

Kværndrup Fjernvarme A.m.b.A.

CVR-nr. 23 91 36 15

Årsrapport 2013/14

(50. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 21/10 2014

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. juli 2013 - 30. juni 2014	10
Balance pr. 30. juni 2014	11
Noter til årsregnskabet	13

RSM plus

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og driftsleder har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Kværndrup Fjernvarme A.m.b.A..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Kværndrup, den 29. september 2014

Driftsleder



Niels Hansen
driftsleder

Bestyrelse


Tage Hansen
formand
Jens Kring
Leif Jensen
Jan R. Hansen
Erling Jeppesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Kværndrup Fjernvarme A.m.b.A.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kværndrup Fjernvarme A.m.b.A. for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, 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 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.

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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Kværndrup Fjernvarme A.m.b.a. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2013/14 medtaget det af bestyrelsen udarbejdede resultatbudget for 2014/15. Disse sammenligningstal (Resultatbudgettet 2014/15) har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

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.

Odense, den 29. september 2014

RSM plus P/S
statsautoriserede revisorer



Jacob Pedersen
statsautoriseret revisor

RSM plus

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kværndrup Fjernvarme A.m.b.A.
Bøjdenvej 22 B
5772 Kværndrup

Telefon: 62271319
Telefax: 62272319
E-mail: info@kvaerndrupfjernvarme.dk
Hjemmeside: www.kvaerndrupfjernvarme.dk
CVR-nr.: 23 91 36 15
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: Faaborg-Midtfyn

Bestyrelse

Tage Hansen, formand
Jens Kring
Leif Jensen
Jan R. Hansen
Erling Jeppesen

Driftsleder

Niels Hansen, driftsleder

Revision

RSM plus P/S
statsautoriserede revisorer
Munkehaten 1B
5220 Odense SØ

Pengeinstitut

Danske Andelskassers Bank A/S
Svendborgvej 8
5772 Kværndrup

RSM plus

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2013/14	2012/13	2011/12	2010/11	2009/10
	t.kr.	t.kr.	t.kr. 13 mdr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat					
Nettoomsætning	8.055	9.042	8.142	8.332	8.211
Bruttoresultat	2.867	3.050	2.442	2.813	3.170
Resultat før finansielle poster	69	227	-199	28	784
Resultat af finansielle poster	-264	-293	-288	-350	-348
Årets resultat	-195	-66	-487	-323	436
Balance					
Balancesum	10.701	10.676	10.796	11.590	12.364
Egenkapital	1.680	1.680	1.680	1.680	1.680
Nøgletal					
Investeringer					
Investeringer inkl. tilslutningsafgifter	507	1.019	573	476	664
Produktion og priser					
Produktion i MWh	16.236	17.904	16.870	18.060	17.377
Nyttevirkning i %	68,3%	75,0%	72,8%	72,4%	73,7%
Varmesalg i MWh	11.085	13.432	12.284	13.074	12.806
Pris pr. MWh ekskl. moms	404	404	375	375	375
Antal m2 fast afgiftspligt	99.338	99.808	99.740	98.459	96.557
Pris pr. m2 ekskl. moms	32	32	32	32	32
Antal forbrugere tilkoblet pr. 31. maj	658	655	654	646	638
Måler- og administrationsbidrag ekskl. moms	600	600	500	500	500

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

RSM plus

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Andelsselskabets formål er at etablere fjernvarmeanlæg i Kværndrup og gennem disse anlæg at levere varme til forbrugerne.

Udvikling i året

Det samlede behov for varme i regnskabsåret 2013/14 blev som følge af en mild vinter og en varm forsommer det mindste siden 2007/08.

Leveringen af vores brændsel, halm, har været normal, og aftalen om levering af halm er forlænget med 3 år, så vi er sikret forsyning af halm frem til 30. juni 2017 til fast pris.

Vedligeholdelsesomkostningerne er tilbage på et lidt lavere niveau efter et år med forholdsvis høje vedligeholdelsesomkostninger.

Trods et betydeligt mindre varmesalg end budgetteret er det lykkedes kun at realisere et lille underskud, idet der bl.a. er holdt igen på omkostningerne til vedligeholdelse af anlæg og ledningsnet. Underskuddet overføres til indregning i varmeprisen for kommende år.

I regnskabsåret er der investeret i et nyt styringsanlæg, som forbedrer driften og effektiviteten på værket.

I 2013/14 er der kommet et par nye forbrugere til. Det er med til at forbedre selskabets samlede økonomi og dermed holde igen på prisstigninger på varmen, da værket fortsat har kapacitet til at forsyne flere forbrugere.

Den varslede forsyningssikkerhedsafgift blev ikke gennemført. Derfor får forbrugerne sammen med årsafregningen for 2013/14 tilbagebetalt aconto opkrævningen til dækning af afgiften på 33 kr. pr. mWh.

Der arbejdes med planer om at etablere et solvarmeanlæg i 2015, således at en del af varmen kan fremstilles uden udledning af miljøskadelige stoffer. Anlægget er ikke indregnet i budgettet for 2014/15.

Varmeprisen for 2014/15 (uden forsyningssikkerhedsafgift) fastholdes uændret til 404 kr. Hertil kommer uændret måler- og administrationsbidraget på 600 kr. og arealafgiften på 32 kr. pr. m². Alle beløb er eksklusiv moms.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kværndrup Fjernvarme A.m.b.A. for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varme og fast afgift indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til brændsel indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter hjælpematerialer, reparation og vedligeholdelse, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger, varmekværk samt ledningsnet	15 - 20 år
Andre anlæg, herunder varmekværk og ledningsnet	8 - 20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for brændsel og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RSM plus

Resultatopgørelse 1. juli 2013 - 30. juni 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.	Ikke revideret Budget 2014/15 t.kr.
Nettoomsætning		8.054.845	9.042.188	8.678
Andre driftsindtægter		10.837	21.968	32
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-2.740.702	-3.261.084	-2.439
Andre eksterne omkostninger		-2.457.963	-2.752.790	-3.308
Bruttoresultat		2.867.017	3.050.282	2.963
Personaleomkostninger	1	-1.305.651	-1.383.207	-1.370
Resultat før af- og nedskrivninger		1.561.366	1.667.075	1.593
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-1.492.036	-1.440.173	-1.399
Resultat før finansielle poster		69.330	226.902	194
Finansielle indtægter		7.843	1.978	1
Finansielle omkostninger		-272.045	-294.973	-267
Årets resultat		-194.872	-66.093	-72
Overført til indregning i varmeprisen i følgende år		-194.872	-66.093	-72
		-194.872	-66.093	-72

RSM plus

Balance pr. 30. juni 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	2		
Grunde og bygninger		749.909	966.247
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		7.739.511	8.508.192
		<u>8.489.420</u>	<u>9.474.439</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.250	2.250
		<u>2.250</u>	<u>2.250</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>8.491.670</u>	<u>9.476.689</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Brændsel og hjælpematerialer		56.000	86.885
		<u>56.000</u>	<u>86.885</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		103.475	795.472
Andre tilgodehavender		215.624	104.747
Overført resultat til indregning i varmepris		216.474	21.605
Periodeafgrænsningsposter		72.045	190.628
		<u>607.618</u>	<u>1.112.452</u>
Likvide beholdninger		<u>1.545.492</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.209.110</u>	<u>1.199.337</u>
AKTIVER I ALT		<u>10.700.780</u>	<u>10.676.026</u>

RSM plus

Balance pr. 30. juni 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Andre reserver		<u>1.680.315</u>	<u>1.680.315</u>
Egenkapital i alt		<u>1.680.315</u>	<u>1.680.315</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser	3		
Andre kreditinstitutter		<u>5.824.060</u>	<u>6.417.203</u>
		<u>5.824.060</u>	<u>6.417.203</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	588.900	566.500
Kreditinstitutter		0	1.200.056
Skyld til forbrugere		1.869.972	105.648
Leverandører af varer og tjenesteydelser		521.068	424.588
Anden gæld		<u>216.465</u>	<u>281.716</u>
		<u>3.196.405</u>	<u>2.578.508</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>9.020.465</u>	<u>8.995.711</u>
PASSIVER I ALT		<u>10.700.780</u>	<u>10.676.026</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

	2013/14	2012/13
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.161.177	1.269.332
Pensioner	108.495	83.303
Andre omkostninger til social sikring	35.979	30.572
	<u>1.305.651</u>	<u>1.383.207</u>
 Heraf udgør vederlag til bestyrelse	 <u>60.000</u>	 <u>50.000</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>2</u>	 <u>2</u>
 2 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inven- tar
Kostpris 1. juli 2013	4.441.076	26.264.588
Tilgang i årets løb	0	507.017
Afgang i årets løb	0	-802.343
	<u>4.441.076</u>	<u>25.969.262</u>
Kostpris 30. juni 2014		
Af- og nedskrivninger 1. juli 2013	3.474.829	17.756.395
Årets afskrivninger	216.338	1.275.699
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-802.343
	<u>3.691.167</u>	<u>18.229.751</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2014		
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014	 <u>749.909</u>	 <u>7.739.511</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

3 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2013	Gæld 30. juni 2014	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	<u>6.417.203</u>	<u>6.412.960</u>	<u>588.900</u>	<u>3.235.000</u>
	<u>6.417.203</u>	<u>6.412.960</u>	<u>588.900</u>	<u>3.235.000</u>

2013/14	2012/13
kr.	kr.

4 Overført til næste år, forbrugere

Saldo pr. 1. juli 2013	-21.602	44.488
Årets resultat	<u>-194.872</u>	<u>-66.093</u>
	<u>-216.474</u>	<u>-21.605</u>