

Harboøre Varmeværk A.m.b.a

CVR-nr. 16 01 64 38

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Dirigent

Medlem af:  **Revisorgruppen Danmark**

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Harboøre Varmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, med de tilpasninger der følger af, at selskabet er omfattet af lov om varmforsyning.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.


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


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Harboøre, den 30. august 2016

Bestyrelse


Poul H. Lyng
Formand

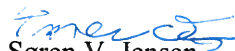

Anders Iversen
Næstformand


Jens Jørgen Birch
Kasserer


Mogens Rønn Andreasen


Leif Jensen


Bent Nees


Søren V. Jensen
Repæsentant, Lemvig Kommune

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Harboøre Varmeværk A.m.b.a

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Harboøre Varmeværk A.m.b.a for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, med de tilpasninger der følger af, at selskabet er omfattet af lov om varmeforsyning.

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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, med de tilpasninger der følger af, at selskabet er omfattet af lov om varmforsyning.

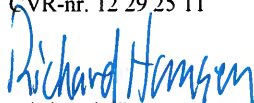
Udtalelse om ledelsesberetningen

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.

Thyborøn, den 30. august 2016

Vestjysk Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12 29 25 11


Richard Hansen
statsautoriseret revisor


Ole Tang
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Harbøre Varmeværk A.m.b.a
 Industrivej 1
 7673 Harbøre

Telefon: 97835200

Telefax: 97835656

CVR-nr.: 16 01 64 38

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse

Poul H. Lyng
 Anders Iversen
 Jens Jørgen Birch
 Mogens Rønn Andreasen
 Leif Jensen
 Bent Nees
 Søren V. Jensen

Revision

Vestjysk Revision Statsautoriseret revisionsaktieselskab
 Havnegade 62
 7680 Thyborøn

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i produktion og distribution af varme, på billigste og mest miljøvenlige måde under hensyntagen til forsyningssikkerheden.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 0 t.kr. efter indregning af en underdækning på 443 t.kr. Der er tilbageført 800 t.kr. fra henlæggelser og henlagt 1.233 t.kr. til fornyelser, hvilket bestyrelsen anser for tilfredsstillende.

Den akkumulerede overdækning udgør herefter 559 t.kr., som jf. aftale med Energitilsynet skal afvikles over det kommende år.

I året er der tilsluttet 2 nye forbrugere, og 3 forbrugere er sløjft i forbindelse med renovering af Harboøre Skole.

Varmesalget har udgjort 13.206 MWh i regnskabsåret 2015/16 mod 12.431 MWh sidste år, svarende til en stigning på 6,2 %.

Varmeprisen for regnskabsåret var budgetteret til 20 øre pr. kWh. Der er tilbagebetalt 3 øre pr. kWh i forbindelse med årsopgørelsen, således at den variable pris er afregnet med 17 øre pr. kWh. For de faste afgifter er anvendt uændrede afregningspriser i forhold til budgettet for 2015/16.

Acontoprisen for varmeåret 2016/2017 er budgetteret til: variabelt bidrag på 17 øre pr. kWh ekskl. moms og den faste afgift er uændret i forhold til 2015/16.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Årets drift og forventninger til udviklingen.

Driften er forløbet tilfredsstillende, idet der stort set er forbrugt de mængder af brændsel, der er budgetteret med. Forgasseren har været i drift i godt 96 % af regnskabsåret, og den producerede gas er i 93 % af tiden, blevet anvendt som brændstof til gasmotorerne. Herudover er en lille del af gassen blevet afbrændt i gaskedlen, i forbindelse med udskiftning af røggaskøler i december 2015.

Årets elproduktion på 5.516 MWh er ca. 6 % lavere end året før, og det skyldes ændringer i den leverede brændselsflis.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Harboøre Varmeværk A.m.b.a er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed, med de tilretninger der følger af, at selskabet er omfattet af lov om varmforsyning.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varme, målerleje og faste afgifter.

Takstmæssig over-/underdækning

Såfremt årets opkrævede indtægter medfører overdækning overføres beløbet til mellemregning med forbrugerne i balancen. Ved underdækning vurderes ved udgangen af hvert regnskabsår, om der skal/kan ske efteropkrævning hos forbrugerne. Hvis dette er tilfældet, indtægtsføres beløbet og indregnes som et tilgodehavende i balancen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, vedligeholdelse, lønninger og gager samt afskrivninger.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varme solgt i året. Herunder indregnes omkostninger til drift af ledningsnet, lønninger og gager, varmetab i ledningsnet samt afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til varmeværkets hovedaktiviteter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder, realiserede kurstab, samt renteindtægter og rentekomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Selskabet er fritaget for skattebetaling i henhold til selskabskattelovens § 3, stk. 1, nr. 4.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner og eksterne installationer samt driftsmidler måles til kostpris med fradrag af tilslutningsafgift, anvendte henlæggelser og akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af anvendte henlæggelser.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	20 år
Tekniske anlæg og maskiner	20 år
Eksterne installationer	5-20 år
Driftsmidler	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som materielt anlægsaktiv efter reglerne i varmforsyningsloven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til anskaffelsessum.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Henlæggelser til fornyelser

Henlæggelser til fornyelser jf. varmemforsyningsloven indregnes i balancen under henlæggelser.

Overdækning

Overdækning jf. varmemforsyningsloven indregnes i balancen under kortfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, skyldig til forbrugere samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Forbrugsafgifter	2.258.664	2.000.527
Effektbidrag og målerafgift	2.092.596	2.073.681
Indregnet under-/overdækning	443.313	884.522
1 Produktionsomkostninger	<u>-2.530.515</u>	<u>-2.577.149</u>
Bruttoresultat	2.264.058	2.381.581
2 Distributionsomkostninger	-1.341.766	-1.412.624
3 Administrationsomkostninger	-553.438	-562.062
4 Andre driftsindtægter	<u>52.110</u>	<u>54.821</u>
Resultat før finansielle poster	420.964	461.716
5 Finansielle indtægter	13.028	48.586
6 Finansielle omkostninger	<u>-992</u>	<u>-10.302</u>
Resultat før henlæggelser	433.000	500.000
7 Henlæggelser til fornyelser	<u>-433.000</u>	<u>-500.000</u>
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
8	Grunde og bygninger	142.137	158.873
9	Tekniske anlæg og maskiner	0	0
10	Eksterne installationer	1.096.292	1.161.775
11	Driftsmateriel, biler og inventar	56.308	80.984
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.294.737</u>	<u>1.401.632</u>
	Dansk Fjernvarmes Handelsselskab, andelsindskud	15.000	15.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.309.737</u>	<u>1.416.632</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos forbrugere	52.106	21.274
12	Andre tilgodehavender	348.163	469.017
	Periodeafgrænsningsposter	15.393	14.904
	Tilgodehavender i alt	<u>415.662</u>	<u>505.195</u>
	Værdipapirer	<u>3.954.409</u>	<u>3.154.411</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.319.805</u>	<u>4.618.013</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.689.876</u>	<u>8.277.619</u>
	Aktiver i alt	<u>8.999.613</u>	<u>9.694.251</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
13	Tilslutningsafgift	347.000	346.000
	Egenkapital i alt	<u>347.000</u>	<u>346.000</u>
Henlæggelser			
14	Henlæggelser til fornyelser	7.200.000	6.767.000
	Henlæggelser i alt	<u>7.200.000</u>	<u>6.767.000</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	258.536	298.348
15	Takstmæssig overdækning med forbrugere	559.332	1.002.645
	Skyldig til forbrugere	471.251	774.402
16	Anden gæld	163.494	505.856
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.452.613</u>	<u>2.581.251</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.452.613</u>	<u>2.581.251</u>
	Passiver i alt	<u>8.999.613</u>	<u>9.694.251</u>
17	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
18	Eventualposter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Produktionsomkostninger		
Varme fra Babcock W. V. A/S	3.687.837	3.671.961
Refunderet vedr. elproduktion Babcock W. V. A/S	-1.856.155	-1.763.891
Fast afgift Babcock W. V. A/S	1.467.802	1.450.846
Produktionsløn	25.000	25.000
Vedligeholdelse af bygninger	115.767	269.650
Afskrivninger grunde og bygninger	16.736	16.555
	<u>3.456.987</u>	<u>3.670.121</u>
Ledningstab overført til distributionsomkostninger	<u>-926.472</u>	<u>-1.092.972</u>
	<u>2.530.515</u>	<u>2.577.149</u>
2. Distributionsomkostninger		
Annoncer	1.610	1.567
Reklamer	15.000	15.000
Mindre nyanskaffelser	4.539	14.751
Vedligeholdelse af eksterne installationer	222.623	127.421
Bildrift	1.785	10.309
Afskrivninger eksterne installationer	157.399	142.390
Afskrivninger driftsmateriel, biler og inventar	12.338	8.214
Beregnet ledningstab	926.472	1.092.972
	<u>1.341.766</u>	<u>1.412.624</u>

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
3. Administrationsomkostninger		
Edb-omkostninger	42.857	50.357
Porto og gebyrer	755	1.164
Revisorhonorar	25.000	25.000
Revisorhonorar, rest sidste år	2.700	6.800
Forsikringer	14.601	15.371
Faglitteratur og tidsskrifter	1.164	879
Kontingenter	42.657	40.435
Lønomkostninger	50.000	50.000
Kontorartikler og tryksager	3.747	1.761
Møder, kursus, rejser og repræsentation	6.514	56.245
Interne møder og generalforsamling	16.524	10.534
Tab på debitorer	1.720	1.345
Køb af realiserede energibesparelser	325.235	280.757
Øvrige omkostninger	7.626	6.490
Vedligeholdelse af inventar	0	6.710
Afskrivninger driftsmateriel, biler og inventar	12.338	8.214
	<u>553.438</u>	<u>562.062</u>
4. Andre driftsindtægter		
Rykker og flyttegebyrer m.v.	10.727	14.556
Lejeindtægt mobilantenner	41.383	40.265
	<u>52.110</u>	<u>54.821</u>
5. Finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	11.349	33.343
Renter, obligationer	1.679	15.243
	<u>13.028</u>	<u>48.586</u>
6. Finansielle omkostninger		
Renter, kreditorer	992	0
Realiseret kurstab på obligationer	0	10.302
	<u>992</u>	<u>10.302</u>

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
7. Henlæggelser til fornyelser		
Henlæggelse til produktionsanlæg	1.233.000	2.000.000
Tilbageførte henlæggelser	<u>-800.000</u>	<u>-1.500.000</u>
	<u>433.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
8. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli	<u>10.493.244</u>	<u>10.493.244</u>
Kostpris 30. juni	<u>10.493.244</u>	<u>10.493.244</u>
Afskrivninger 1. juli	10.334.371	10.317.816
Årets afskrivninger	<u>16.736</u>	<u>16.555</u>
Afskrivninger 30. juni	<u>10.351.107</u>	<u>10.334.371</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>142.137</u>	<u>158.873</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2015	<u>6.700.000</u>	<u>6.700.000</u>
9. Tekniske anlæg og maskiner		
Kostpris 1. juli	<u>11.948.695</u>	<u>11.948.695</u>
Kostpris 30. juni	<u>11.948.695</u>	<u>11.948.695</u>
Afskrivninger 1. juli	<u>11.948.695</u>	<u>11.948.695</u>
Afskrivninger 30. juni	<u>11.948.695</u>	<u>11.948.695</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
10. Eksterne installationer		
Kostpris 1. juli	33.769.404	33.758.925
Tilgang	91.916	10.479
Kostpris 30. juni	<u>33.861.320</u>	<u>33.769.404</u>
Afskrivninger 1. juli	32.607.629	32.465.239
Årets afskrivninger	157.399	142.390
Afskrivninger 30. juni	<u>32.765.028</u>	<u>32.607.629</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.096.292</u>	<u>1.161.775</u>
11. Driftsmateriel, biler og inventar		
Kostpris 1. juli	390.928	345.928
Tilgang	0	45.000
Kostpris 30. juni	<u>390.928</u>	<u>390.928</u>
Afskrivninger 1. juli	309.944	293.516
Årets afskrivninger	24.676	16.428
Afskrivninger 30. juni	<u>334.620</u>	<u>309.944</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>56.308</u>	<u>80.984</u>
12. Andre tilgodehavender		
Moms	195.726	273.340
Andre tilgodehavender	152.437	195.677
	<u>348.163</u>	<u>469.017</u>
13. Tilslutningsafgift		
Tilslutningsafgift 1. juli	346.000	343.500
Indbetalt fra nye andelshavere	1.000	2.500
	<u>347.000</u>	<u>346.000</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
14. Henlæggelser til fornyelser		
Henlæggelser til fornyelser 1. juli	6.767.000	6.267.000
Tilbageført tidligere års henlæggelser	-800.000	-1.500.000
Henlagt for regnskabsåret	<u>1.233.000</u>	<u>2.000.000</u>
	<u>7.200.000</u>	<u>6.767.000</u>
15. Takstmæssig overdækning med forbrugere		
Overdækning, primo	1.002.645	1.887.167
Årets underdækning	<u>-443.313</u>	<u>-884.522</u>
	<u>559.332</u>	<u>1.002.645</u>
Indregnet i budget 2016/2017	226.000	
Indregnes i budget 2017/2018	<u>333.332</u>	
	<u>559.332</u>	
16. Anden gæld		
Skyldige omkostninger	<u>163.494</u>	<u>505.856</u>
	<u>163.494</u>	<u>505.856</u>

17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

18. Eventualposter

Eventualaktiver

Der er indgået kontrakt med Babcock Wilcox Vølund A/S om opførelse af et flisforgasningsanlæg til el- og varmeproduktion. Prisen for motorgasanlægget er 26.500 t.kr., hvoraf 11.500 t.kr. betales af energistyrelsen som tilskud.

Ved kontraktændring primo 2008 har Harboøre Varmeværk mulighed for, men ikke som tidligere pligt til, at overtage forgasnings- og motoranlægget ved forsøgsperiodens udløb.

Noter

18. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser

Selskabet ejer obligationer med en nom. værdi på 3.950 t.kr. Obligationerne er anskaffet til kurs 100,11. Dette medfører et kurstab på 4 t.kr., som indregnes i varmeprisen, når obligationerne bliver udtrukket. Obligationernes kursværdi udgør pr. 30. juni 2016 3.950 t.kr.