

Halsted Fjernvarmeværk A.m.b.a.
CVR-nr. 33570856
Maribovej 250
4900 Nakskov

Årsrapport 2015/16

UDKAST

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.06.2016	9
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Halsted Fjernvarmeværk A.m.b.a.

CVR-nr.: 33570856

Hjemstedskommune: Lollands

Bestyrelse

Jytte Krag-Juel-Vind-Frijs, formand

Charlotte Skov Jensen

Henning Juel

George Kranker

Anna Petersen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på selskabets generalforsamling, den

Dirigent

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 – 30.06.2016 for Halsted Fjernvarmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 – 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Halsted, den 08.10.2016

Bestyrelse

Jytte Krag-Juel-Vind-Frijs
Formand

Charlotte Skov Jensen

Henning Juel

George Kranker

Anna Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Halsted Fjernvarmeværk A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Halsted Fjernvarmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 01.07.2015 – 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 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 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. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at regnskabet er udarbejdet efter årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følge af varmemforsyningsloven.

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for selskabets afhængighed af at den nuværende volumen i varmelieferancerne fortsætter i Halsted Fjernvarmeværk A.m.b.a. Halsted Fjernvarmeværk A.m.b.a. har modtaget meddelelse om at den største aftager af varme ønsker at udtræde af varmemforsyningen. Halsted Fjernvarmeværk A.m.b.a. har rejst krav mod aftageren om udbetaling af udtrædelsesgodtgørelse, men aftager har stedse afvist kravet. Halsted Fjernvarmeværk A.m.b.a. har klaget til Energiklagenævnet over, at Lolland Kommune uden projektkodkendelse har givet tilladelse til, at aftager kunne udtræde af varmemforsyningen. Selskabets likviditet er sikret af andelshaver. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Nykøbing F., den 08.10.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Svend Sand
statsautoriseret revisor

UDKAST

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive fjernvarmeforsyning i Halsted

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev på (890) t.kr.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet er afhængig af, at den nuværende volumen i varmeleverancerne fortsætter i Halsted Fjernvarmeværk A.m.b.a. Halsted Fjernvarmeværk A.m.b.a. har modtaget meddelelse om at den største aftager af varme ønsker at udtræde af varmforsyningen. Halsted Fjernvarmeværk A.m.b.a. har rejst krav mod aftageren om udbetaling af udtrædelsesgodtgørelse, men aftager har stedse afvist kravet. Halsted Fjernvarmeværk A.m.b.a. har klaget til Energiklagenævnet over, at Lolland Kommune uden projektkendelse har givet tilladelse til at aftager kunne udtræde af varmforsyningen. Selskabets likviditet er sikret af andelshaver.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Det kan endvidere oplyses at bestyrelsen påtænker en kontrolleret nedlukning af fjernvarmeværket.

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt yderligere forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varme indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler og tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30 år
---	-------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Takstmæssig over-/underdækning

Takstmæssig underdækning vedrøre tidligere år og som i de kommende år opkræves hos forbrugeren i henhold til den fastlagte indtægtsramme, indregnes særskilt i balancen under tilgodehavende. Takstmæssig underdækning indregnes til den værdi, som ledelsen forventer, vil blive opkrævet i de kommende år.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
Nettoomsætning	1	1.102.575	1.056
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		(910.243)	(894)
Andre eksterne omkostninger	2	(140.994)	(95)
Brutto resultat		51.338	67
Af- og nedskrivninger	3	(26.315)	(40)
Driftsresultat		25.023	27
Andre finansielle indtægter		1	0
Andre finansielle omkostninger		(25.024)	(27)
Nedskrivning, finansielle aktiver		(890.327)	0
Årets resultat		(890.327)	0

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriale og inventar	4	482.062	508
Materielle anlægsaktiver		482.062	508
Takstmæssig underdækning	5	0	827
Finansielle anlægsaktiver		0	827
Anlægsaktiver		482.062	1.335
Andre tilgodehavende		0	2
Tilgodehavende		0	2
Omsætningsaktiver		0	2
Aktiver		482.062	1.337
Egenkapital	6	(890.327)	0
Bankgæld		985.898	956
Leverandør af varer og tjenesteydelser		54.265	21
Anden gæld	7	326.976	354
Periodeafgrænsningsposter		5.250	6
Kortfristede gældsforpligtelser		1.372.389	1.337
Gældsforpligtelser		1.372.389	1.337
Passiver		482.062	1.337
Pantsætninger	8		

Noter

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet er afhængig af, at den nuværende volumen i varmeleverancerne fortsætter i Halsted Fjernvarmeværk A.m.b.a. Halsted Fjernvarmeværk A.m.b.a. har modtaget meddelelse om at den største aftager af varme ønsker at udtræde af varmforsyningen. Halsted Fjernvarmeværk A.m.b.a. har rejst krav mod aftageren om udbetaling af udtrædelsesgodtgørelse, men aftager har stedse afvist kravet. Halsted Fjernvarmeværk A.m.b.a. har klaget til Energiklagenævnet over, at Lolland Kommune uden projektkendelse har givet tilladelse til at aftager kunne udtræde af varmforsyningen. Selskabets likviditet er sikret af andelshaver.

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
2. Nettoomsætning		
Nettoomsætning	1.037.852	1.049
Underdækning	<u>64.723</u>	<u>7</u>
	<u>1.102.575</u>	<u>1.056</u>
3. Andre eksterne omkostninger		
Reparation og vedligeholdelse	1.458	0
Forsikringer	5.202	5
Husleje	5.000	5
Porto og gebyrer	680	0
Kontingenter	8.003	42
Regnskabsmæssig assistance fra andre end revisor	14.221	13
Advokatmæssig assistance	49.680	0
Andre konsulentydelse	26.200	0
Honorar til revisor	15.000	15
Revisorhonorar, rest sidste år	0	4
Dispensationsansøgning	8.550	0
Priseftervisning	7.000	10
Diverse	<u>0</u>	<u>1</u>
	<u>140.994</u>	<u>95</u>
4. Af- og nedskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>26.315</u>	<u>40</u>

Noter

	<u>Andre anlæg mv. kr.</u>		
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 01.07.2015	1.336.284		
Kostpris 30.06.2016	<u>1.336.284</u>		
Af- og nedskrivninger 01.07.2015	(827.907)		
Årets afskrivninger	(26.315)		
Af- og nedskrivninger 30.06.2016	<u>(854.222)</u>		
Regnskabsmæssig værdi 30.06.2016	<u>482.062</u>		
	<u>Takst- mæssig underdækning kr.</u>		
6. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris 01.07.2015	825.604		
Tilgang	64.723		
Kostpris 30.06.2016	<u>890.327</u>		
Nettoopskrivninger 01.07.2015	0		
Årets nedskrivning	(890.327)		
Nettoopskrivninger 30.06.2016	<u>(890.327)</u>		
Regnskabsmæssig værdi 30.06.2016	<u>0</u>		
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
7. Egenkapital			
Egenkapital 01.07.2016	0	0	
Årets resultat	(890.327)	0	
Egenkapital 30.06.2016	<u>(890.327)</u>	<u>0</u>	

Noter

	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
8. Anden gæld		
Moms og afgifter	16.737	0
Skyldig varme	155.593	208
Skyldig varmeafregning 2015/16	<u>154.646</u>	<u>146</u>
	<u>326.976</u>	<u>354</u>

9. Pantsætninger

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.