

Brøns Kraftvarmeværk A.m.b.A

CVR nr. 19 44 59 33

Årsrapport 2014/15

(20. regnskabsår)

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. april 2014 - 31. marts 2015	10
Balance pr. 31. marts 2015	11
Pengestrømsopgørelse 1. april 2014 - 31.marts 2015	13
Noter til årsregnskabet	14

RSM plus

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014/15 for Brøns Kraftvarmeværk A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, dog med tilpasning til varme-forsyningslovens afskrivningsbestemmelser mv. Brøns Kraftvarmeværk er omfattet af varme-forsyningslovens "hvile i sig selv princippet". Det vil sige at årets over-/underdækning skal indregnes i næste års varmepriser.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. april 2014 - 31. marts 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøns, den 9. juni 2015

Bestyrelse

Kaj Nielsen
formand

Jens Peter Oksen
næstformand

Poul Peter Gad
kasserer

Else Degn Hansen

Svend Erik Hansen

Bjarne Beck

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Brøns Kraftvarmeværk A.m.b.A

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Brøns Kraftvarmeværk A.m.b.A for regnskabsåret 01.04.2014 - 31.03.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af varmeforsyningslovens afskrivningsbestemmelser mv.

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 effektivitet 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 andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.03.2015 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.04.2014 - 31.03.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af varmeforsyningslovens afskrivningsbestemmelser mv.

RSM plus

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.

Skærbæk, den 9. juni 2015

RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer

Allan Hess Andersen
statsautoriseret revisor

RSM plus

Selskabsoplysninger

Selskabsnavn	Brøns Kraftvarmeværk A.m.b.A Hovedvejen 8D, Brøns 6780 Skærbæk CVR-nr. 19 44 59 33 Kommune: Tønder
Bestyrelse	Kaj Nielsen (formand) Jens Peter Oksen (næstformand) Poul Peter Gad (kasserer) Svend Erik Hansen Else Degn Hansen Bjarne Beck
Driftspersonale	Kurt Egon Juul
Revision	RSM plus P/S statsautoriserede revisorer Storegade 45A 6780 Skærbæk
Pengeinstitut	Sydbank, Skærbæk Storegade 38 6780 Skærbæk

Årsrapporten er godkendt på selskabets generalforsamling

Dato

Dirigent

RSM plus

Ledelsesberetning

Brøns Kraftvarmeværk er et oprindeligt naturgasfyret kraftvarmeanlæg, der producerer henholdsvis varme til Brøns' beboere samt el der er afsat til Energinet.dk. Fra starten af sommeren 2013 er værket overgået til at fyre med flis.

Pr. 31. marts 2015 er der 132 forbrugere tilsluttet anlægget.

Der er i regnskabsåret 1. april 2014 - 31. marts 2015 solgt ca. 1.981 MWh mod ca. 2.029 MWh i regnskabsåret 1. april 2013 - 31. marts 2014.

Resultatet for 2014/2015 er en overdækning på kr. 435.228 mod en budgetteret overdækning på kr. 63.000.

Fra 01.04.2013 beregnes den faste afgift efter indhentede m² BBR-oplysninger for tilsluttede ejendomme. Varmeprisen pr. MWh udgør i begge årene kr. 675 inkl. moms og er pr. 1/4 2015 nedsat til kr. 625 pr. MWh.

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

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Brøns Kraftvarmeværk A.m.b.A. for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med de tilpasninger, der følger af varmforsyningslovens afskrivningsbestemmelser mv. og med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen på grundlag af årsopgørelsen. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Brændselsforbrug og andre variable omkostninger

Energiforbrug og andre variable omkostninger omfatter køb af naturgas til produktion af el og varme samt køb af kemikalier og forbrugsafgifter til brug i produktionen.

Andre eksterne omkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, kontingenter samt generalforsamling og bestyrelsesudgifter.

Reparation og vedligeholdelse omfatter omkostninger til vedligeholdelse af bygninger, produktionsanlæg, ledningsnet og målere m.v.

Vedligeholdelse omfatter omkostninger til vedligeholdelse af bygninger, produktionsanlæg, ledningsnet og målere m.v. samt teknisk og juridisk assistance.

Lokaleomkostninger indeholder omkostninger til renovation og rengøring samt forsikringer og ejendomsskat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Balancen

Kraftvarmeværk, ledningsnet, inventar m.v. måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider efter følgende principper:

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

	Brugstid	Restværdi
Kraftvarmeværk, mv.	5 - 30 år	0 %

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 andre indtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte omkostninger)

Periodeafgrænsningsposter er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Aktuelle tilgodehavende aktuel skat indregnes ikke i balancen, idet skatteaktivet ikke forventes at kunne realiseres ved udligning af skat i fremtiden.

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 svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Fast forrentet lån - Kommunekredit

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser andelsselskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter og ændring i driftskapital.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle-, materielle- og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

RSM plus

Resultatopgørelse 01.04.2014 - 31.03.2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Nettoomsætning	1	2.694.074	2.736.017
Årets over/underdækning	11	-435.228	-313.362
Brændselskøb	2	-805.938	-1.034.155
Andre variable omkostninger	3	<u>-36.608</u>	<u>-45.034</u>
Dækningsbidrag		1.416.300	1.343.466
Andre eksterne omkostninger			
Administrationsomkostninger	4	-303.299	-201.089
Reparation og vedligeholdelse		-70.396	-106.057
Lokaleomkostninger	5	<u>-23.158</u>	<u>-20.979</u>
Bruttoresultat		1.019.447	1.015.341
Personaleomkostninger	6	-229.425	-234.820
Afskrivninger	7	<u>-583.000</u>	<u>-555.000</u>
Resultat af primær drift		207.022	225.521
Finansiering			
Finansielle indtægter	8	997	0
Finansielle omkostninger	9	<u>-208.019</u>	<u>-225.521</u>
Resultat før skat		0	0
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

RSM plus

Balance pr. 31.03.2015

	Note	2015	2014
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	6		
Kraftvarmeværk		4.992.297	5.286.201
Driftsmidler og inventar		21.900	14.800
		<u>5.014.197</u>	<u>5.301.001</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.014.197</u>	<u>5.301.001</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdning			
Flislager		10.000	12.000
		<u>10.000</u>	<u>12.000</u>
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		109.499	121.525
		<u>109.499</u>	<u>121.525</u>
Likvide beholdninger		<u>2.309.317</u>	<u>2.089.316</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.428.816</u>	<u>2.222.841</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>7.443.013</u></u>	<u><u>7.523.842</u></u>

RSM plus

Balance pr. 31.03.2015

	Note	2015	2014
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Egenkapital		<u>0</u>	<u>0</u>
		0	0
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kommunekredit	12	<u>5.641.566</u>	<u>6.209.251</u>
		5.641.566	6.209.251
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld	12	567.685	550.555
Skyldig til forbrugere, netto		11.640	120.269
Leverandørgæld		646.829	418.390
Anden gældsforpligtelse	13	98.819	180.131
Periodeafgrænsningsposter		0	4.000
Periodeafgrænsningsposter overdækning	11	<u>476.474</u>	<u>41.246</u>
		1.801.447	1.314.591
Gældsforpligtelser i alt		<u>7.443.013</u>	<u>7.523.842</u>
PASSIVER I ALT			
		<u>7.443.013</u>	<u>7.523.842</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Eventualforpligtelser	14		

RSM plus

Pengestrømsopgørelse

		2014/15	2013/14
Pengestrømme fra driftsaktivitet			
Årets over/underdækning		435.228	313.362
Regulering			
Afskrivninger	583.000		555.000
Renter, netto	<u>207.022</u>	790.022	225.521
Ændring i driftskapital			
Fald i varebeholdninger	2.000		-12.000
Fald i tilgodehavender	12.026		607.287
Stigning i leverandørgæld m.v.	<u>34.498</u>	<u>48.524</u>	<u>-474.460</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		1.273.774	1.214.710
Renteindtægter		997	0
Renteudgifter		<u>-208.019</u>	<u>-225.521</u>
		<u>1.066.752</u>	<u>989.189</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet			
Investeringer		<u>-296.196</u>	<u>-499.622</u>
		<u>-296.196</u>	<u>-499.622</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet			
Afdrag langfristet gæld		-550.555	-533.943
Provenu ved langfristet låneoptagelse		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>-550.555</u>	<u>-533.943</u>
Forøgelse af likviditet			
Likviditet pr. 01.04.2014		<u>2.089.316</u>	<u>2.133.692</u>
Likviditet pr. 31.03.2015		<u>2.309.317</u>	<u>2.089.316</u>
der specificeres således:			
Likvide beholdninger		<u>2.309.317</u>	<u>2.089.316</u>
		<u>2.309.317</u>	<u>2.089.316</u>

Noter til årsrapporten

	2014/15	2013/14
1 Nettoomsætning		
Forbrugsafgift	1.069.668	1.095.882
Faste afgifter	934.774	939.327
Salg el inkl. tilskud og rådighedsbeløb	1.271.181	1.076.960
Finansielle kontrakter	-531.549	-326.152
Fast månedlig håndtering	-50.000	-50.000
	<u>2.694.074</u>	<u>2.736.017</u>
2 Brændselskøb		
Gas	45.515	329.778
Træflis	758.423	716.377
Lagerregulering træflis	2.000	-12.000
	<u>805.938</u>	<u>1.034.155</u>
3 Andre variable omkostninger		
Elektricitet og vand	36.608	45.034
	<u>36.608</u>	<u>45.034</u>
4 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler, annoncer og reklame	7.562	6.438
Blomster og gaver	520	0
Telefon	23.120	22.606
Porto og gebyrer	2.298	1.451
Kontingenter	7.200	10.321
Generalforsamling og bestyrelsesudgifter	3.889	2.323
Revision af årsrapporten	26.000	25.000
Bogførings- regnskabs- og budgetassistance (regulering 13/14, kr. 2.206)	57.706	54.809
Konsulentonorar	9.946	9.799
Forsikringer	45.837	45.175
Energibesparelser	98.100	900
Gebyr Sydvest Energi	9.709	9.681
Tab på debitorer	0	236
Abonnement energinet	11.412	12.350
	<u>303.299</u>	<u>201.089</u>

Noter til årsrapporten

	2014/15	2013/14
5 Lokaleomkostninger		
Lokaleleje	1.200	1.000
Ejendomsskatter, forsikringer m.v.	21.958	19.979
	<u>23.158</u>	<u>20.979</u>
6 Personaleomkostninger		
Løn driftsleder	193.240	192.940
Honorarer	24.000	24.000
Regulering feriepenge	0	4.860
Andre personaleomkostninger	12.185	13.020
	<u>229.425</u>	<u>234.820</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>én deltids</u>	<u>én deltids</u>
	Kraftvarme- værk	Driftsmidler og inventar
7 Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum pr. 31.03.2015		
Samlet anskaffelsessum pr. 01.04.2014	16.827.845	18.500
Tilgang 2014/15	282.696	13.500
	<u>17.110.541</u>	<u>32.000</u>
Af-/nedskrivning pr. 31.03.2015		
Samlede af-/nedskrivninger pr. 01.04.2014	11.541.644	3.700
Af-/nedskrivninger i 2014/15	576.600	6.400
	<u>12.118.244</u>	<u>10.100</u>
Bogført værdi pr. 31.03.2015	<u>4.992.297</u>	<u>21.900</u>
Årets afskrivninger		
Kraftvarmeværk	576.600	551.300
Driftsmidler og inventar	6.400	3.700
	<u>583.000</u>	<u>555.000</u>

Noter til årsrapporten

	2014/15	2013/14
8 Finansielle indtægter		
Renter aftalekonto	997	0
	<u>997</u>	<u>0</u>
9 Finansielle omkostninger		
Kommunekredit	193.908	210.737
Kreditorrenter	0	93
Garantiprovision	14.111	14.691
	<u>208.019</u>	<u>225.521</u>

10 Skat af årets resultat

Selskabets indkomstgrundlag er negativt. Der skal ikke afsættes selskabsskat.

11 Periodeafgrænsningsposter overdækning/underdækning

Årets overdækning/underdækning	435.228	313.362
Overførsel fra sidste år	41.246	-272.116
	<u>476.474</u>	<u>41.246</u>

12 Langfristede gældsforpligtelser

	1/4 2014	31/3 2015	Afdrag	Restgæld
	Gæld i alt	Gæld i alt	næste år	efter 5 år
Kommunekredit	3.879.263	3.446.300	446.873	1.063.668
Kommunekredit	<u>2.880.543</u>	<u>2.762.951</u>	<u>120.812</u>	<u>2.124.887</u>
	<u>6.759.806</u>	<u>6.209.251</u>	<u>567.685</u>	<u>3.188.555</u>

Noter til årsrapporten

	2014/15	2013/14
13 Anden gældsforpligtelse		
A-skat og AM-bidrag m.v.	7.278	7.278
Skyldig moms	31.952	109.293
Feriepengeforpligtelse, funktionærer	25.920	25.920
Skyldige renter kommunekredit	<u>33.669</u>	<u>37.640</u>
	<u>98.819</u>	<u>180.131</u>

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

14 Eventualforpligtelser

Aftale om flisleverancer er indgået med Agroform til faste priser for 2015.

Der er indgået gasleveranceaftale med DONG for perioden indtil 01.06.2016. Gasprisen afregnes til dagspris.

Brøns Kraftvarmeværk A.m.b.a. har indgået en finansiel prissikring af el-grundbeløbet for perioden 2015, 2016, 2017 og 2018,