

**Møldrup Varmeværk**  
**CVR-nr. 33 17 14 12**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25 / 10 2016

**Dirigent**

Palte Nielsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.06.2016	9
Noter	11

## 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

## Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Møldrup, den 25. oktober 2016

### Bestyrelse



Hans Bach  
formand



Palle Bersang

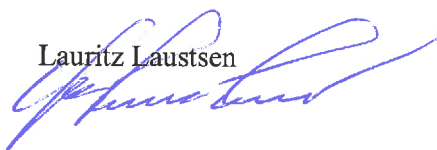


Mogens Lauridsen

Poul Erik Trier Pedersen



Lauritz Laustsen



## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til andelshaverne i Møldrup Varmeværk

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Møldrup Varmeværk for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter Energitilsynets bestemmelser og 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 for 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.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med Energitilsynets bestemmelser og årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med Energitilsynets bestemmelser og årsregnskabsloven.

Viborg, den 25. oktober 2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

  
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 2015/16 udviser en overdækning på 2.653 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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 eksklusiv 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 selv samme 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.

**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
Varmesalg	1	6.144.167	5.951
Elsalg		3.474.854	3.257
Produktionsomkostninger		<u>(4.373.435)</u>	<u>(5.667)</u>
<b>Dækningsbidrag</b>		<b>5.245.586</b>	<b>3.541</b>
Andre eksterne omkostninger	2	(1.442.091)	(970)
Personaleomkostninger		(639.790)	(729)
Afskrivninger og henlæggelser	3	(620.343)	(98)
Andre driftsindtægter		<u>65.749</u>	<u>52</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2.609.111</b>	<b>1.796</b>
Finansielle indtægter		<u>79.868</u>	<u>28</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.688.979</b>	<b>1.824</b>
Skat af årets resultat		<u>(35.738)</u>	<u>0</u>
<b>Resultat efter skat</b>		<b>2.653.241</b>	<b>1.824</b>
Årets over/underdækning		<u>(2.653.241)</u>	<u>(1.824)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Kraftvarmeværk og ledningsnet	4	1.222.171	890
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	82.660	101
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u><b>1.304.831</b></u>	<u><b>991</b></u>
 <b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>1.304.831</b></u>	<u><b>991</b></u>
 Selskabsskat		0	6
Andre tilgodehavender	5	498.464	526
Periodeafgrænsningsposter		10.306	17
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>508.770</b></u>	<u><b>549</b></u>
 <b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>3.427.394</b></u>	<u><b>3.402</b></u>
 <b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>3.936.164</b></u>	<u><b>3.951</b></u>
 <b>Aktiver</b>		<u><u><b>5.240.995</b></u></u>	<u><u><b>4.942</b></u></u>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Tilslutningsafgift pr. 1. marts 1981		0	0
<b>Egenkapital</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Henlæggelse til fremtidige investeringer		825.000	445
<b>Hensættelser</b>		<b>825.000</b>	<b>445</b>
Nettotilbagebetaling af varmebidrag		731.759	1.826
Selskabsskat		24.738	0
Resultat til indregning i kommende års priser		2.653.241	1.824
Anden gæld	6	1.006.257	847
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>4.415.995</b>	<b>4.497</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>4.415.995</b>	<b>4.497</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.240.995</b>	<b>4.942</b>
Pantsætninger og eventualforpligtelser	7		

## Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
<b>1. Varmesalg</b>		
Variabelt bidrag	2.899.292	3.384
Fast afgift	909.484	928
Målerbidrag	511.226	511
Indregning af sidste års resultat i varmeprisen	1.824.165	1.128
	<u>6.144.167</u>	<u>5.951</u>
<b>2. Andre eksterne omkostninger</b>		
Vedligeholdelse af naturgas- og ledningsanlæg mv.	218.725	448
Småanskaffelser og værktøj	1.815	8
Måleromkostninger	49.114	24
Forsikringer og kontingenter	188.805	164
Møde- og kursusomkostninger	16.744	26
Driftsomkostninger (bil)	10.495	12
PBS, porto og gebyrer	16.830	17
Tryksager og annoncer	6.198	6
Genindvinding af tidligere fordringer	(5.300)	(4)
Edb-omkostninger	526	22
Revision og regnskabsmæssig assistance	159.850	164
Omkostninger til inkasso	5.080	6
Tekniske konsulenter	158.050	0
Køb af energibesparelse	546.494	1
Køb af el	68.665	76
	<u>1.442.091</u>	<u>970</u>
<b>3. Afskrivninger og henlæggelser</b>		
Produktionsanlæg og maskiner	221.843	200
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.500	18
Årets henlæggelser	380.000	(120)
	<u>620.343</u>	<u>98</u>

## Noter

	<b>Kraftvarme- værk og ledningsnet kr.</b>	<b>Andre anlæg mv. kr.</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris 01.07.2015	19.045.907	219.148
Tilgang	<u>554.233</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 30.06.2016</b>	<b><u>19.600.140</u></b>	<b><u>219.148</u></b>
Afskrivninger 01.07.2015	(18.156.126)	(117.988)
Årets afskrivninger	<u>(221.843)</u>	<u>(18.500)</u>
<b>Afskrivninger 30.06.2016</b>	<b><u>(18.377.969)</u></b>	<b><u>(136.488)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30.06.2016</b>	<b><u>1.222.171</u></b>	<b><u>82.660</u></b>
	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>5. Andre tilgodehavender</b>		
Tilgodehavende el	324.681	289
Merværdiafgift	102.852	237
Tilgodehavende renter	<u>70.931</u>	<u>0</u>
	<b><u>498.464</u></b>	<b><u>526</u></b>
<b>6. Anden gæld</b>		
Gasgæld	264.655	308
Leverandørgæld	611.311	402
Skyldig A-skat, AM-bidrag og ATP	23.953	22
Skyldig feriepenge og feriepengeforpligtelse	88.338	97
Skyldigt depositum vedrørende antenneleje	<u>18.000</u>	<u>18</u>
	<b><u>1.006.257</u></b>	<b><u>847</u></b>

## 7. Pantsætninger og eventualforpligtelser

Ingen.