

Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a.

CVR-nr. 41 71 96 13

Årsrapport

Varmeforsyningen

2014

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Noter	13 - 16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a. Teglårdvej 7 A 7451 Sunds CVR-nr.: 41 71 96 13 Stiftet: 1961 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Stig Østergaard (formand) Svend Michelsen (næstformand) Willy Foldager Aksel Beckneir Erik Mikkelsen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15, Birk 7400 Herning

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

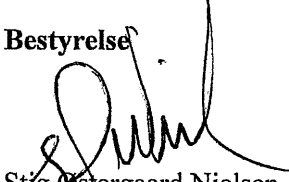
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

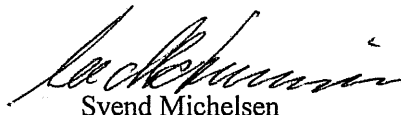
Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

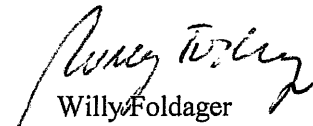
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

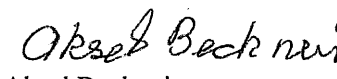
Sunds, den 8. april 2015

Bestyrelse


Stig Østergaard Nielsen
formand

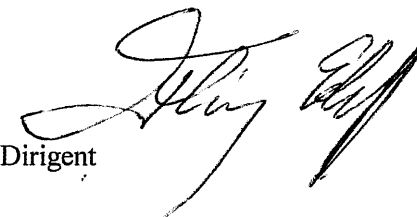

Svend Michelsen
næstformand


Willy Foldager


Aksel Beckneir


Erik Mikkelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 21/11 2015.


Dirigent

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til andelshaverne i Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a for regnskabsåret 1. januar – 31. december 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. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 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.

Herning, den 8. april 2015

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab



Ole Jespersen-Skree

statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed med varmforsyning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Varmeforsyningen har i regnskabsåret realiseret et overskud på 1.944 tkr., mod budgetteret overskud på tkr. 2.015. Resultatet vurderes at være rimeligt i forhold til budgettet.

Usædvanlige forhold

Selskabets drift er i år ikke påvirket af usædvanlige driftsforhold, og der har ikke været begivenheder, som har påvirket leveringssikkerheden væsentligt.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke særlige usikkerheder forbundet med indeværende års regnskab.

Investeringer

Årets nettoinvesteringer i anlægsaktiver har udgjort 887 tkr., jf. note 10.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Fremtiden

Selskabet forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a. for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Regnskabspraksis, herunder afskrivningsprincipper, følger ovennævnte lovs bestemmelser og ikke de særlige bestemmelser ifølge varmforsyningsloven, idet materielle anlægsaktiver værdiansættes efter årsregnskabslovens bestemmelser.

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 samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Omsætningen ved forsyning af varme indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og afgifter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, administration og lokaler m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer og gæld. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Forsyningsanlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Biler, edb, inventar og værktøj måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Bygninger	30 år
Ledningsnet og målere	10 - 30 år
Andre anlæg, driftsinventar og materiel	5 - 10 år

Aktiver med en kostpris på under 12.600 kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 under afskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger for det kommende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Likvider**

Likvider omfatter kontante bankindeståender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter for det kommende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>Budget 2014</u>	<u>2013</u>
1 Omsætning	19.457.459	20.485.750	20.421.428
2 Andre driftsindtægter	180.240	175.000	228.935
Driftsindtægter	19.637.699	20.660.750	20.650.363
3 Produktionsomkostninger	13.647.078	15.005.221	17.971.596
4 Drift og vedligeholdelse	550.368	475.000	769.811
5 Administrationsomkostninger	1.135.351	662.500	698.485
Driftsomkostninger	15.332.797	16.142.721	19.439.892
Driftsresultat	4.304.902	4.518.029	1.210.471
6 Personaleomkostninger	602.341	702.750	928.204
7 Afskrivninger	1.800.000	1.800.000	4.067.938
Resultat før finansielle poster	1.902.561	2.015.279	(3.785.671)
8 Andre finansielle indtægter	41.916	0	0
9 Andre finansielle omkostninger	(443)	0	0
Finansielle poster	41.473	0	0
Resultat før skat	1.944.034	2.015.279	(3.785.671)
Skat af årets resultat	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	1.944.034	2.015.279	(3.785.671)
Forslag til resultatdisponering			
15 Over-/underdækning varmforsyning	1.944.034		(3.785.671)
Disponeret i alt	1.944.034		(3.785.671)

BALANCE PR. 31/12

Note	2014	2013
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Ejendomme (grunde og bygninger)	694.288	814.288
Ledningsnet og målere	26.481.195	27.274.218
10 Materielle anlægsaktiver	27.175.483	28.088.506
ANLÆGSAKTIVER I ALT	27.175.483	28.088.506
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Reservedele, olie og målere	376.000	376.000
Varebeholdninger	376.000	376.000
Tilgodehavender vedrørende forbrugerafregninger, varme	0	654.210
15 Underdækning/overdækning, varmforsyning	1.455.688	3.399.722
Tilgodehavender fra salg	24.907	0
Periodeafgrænsningsposter	25.050	230.831
Tilgodehavende moms	1.828.427	1.106.669
Tilgodehavender	3.334.072	5.391.432
11 Likvide beholdninger	8.127.328	3.821.822
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	11.837.400	9.589.254
AKTIVER I ALT	39.012.883	37.677.760

BALANCE PR. 31/12

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Egenkapital, varmeværk	16.455.036	16.455.036
12 EGENKAPITAL I ALT	16.455.036	16.455.036
Udækket pensionsforpligtelse	95.348	158.744
Henlæggelse til fremtidige investeringer	3.305.000	3.305.000
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	3.400.348	3.463.744
Gæld vedrørende forbrugerafregninger, varme	2.186.370	0
Mellemregning Sunds Vand- og Varmeværk, vand	7.635.121	9.590.673
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.600.787	2.074.633
Periodeafgrænsningsposter	26.000	0
13 Periodiseret tilslutningsbidrag	5.578.808	5.831.103
14 Anden gæld	130.413	262.571
Kortfristede gældsforpligtelser	19.157.499	17.758.980
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	19.157.499	17.758.980
PASSIVER I ALT	39.012.883	37.677.760
16 Eventualposter m.v.		
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

Note	2014	Budget 2014	2013
1 OMSÆTNING			
Salg af vand og varme	12.071.250	13.485.000	13.362.467
Faste bidrag og målerleje	7.006.209	6.620.750	6.677.471
Indtægtsført tilslutningsbidrag	380.000	380.000	381.490
	19.457.459	20.485.750	20.421.428
Solgt mængde (MVh)	27.750	31.000	32.401
2 ANDRE DRIFTSINDTÆGTER			
Antenneleje, lokaler og lign.	180.240	175.000	228.935
	180.240	175.000	228.935
3 PRODUKTIONSOMKOSTNINGER			
Køb af varme	11.374.556	11.248.221	13.558.717
Køb af fyringsolie	1.733.709	3.507.000	4.211.817
Køb af gas	243.261	0	0
Køb af el	295.552	250.000	201.062
	13.647.078	15.005.221	17.971.596
4 DRIFT OG VEDLIGEHOLDELSE			
Drift og vedligehold, bygninger	402.719	300.000	449.580
Drift og vedligehold, ledningsnet	106.605	150.000	258.441
Drift og vedligehold, brønde og målere	41.044	25.000	61.790
	550.368	475.000	769.811
5 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER			
Møder, bestyrelse og generalforsamling	9.637		15.924
Repræsentation	392		4.720
Kontorartikler	1.530		17.249
Porto og gebyrer	10.744		19.186
Edb-omkostninger	68.983		164.123
Revisor	70.250		83.595
Administration Ikast Værkerne A/S	119.408		0
Kontingenter	58.863		66.827
Abonnementer	11.109		33.930
Forsikringer	26.013		57.882
Køb energibesparelser	701.781	400.000	189.750
Øvrige administrationsomkostninger	56.641		45.299
	1.135.351	662.500	698.485

NOTER

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>Budget 2014</u>	<u>2013</u>
6 PERSONALEOMKOSTNINGER			
Driftsaftale	75.515	80.000	290.645
Lønninger og gager	526.826	998.000	1.043.511
- heraf viderefaktureret til Vand	0	(375.250)	(405.952)
	602.341	702.750	928.204
7 AFSKRIVNINGER			
Ledningsnet og målere	1.680.000	1.680.000	1.638.201
Grunde og bygninger	120.000	120.000	119.737
Henlæggelser	0		2.310.000
	1.800.000	1.800.000	4.067.938
8 ANDRE FINANSIELLE INDTÆGTER			
Renter, bank	0	0	0
Udbytte, overskudsdeling	41.916	0	0
	41.916	0	0
9 ANDRE FINANSIELLE OMKOSTNINGER			
Renter, bank	25	0	0
Renter, skat	418	0	0
	443	0	0

NOTER

Note

Note		Ejendomme (grunde og bygninger)	Ledningsnet og målere
10	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Kostpris 1. januar 2014	10.248.562	49.010.840
	Tilgang	0	886.979
	Kostpris 31. december 2014	10.248.562	49.897.819
	Afskrivninger 1. januar 2014	9.434.274	21.736.624
	Årets afskrivninger	120.000	1.680.000
	Afskrivninger 31. december 2014	9.554.274	23.416.624
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	694.288	26.481.195
		31/12 2014	31/12 2013
11	LIKVIDE BEHOLDNINGER		
	Bank	8.127.328	3.821.822
		8.127.328	3.821.822
12	EGENKAPITAL		
	Egenkapital 1. januar 2014	16.455.036	16.455.036
	Årets resultat	0	0
	Egenkapital 31. december 2014	16.455.036	16.455.036
	EGENKAPITAL I ALT	16.455.036	16.455.036
13	PERIODISERET TILSLUTNINGSBIDRAG		
	Periodiseret tilslutningsbidrag pr. 1. januar 2014	5.831.103	5.962.809
	Årets tilgang	127.705	249.784
	Indtægtsført tilslutningsbidrag	(380.000)	(381.490)
	Periodiseret tilslutningsbidrag pr. 31. december 2014	5.578.808	5.831.103
14	ANDEN GÆLD		
	Skyldige funktionærferiepenge	62.026	96.961
	Skyldig A-skat	38.642	66.231
	Skyldig AM-bidrag	8.922	17.070
	Andre skyldige omkostninger	20.823	82.309
		130.413	262.571

NOTER

<u>Note</u>	<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
15 OVER-/UNDERDÆKNING		
Over-/underdækning primo	(3.399.722)	385.949
Resultat, varmforsyning	<u>1.944.034</u>	<u>(3.785.671)</u>
Over-/underdækning ultimo	<u>(1.455.688)</u>	<u>(3.399.722)</u>

16 EVENTUALPOSTER M.V.**Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

Selskabets aktivitet udføres jf. varmforsyningsloven efter ”Hvile i sig selv princippet”.

Herudover ingen væsentlige.

17 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Ingen.