

Haderslev Kraftvarmeværk A/S

Årsrapport for 2015

Kraftværksvej 53, 7000 Fredericia

CVR-nr. 25 49 59 42

(16 regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15/04 2016

Ulrik Jarlov

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsregnskabet	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Haderslev Kraftvarmeværk A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skærbæk, den 18. marts 2016

Direktion

Lars Kronholm Christensen
Adm. direktør

Bestyrelse

Thomas Dalsgaard
Formand

Ole Thomsen
Næstformand

Anders Christian Nordstrøm

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Haderslev Kraftvarmeværk A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Haderslev Kraftvarmeværk A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 påtegning på årsregnskabet

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.

København, den 18. marts 2016

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Rasmus Friis Jørgensen
Statsautoriseret revisor

Claus Damhave
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Haderslev Kraftvarmeværk A/S
Kraftværksvej 53
Skærbæk
7000 Fredericia

Telefon: 99 55 11 11
Telefax: 99 55 00 02
Hjemmeside: www.dongenergy.com

CVR-nr.: 25 49 59 42
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 30. juni 2000
Hjemsted: Fredericia

Bestyrelse

Thomas Dalsgaard, Formand
Ole Thomsen, Næstformand
Anders Christian Nordstrøm

Direktion

Lars Kronholm Christensen, Adm. direktør

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for det ultimative moderselskab
DONG Energy A/S, Fredericia, CVR. nr. 36 21 37 28.

Koncernrapporten for DONG Energy A/S, Fredericia, CVR. nr.
36 21 37 28 kan rekvireres på følgende adresse:

www.dongenergy.com

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Haderslev Kraftvarmeværk A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i t.kr.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen 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.

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 regnskabsэлемент 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinster over løbetiden.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til efterforskning, vedligeholdelse af produktionsudstyr, husleje, ekstern bistand, salg og marketing, samt kontorhold m.v.

Andre eksterne omkostninger omfatter tillige forsknings- og udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kursgevinster og kurstab samt nedskrivninger vedrørende forpligtelser og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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. Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af DONG Energy-koncernens danske selskaber og det ultimative moderselskab DONG Energy A/S har tillige valgt international sambeskatning med koncernens udenlandske datterselskaber. Datterselskaber indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Det ultimative moderselskab DONG Energy A/S er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager danske datterselskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra moderselskabet svarende til skatteværdien af de udnyttede underskud (fuld fordeling) mens selskaber, der anvender skattemæssigt underskud i andre danske selskaber, betaler sambeskatningsbidrag til moderselskabet svarende til skatteværdien af de udnyttede underskud.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatingsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen, mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen, indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> t.kr.	<u>2014</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		0	-210
Finansielle omkostninger	1	<u>-2</u>	<u>-3</u>
Resultat før skat		-2	-213
Skat af årets resultat	2	<u>-6</u>	<u>130</u>
Årets resultat		<u><u>-8</u></u>	<u><u>-83</u></u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		<u>-8</u>	<u>-83</u>
		<u><u>-8</u></u>	<u><u>-83</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> t.kr.	<u>2014</u> t.kr.
Aktiver			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		456	24
Andre tilgodehavender		0	1
Selskabsskat		162	755
Tilgodehavender		<u>618</u>	<u>780</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>618</u>	<u>780</u>
Aktiver i alt		<u><u>618</u></u>	<u><u>780</u></u>
Passiver			
Selskabskapital		511	511
Overført resultat		100	108
Egenkapital	3	<u>611</u>	<u>619</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	139
Anden gæld		7	22
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7</u>	<u>161</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>7</u>	<u>161</u>
Passiver i alt		<u><u>618</u></u>	<u><u>780</u></u>
Eventualposter m.v.	4		
Nærtstående parter og ejerforhold	5		
Hovedaktivitet	6		

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabs- kapital t.kr.	Overført resultat t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. januar 2015	511	108	619
Årets resultat	0	-8	-8
Egenkapital 31. december 2015	511	100	611

Noter til årsrapporten

	2015 t.kr.	2014 t.kr.
1 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1	0
Andre finansielle omkostninger	1	2
Valutakurstab	0	1
	<u>2</u>	<u>3</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-162	-755
Årets udskudte skat	151	631
Regulering af skat vedrørende tidligere år	168	-80
Regulering af udskudt skat tidligere år	-151	74
	<u>6</u>	<u>-130</u>

3 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 511 aktier à nominelt t.kr. 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder. Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015 t.kr.	2014 t.kr.	2013 t.kr.	2012 t.kr.	2011 t.kr.
Selskabskapital					
1. januar 2015	511	510	510	510	510
Tilgang i året	0	1	0	0	0
Afgang i året	0	0	0	0	0
Selskabskapital					
31. december 2015	<u>511</u>	<u>511</u>	<u>510</u>	<u>510</u>	<u>510</u>

4 Eventualposter m.v.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v., som er opstået efter 1. juli 2012. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for DONG Energy A/S, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Noter til årsrapporten

5 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

DONG Energy A/S, Kraftværksvej 53, 7000 Fredericia.

Ultimativ moderselskab, 100% ejet

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

DONG Energy Thermal Power A/S, Fredericia

6 Hovedaktivitet

Haderslev Kraftvarmeværk A/S indgår i DONG Energy-koncernen og er et datterselskab af DONG Energy Thermal Power A/S, Fredericia. Der henvises til årsrapporten for DONG Energy A/S.

Selskabets formål er at eje og drive affaldsbaserede varme og el- produktionsanlæg samt anden hermed beslægtet virksomhed.