

Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a.

CVR-nr. 41 71 96 13

Årsrapport

Varmeforsyningen

2015

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. Teglgårdvej 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 2015 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 12. maj 2016

Bestyrelse


Stig Østergaard Nielsen
formand


Svend Michelsen
næstformand


Willy Foldager


Aksel Beckneir


Erik Mikkelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den / 2016.

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 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a har i resultatopgørelsen for 2015 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2015. Disse budgettal har 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.

Herning, den 12. maj 2016

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 3.041 tkr., mod budgetteret overskud på tkr. 1.337. Resultatet vurderes at være rimeligt i forhold til budgettet. Årets overskud er kraftigt påvirket af lavere produktionsomkostninger end budgetteret.

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 3.848 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 2015 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 12.800 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 salgsmkostninger 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 nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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>2015</u>	<u>Budget 2015</u>	<u>2014</u>
1 Omsætning	19.634.722	20.918.500	19.457.459
2 Andre driftsindtægter	200.506	175.000	180.240
Driftsindtægter	19.835.228	21.093.500	19.637.699
3 Produktionsomkostninger	11.609.323	15.336.659	13.647.078
4 Drift og vedligeholdelse	421.398	475.000	550.368
5 Administrationsomkostninger	1.146.227	1.000.000	1.135.351
Driftsomkostninger	13.176.948	16.811.659	15.332.797
Driftsresultat	6.658.280	4.281.841	4.304.902
6 Personaleomkostninger	1.134.769	445.000	602.341
7 Afskrivninger	2.500.000	2.500.000	1.800.000
Resultat før finansielle poster	3.023.511	1.336.841	1.902.561
8 Andre finansielle indtægter	18.621	0	41.916
9 Andre finansielle omkostninger	(1.159)	0	(443)
Finansielle poster	17.462	0	41.473
Resultat før skat	3.040.973	1.336.841	1.944.034
Skat af årets resultat	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	3.040.973	1.336.841	1.944.034
Forslag til resultatdisponering			
15 Over-/underdækning varmforsyning	3.040.973		1.944.034
Disponeret i alt	3.040.973		1.944.034

BALANCE PR. 31/12

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Ejendomme (grunde og bygninger)	574.288	694.288
Ledningsnet og målere	17.129.882	26.481.195
10 Materielle anlægsaktiver	<u>17.704.170</u>	<u>27.175.483</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	82.348	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>82.348</u>	<u>0</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>17.786.518</u>	<u>27.175.483</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Reserve dele, olie og målere	209.633	376.000
Varebeholdninger	<u>209.633</u>	<u>376.000</u>
15 Underdækning/overdækning, varmforsyning	0	1.455.688
Tilgodehavender fra salg	118.561	24.907
Periodeafgrænsningsposter	71.206	25.050
Tilgodehavende moms	2.066.818	1.828.427
Tilgodehavende selskabsskat	16.309	0
Tilgodehavender	<u>2.272.894</u>	<u>3.334.072</u>
11 Likvide beholdninger	<u>9.510.834</u>	<u>8.127.328</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>11.993.361</u>	<u>11.837.400</u>
AKTIVER I ALT	<u>29.779.879</u>	<u>39.012.883</u>

BALANCE PR. 31/12

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Egenkapital, varmeværk	5.635.577	16.455.036
12 EGENKAPITAL I ALT	<u>5.635.577</u>	<u>16.455.036</u>
Udækket pensionsforpligtelse	31.951	95.348
Henlæggelse til fremtidige investeringer	3.305.000	3.305.000
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	<u>3.336.951</u>	<u>3.400.348</u>
Gæld vedrørende forbrugerafregninger, varme	1.071.825	2.186.370
15 Underdækning/overdækning, varmforsyning	1.585.285	0
Mellemregning Sunds Vand- og Varmeværk, vand	6.465.684	7.635.121
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.527.615	3.600.787
Periodeafgrænsningsposter	26.000	26.000
13 Periodiseret tilslutningsbidrag	5.480.528	5.578.808
14 Anden gæld	650.414	130.413
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>20.807.351</u>	<u>19.157.499</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>20.807.351</u>	<u>19.157.499</u>
PASSIVER I ALT	<u>29.779.879</u>	<u>39.012.883</u>
16 Eventualposter m.v.		
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>Budget 2015</u>	<u>2014</u>
1 OMSÆTNING			
Salg af vand og varme	12.375.244	13.702.500	12.071.250
Faste bidrag og målerleje	6.879.478	6.836.000	7.006.209
Indtægtsført tilslutningsbidrag	380.000	380.000	380.000
	<u>19.634.722</u>	<u>20.918.500</u>	<u>19.457.459</u>
Solgt mængde (MVh)	<u>28.449</u>	<u>31.000</u>	<u>27.750</u>
2 ANDRE DRIFTSINDTÆGTER			
Antenneleje, lokaler og lign.	200.506	175.000	180.240
	<u>200.506</u>	<u>175.000</u>	<u>180.240</u>
3 PRODUKTIONSOMKOSTNINGER			
Køb af varme	9.770.590	12.331.659	11.374.556
Køb af fyringsolie	44.136	0	1.733.709
Køb af gas	1.570.452	2.730.000	243.261
Køb af el	224.145	275.000	295.552
	<u>11.609.323</u>	<u>15.336.659</u>	<u>13.647.078</u>
4 DRIFT OG VEDLIGEHOLDELSE			
Drift og vedligehold, bygninger	257.099	300.000	402.719
Drift og vedligehold, ledningsnet	156.204	135.000	106.605
Drift og vedligehold, brønde og målere	8.095	40.000	41.044
	<u>421.398</u>	<u>475.000</u>	<u>550.368</u>
5 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER			
Møder, bestyrelse og generalforsamling	6.632	8.000	9.637
Repræsentation	0		392
Kontorartikler	1.537	2.500	1.530
Porto og gebyrer	13.151	12.500	10.744
Advokat og inkasso	33.088		0
Edb-omkostninger	70.161	120.000	68.983
Revisor	44.950	55.000	70.250
Administration Ikast Værkerne A/S	117.352	130.000	119.408
Kontingenter	60.351	70.000	58.863
Abonnementer	10.910	12.000	11.109
Forsikringer	23.145	30.000	26.013
Køb energibesparelser	738.957	500.000	701.781
Øvrige administrationsomkostninger	25.993	60.000	56.641
	<u>1.146.227</u>	<u>1.000.000</u>	<u>1.135.351</u>

NOTER

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>Budget 2015</u>	<u>2014</u>
6 PERSONALEOMKOSTNINGER			
Driftsaftale	176.859	80.000	75.515
Lønninger og gager	957.910	365.000	526.826
	<u>1.134.769</u>	<u>445.000</u>	<u>602.341</u>
7 AFSKRIVNINGER			
Ledningsnet og målere	2.380.000	2.380.000	1.680.000
Grunde og bygninger	120.000	120.000	120.000
Henlæggelser	0	0	0
	<u>2.500.000</u>	<u>2.500.000</u>	<u>1.800.000</u>
8 ANDRE FINANSIELLE INDTÆGTER			
Renter, bank	129	0	0
Udbytte, overskudsdeling	18.492	0	41.916
	<u>18.621</u>	<u>0</u>	<u>41.916</u>
9 ANDRE FINANSIELLE OMKOSTNINGER			
Renter, bank	11	0	25
Renter, skat	0	0	418
Renter, kreditorer	1.148	0	0
	<u>1.159</u>	<u>0</u>	<u>443</u>

NOTER

<u>Note</u>		Ejendomme (grunde og bygninger)	Ledningsnet og målere
10	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Kostpris 1. januar 2015	10.248.562	49.897.819
	Tilgang	0	3.848.146
	Afgang	0	(10.819.459)
	Kostpris 31. december 2015	10.248.562	42.926.506
	Afskrivninger 1. januar 2015	9.554.274	23.416.624
	Årets afskrivninger	120.000	2.380.000
	Afskrivninger 31. december 2015	9.674.274	25.796.624
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	574.288	17.129.882
		<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
11	LIKVIDE BEHOLDNINGER		
	Bank	9.510.834	8.127.328
		9.510.834	8.127.328
12	EGENKAPITAL		
	Egenkapital 1. januar 2015	16.455.036	16.455.036
	Regulering af egenkapital i henhold til afgørelse fra Energtilsynet	(10.819.459)	0
	Egenkapital 31. december 2015	5.635.577	16.455.036
	EGENKAPITAL I ALT	5.635.577	16.455.036
13	PERIODISERET TILSLUTNINGSBIDRAG		
	Periodiseret tilslutningsbidrag pr. 1. januar 2015	5.578.808	5.831.103
	Årets tilgang	281.720	127.705
	Indtægtsført tilslutningsbidrag	(380.000)	(380.000)
	Periodiseret tilslutningsbidrag pr. 31. december 2015	5.480.528	5.578.808
14	ANDEN GÆLD		
	Skyldige funktionærferiepenge	44.233	62.026
	Skyldig A-skat	81.380	38.642
	Skyldig AM-bidrag	19.805	8.922
	Andre skyldige omkostninger	996	20.823
	Skyldig løn	504.000	0
		650.414	130.413

NOTER

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
15 OVER-/UNDERDÆKNING		
Over-/underdækning primo	(1.455.688)	(3.399.722)
Resultat, varmforsyning	<u>3.040.973</u>	<u>1.944.034</u>
Over-/underdækning ultimo	<u><u>1.585.285</u></u>	<u><u>(1.455.688)</u></u>

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

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

Selskabets egenkapital på 5.636 tkr. kan i overensstemmelse med ovenstående princip kategoriseres som ”Forbrugeregenkapital”, der tilhører forbrugerne. Denne forbrugeregenkapital er delvis bundet i finansiering af selskabets anlægsaktiver.

Herudover ingen væsentlige.

17 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Ingen.