet.

	2014/15	2013/14
12 Over-/underdækning		
Saldo, primo	-99.779	3.452
Årets over-/underdækning	10.256	-103.231
Saldo, ultimo	<u>-89.523</u>	<u>-99.779</u>

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

13 Eventualposter m.v.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Ingen.

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

15 Nærtstående parter

Ingen har bestemmende indflydelse over selskabet.

Nærtstående parter, som selskabet har haft transaktioner med omfatter driftslederen og bestyrelsens medlemmer. Transaktionerne omfatter salg af varme samt ledelsesvederlag på markedsvilkår.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
16 Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	366.959	366.907
Sociale bidrag	2.914	3.808
	<u>369.873</u>	<u>370.715</u>

Personaleomkostninger indregnes således i årsregnskabet:

Produktion	219.873	220.715
Distribution	110.000	110.000
Administration	40.000	40.000
	<u>369.873</u>	<u>370.715</u>