

Kloster Kraftvarmeværk A.m.b.A.

Klostervej 112, Kloster, 6950 Ringkøbing

CVR-nr. 16 94 68 34



Årsrapport 2015

Perioden 1. juli - 31. december 2015 (6. mdr.)



Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Hoved- og nøgletal	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. juli 2015 - 31. december 2015	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Kloster Kraftvarmeværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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. juli - 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 23. februar 2016

Bestyrelse:

.....
Kenneth Klokke
formand

.....
Holger Jensen
kasserer

.....
Esben Thorup

.....
Otto Nohns

.....
Erik Knudsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kloster Kraftvarmeværk A.m.b.A.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kloster Kraftvarmeværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 vurderingen 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2015 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.

Ringkøbing, den 23. februar 2016

ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Kristian Winkler
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Kloster Kraftvarmeværk A.m.b.A.
Adresse, postnr. by	Klostervej 112, Kloster, 6950 Ringkøbing
CVR-nr.	16 94 68 34
Stiftet	15. maj 1993
Hjemstedskommune	Ringkøbing-Skjern Kommune
Regnskabsår	1. juli - 31. december
Bestyrelse	Kenneth Klokke, formand Holger Jensen, kasserer Esben Thorup Otto Nohns Erik Knudsen
Driftsleder	Niels Erik Jørgensen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Havnepladsen 3, 6950 Ringkøbing
Banker	Ringkøbing Landbobank A/S

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2015 (6 mdr.)	2014/15 (12 mdr.)	2013/14 (12 mdr.)	2012/13 (12 mdr.)	2011/12 (12 mdr.)
Nøgletal					
Salg af varme m.v., MWh	1.681	3.676	3.672	4.513	4.058
Salg af varme, t.kr.	240	585	1.111	2.031	1.461
Fast afgift, t.kr.	411	1.765	1.773	1.678	1.324
Salg af el m.v., MWh	833	3.002	3.081	4.038	3.814
Salg af el m.v., t.kr.	947	2.129	2.272	2.593	2.565
Graddage	910	2.621	2.494	3.105	2.734
Ledningstab, %	24,6 %	28,6 %	28,4 %	27,7 %	26,4 %
Afrekningspriser:					
Forbrugsafgift, kr./kWh	0,14	0,16	0,30	0,45	0,36

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at etablere kraftvarmeanlæg og gennem disse anlæg at drive fjernvarmeforsyning i Kloster by samt at sælge elproduktionen for på bedste og billigste måde at sikre fjernvarmeforsyning, eventuelt i samarbejde med andre energiselskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 0 t.kr. Overdækning til indregning i efterfølgende år udgør 31. december 2015 20 t.kr.

Den endelige afregningspris for perioden 1/7-31/12 2015 blev fastsat til 142 kr./MWh, hvilket er 258 kr./MWh mindre end acontosatsen.

Bestyrelsen anser varmeværkets drift for tilfredsstillende.

Virksomhedens forventede udvikling

På selskabets ekstraordinære generalforsamling 23. oktober 2015 blev det endelig vedtaget, at sammenlægge varmeværket med Ringkøbing Fjernvarmeværk A.m.b.A. Fusionsdatoen er fastlagt til 1. januar 2016.

Årsregnskab 1. juli - 31. december

Resultatopgørelse

Note	2015 (6 mdr.)	2014/15 (12 mdr.)
2 Nettoomsætning	1.835.132	4.706.243
3 Produktionsomkostninger	-1.292.919	-3.243.698
Bruttoresultat	542.213	1.462.545
4 Distributionsomkostninger	-366.228	-1.169.831
5 Administrationsomkostninger	-173.333	-285.102
Resultat af ordinær primær drift	2.652	7.612
6 Andre driftsindtægter	2.350	11.248
Resultat af primær drift	5.002	18.860
Finansielle indtægter	2.345	0
Finansielle omkostninger	-7.347	-16.275
Ordinært resultat før skat	0	2.585
7 Skat af ordinært resultat	0	-2.585
Årets resultat	0	0

Årsregnskab 1. juli - 31. december

Balance

Note	<u>2015</u>	<u>2014/15</u>
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
8 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	0	0
Produktionsanlæg og ledningsnet	2.393.601	1.513.662
Anlægsaktiver i alt	<u>2.393.601</u>	<u>1.513.662</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	207.548	142.878
Andre tilgodehavender	485.740	324.693
	<u>693.288</u>	<u>467.571</u>
Likvide beholdninger	<u>487.562</u>	<u>1.962.207</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.180.850</u>	<u>2.429.778</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>3.574.451</u></u>	<u><u>3.943.440</u></u>

Årsregnskab 1. juli - 31. december

Balance

Note	2015	2014/15
PASSIVER		
9 Egenkapital	67.672	67.672
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
10 Kommunekredit	765.089	814.103
11 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	642.000	781.356
	<u>1.407.089</u>	<u>1.595.459</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	95.000	93.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	580.259	350.284
Gæld til forbrugere	1.224.848	1.664.643
Anden gæld	179.773	82.859
12 Overdækning til indregning i efterfølgende år	19.810	89.523
	<u>2.099.690</u>	<u>2.280.309</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.506.779</u>	<u>3.875.768</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>3.574.451</u></u>	<u><u>3.943.440</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 13 Eventualposter m.v.
- 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 15 Nærtstående parter
- 16 Noter uden henvisning

Årsregnskab 1. juli - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kloster Kraftvarmeværk A.m.b.A. for 2015 (perioden 1. juli 2015 - 31. december 2015) er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

"Hvile i sig selv"-princippet

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv"-princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investering i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsregnskabet indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsregnskabet udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

Årsregnskab 1. juli - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning indeholder opkrævning for årets leverancer samt forskydning i periodeafgrænsningsposterne vedrørende henlæggelser samt forudbetalt tilslutningsafgift.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder omkostninger, herunder afskrivninger og personaleomkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder direkte omkostninger til distribution, beregnet ledningstab samt afskrivninger og personaleomkostninger, der kan relateres til distributionsopgaven.

Ledningstab er beregnet som en forholdsmæssig andel af de samlede produktionsomkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder direkte omkostninger til administration samt afskrivninger og personaleomkostninger, der kan relateres til administrationsopgaven.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret og indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver, der omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg og ledningsnet samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid. Der er anvendt følgende brugstid, baseret på følgende vurdering af aktiverne forventede brugstider:

Bygninger	20 år
Produktionsanlæg og ledningsnet	10-20 år
Kurstab på lån	10-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Årsregnskab 1. juli - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

	2015 (6 mdr.)	2014/15 (12 mdr.)
2 Nettoomsætning		
Salg af varme	650.684	2.350.479
Regulering tidligere år	28.272	0
Salg af el	947.106	2.128.508
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	139.356	217.000
Årets over-/underdækning	69.713	10.256
	<u>1.835.131</u>	<u>4.706.243</u>
3 Produktionsomkostninger		
Naturgas	1.128.661	3.255.157
Øvrige produktionsomkostninger	100.386	324.668
Personaleomkostninger	129.872	219.873
Afskrivninger	236.000	468.000
Ledningstab overført	-302.000	-1.024.000
	<u>1.292.919</u>	<u>3.243.698</u>
4 Distributionsomkostninger		
Øvrige distributionsomkostninger	14.228	35.831
Personaleomkostninger	50.000	110.000
Afskrivninger	0	0
Overført ledningstab	302.000	1.024.000
	<u>366.228</u>	<u>1.169.831</u>
5 Administrationsomkostninger		
Øvrige administrationsomkostninger	148.333	245.102
Personaleomkostninger	25.000	40.000
Afskrivninger	0	0
	<u>173.333</u>	<u>285.102</u>

Årsregnskab 1. juli - 31. december

Noter

	2015 (6 mdr.)	2014/15 (12 mdr.)			
6 Andre driftsindtægter					
Afkølingsafgift	0	4.958			
Rykkergebyr	1.700	4.600			
Flyttegebyr	650	1.690			
	<u>2.350</u>	<u>11.248</u>			
7 Skat af ordinært resultat					
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	-2.585			
	<u>0</u>	<u>-2.585</u>			
8 Materielle anlægsaktiver					
	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og ledningsnet	Kurstab på lån	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. juli	1.661.180	20.701.498	2.973.784	124.288	25.460.750
Årets tilgang	0	1.115.939	0	0	1.115.939
Kostpris 31. december	1.661.180	21.817.437	2.973.784	124.288	26.576.689
Ned- og afskrivninger 1. juli	1.661.180	19.187.836	2.973.784	124.288	23.947.088
Afskrivninger	0	236.000	0	0	236.000
Ned- og afskrivninger 31. december	1.661.180	19.423.836	2.973.784	124.288	24.183.088
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>2.393.601</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.393.601</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2015	<u>1.500.000</u>				
				2015	2014/15
Afskrivninger kan specificeres således:					
Grunde og bygninger				0	0
Produktionsanlæg og ledningsnet				236.000	468.000
				<u>236.000</u>	<u>468.000</u>
Funktionsopdelt:					
Produktionsomkostninger				236.000	468.000
Distributionsomkostninger				0	0
Administrationsomkostninger				0	0
				<u>236.000</u>	<u>468.000</u>

Årsregnskab 1. juli - 31. december

Noter

9 Egenkapital

Der har ikke været bevægelser på egenkapitalen i de fire foregående år.

10 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt 1/7 2015	Gæld i alt 31/12 2015	Afdrag kommende år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Kommunekredit, 2024, 1,62 %	907.103	860.089	95.000	765.089	368.492

11 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

	Ikke- anvendte henlæg- gelser	Afskrivnin- ger på an- lægsaktiver	I alt
Saldo 1. juli	-300.000	-481.356	-781.356
Anvendt henlæggelse	300.000	-300.000	0
Forskelle i prismæssige og regnskabsmæssige afskrivninger	0	139.356	139.356
Saldo 31. december	0	-642.000	-642.000

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger er udtryk for et mellemværende med forbrugerne, der opstår som følge af tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmepriser og i årsregnskabet.

	2015	2014/15
12 Overdækning til indregning i efterfølgende år		
Saldo, primo	-89.523	-99.779
Årets over-/underdækning	69.713	10.256
Saldo, ultimo	-19.810	-89.523

Over-/underdækning er udtryk for årets resultat opgjort efter varmforsyningslovens regler i forhold til opkrævede priser. Der henvises til omtalen under anvendt regnskabspraksis.

13 Eventualposter m.v.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Ingen.

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

15 Nærtstående parter

Ingen har bestemmende indflydelse over selskabet.

Nærtstående parter, som selskabet har haft transaktioner med omfatter driftslederen og bestyrelsens medlemmer. Transaktionerne omfatter salg af varme samt ledelsesvederlag på markedsvilkår.

Årsregnskab 1. juli - 31. december

Noter

	2015 (6 mdr.)	2014/15 (12 mdr.)
16 Personalemkostninger		
Lønninger og vederlag	223.335	366.959
Sociale bidrag	1.537	2.914
Refusion/tilskud	-20.000	0
	<u>204.872</u>	<u>369.873</u>
Personalemkostninger indregnes således i årsregnskabet:		
Produktion	129.872	219.873
Distribution	50.000	110.000
Administration	25.000	40.000
	<u>204.872</u>	<u>369.873</u>