

Møldrup Varmeværk
CVR-nr. 33 17 14 12

Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23. oktober 2017

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2016/17	7
Balance pr. 30.06.2017	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Møldrup Varmeværk

Bøgevej 1

9632 Møldrup

CVR-nr.: 33 17 14 12

Hjemstedskommune: Viborg Kommune

Bestyrelse

Hans Bach, formand

Palle Bersang

Mogens Lauridsen

Poul Erik Trier Pedersen

Lauritz Laustsen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Møldrup Varmeværk.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med Energitilsynets bestemmelser og årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Møldrup, den 23. oktober 2017

Bestyrelse

Hans Bach
formand

Palle Bersang

Mogens Lauridsen

Poul Erik Trier Pedersen

Lauritz Laustsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Møldrup Varmeværk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 23. oktober 2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Allan Søborg Olsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består i at levere el- og varmeydelser til tilsluttede forbrugere.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2016/17 udviser en overdækning på 1.487 t.kr. hvilken indregnes i kommende års priser.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse for 2016/17

	Note	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
Varmesalg	1	7.020.692	6.144
Elsalg		3.335.565	3.475
Produktionsomkostninger		<u>(5.395.199)</u>	<u>(4.373)</u>
Dækningsbidrag		4.961.058	5.246
Andre eksterne omkostninger	2	(1.323.245)	(1.442)
Personaleomkostninger		(630.502)	(640)
Afskrivninger og henlæggelser	3	(1.504.902)	(620)
Andre driftsindtægter		<u>(21.094)</u>	<u>65</u>
Driftsresultat		1.481.315	2.609
Finansielle indtægter		<u>(6.078)</u>	<u>80</u>
Ordinært resultat før skat		<u>1.487.393</u>	<u>2.689</u>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>(36)</u>
Resultat efter skat		1.487.393	2.653
Årets over/underdækning		<u>(1.487.393)</u>	<u>(2.653)</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 30.06.2017

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
Kraftvarmeværk og ledningsnet	4	945.878	1.222
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	69.050	83
Materielle anlægsaktiver		1.014.928	1.305
Anlægsaktiver		1.014.928	1.305
Netttilgodehavender af varmebidrag		94.905	0
Andre tilgodehavender	5	318.649	499
Periodeafgrænsningsposter		64.301	10
Tilgodehavender		477.855	509
Likvide beholdninger		2.586.945	3.427
Omsætningsaktiver		3.064.800	3.936
Aktiver		4.079.728	5.241

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Tilslutningsafgift pr. 1. marts 1981		0	0
Egenkapital		0	0
Henlæggelse til fremtidige investeringer		2.040.000	825
Hensættelser		2.040.000	825
Nettotilbagebetaling af varmebidrag		0	732
Selskabsskat		27.771	25
Resultat til indregning i kommende års priser		1.487.393	2.653
Anden gæld	6	524.564	1.006
Kortfristede gældsforpligtelser		2.039.728	4.416
Gældsforpligtelser		2.039.728	4.416
Passiver		4.079.728	5.241
Pantsætninger og eventualforpligtelser	7		

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
1. Varmesalg		
Variabelt bidrag	2.940.559	2.899
Fast afgift	914.946	909
Målerbidrag	511.947	512
Indregning af sidste års resultat i varmeprisen	2.653.240	1.824
	7.020.692	6.144
	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
2. Andre eksterne omkostninger		
Vedligeholdelse af naturgas- og ledningsanlæg mv.	618.356	219
Småanskaffelser og værktøj	5.166	2
Måleromkostninger	230.892	49
Forsikringer og kontingenter	171.394	189
Møde- og kursusomkostninger	16.007	17
Driftsomkostninger (bil)	13.408	10
PBS, porto og gebyrer	18.356	17
Tryksager og annoncer	7.429	6
Genindvinding af tidligere fordringer	(11.375)	(5)
Edb-omkostninger	1.010	1
Revision og regnskabsmæssig assistance	175.543	160
Omkostninger til inkasso	12.290	3
Køb af energibesparelse	0	705
Køb af el	64.769	69
	1.323.245	1.442
3. Afskrivninger og henlæggelser		
Produktionsanlæg og maskiner	276.292	222
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	13.610	18
Årets henlæggelser	1.215.000	380
	1.504.902	620

Noter

	Kraftvarme- værk og ledningsnet kr.	Andre anlæg m.v. kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 01.07.2016	<u>19.600.140</u>	<u>219.148</u>
Kostpris 30.06.2017	<u>19.600.140</u>	<u>219.148</u>
Afskrivninger 01.07.2016	(18.377.970)	(136.488)
Årets afskrivninger	<u>(276.292)</u>	<u>(13.610)</u>
Afskrivninger 30.06.2017	<u>(18.654.262)</u>	<u>(150.098)</u>
Regnskabsmæssig værdi 30.06.2017	<u>945.878</u>	<u>69.050</u>

	2017 kr.	2016 t.kr.
5. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende el	318.649	325
Merværdiafgift	0	103
Tilgodehavende renter	<u>0</u>	<u>71</u>
	<u>318.649</u>	<u>499</u>

6. Anden gæld

Gasgæld	288.300	265
Leverandørgæld	76.897	611
Merværdiafgift	65.977	0
Skyldig A-skat, AM-bidrag og ATP	24.227	24
Skyldig feriepenge og feriepengeforpligtelse	51.163	88
Skyldigt depositum	<u>18.000</u>	<u>18</u>
	<u>524.564</u>	<u>1.006</u>

7. Pantsætninger og eventualforpligtelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Energitilsynets bestemmelser og årsregnskabsloven for regnskabsklasse A.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation.

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 årsregnskabet 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 indregnes i resultatopgørelsen, når levering af ydelsen til forbruger har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til råvarer, hjælpematerialer mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger, mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivninger og henlæggelser

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Henlæggelser omfatter årets indregnede omkostninger til modregning i fremtidige investeringer eller tilbageførsel af selvsamme henlæggelser opgjort i henhold til Energitilsynets bestemmelser.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Årets resultat

I henhold til ”Lov om varmforsyning” kan der i varmeprisen indregnes alle nødvendige omkostninger samt en forrentning af indskudskapitalen. Værkets resultat vil efter indregning af over- eller underdækninger altid udgøre 0 kr.

Andelsselskabet har ikke foretaget forrentning af indskudskapitalen.

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen, enten som gæld eller tilgodehavende hos andelshaverne. I de efterfølgende år indgår beløb i varmeprisdannelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring 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:

Kraftvarmeværk	20 år
Solcelleanlæg	10 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 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.

Egenkapital

Tilslutningsbidrag omfatter bidrag indbetalt før 01.03.1981. Nye tilslutningsbidrag modregnes i anskaffelsessummen på ledningsnet.

Henlæggelser

Henlæggelser til fremtidige specifikke investeringer reserveres under egenkapitalen i overensstemmelse med Energitilsynets bestemmelser.

Andre finansielle forpligtelser

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