

Køge Varme A/S
Revlen 2
4600 Køge
CVR-nr. 28672330

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.05.2016

Dirigent



Navn: Jesper Korziara

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Køge Varme A/S

Revlen 2

4600 Køge

CVR-nr.: 28672330

Hjemsted: Køge

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 56652222

Bestyrelse

Søren Dynesen Brask, formand

Torben Haack, næstformand

Doora Emmelie Olsen

Thomas Helmut Kielgast

Ali Ünsal

Lykke Tina Outzen

Carl R. Christensen

Tina Braunstein, medarbejdervalgt

Bill Schønning Glentved, medarbejdervalgt

Direktion

Line von Benzon Hollesen, administrerende direktør

Jesper Korziara, teknisk direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Køge Varme A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 28.04.2016

Direktion



Line von Benzen Hollensen
administrerende direktør



Jesper Korziara
teknisk direktør

Bestyrelse



Søren Dinesen Brask
formand



Torben Haack
næstformand



Doora Emmelie Olsen



Thomas Helmut Kielgast



Ali Ünsal



Lykke Tina Outzen



Carl R. Christensen



Tina Braunstein
medarbejdervalgt



Bill Schönning Glentved
medarbejdervalgt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Køge Varme A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Køge Varme A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, 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 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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.

København, den 28.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Mogens Henriksen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med forsyning, produktion, transport, handel og levering af varme samt anden virksomhed, som har tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for selskabets aktivitet udviser et underskud på 34 t.kr., hvilket er som forventet.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 årsrapporten 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 og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

I nettoomsætning indregnes årets reguleringsmæssige over-/underdækning i det omfang, denne påvirker kommende års takster. Indregnet over-/ underdækning er afsat som mellemregning med forbrugerne i balancen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder salg, reklame, administration, lokaler tab på debitorer, mv.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger og produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	15 - 50 år
Produktionsanlæg og maskiner	15 - 50 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Nettoomsætning	1	4.358.901	4.147.349
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		(3.715.356)	(3.597.252)
Andre eksterne omkostninger	2	(476.656)	(452.610)
Bruttoresultat		166.889	97.487
Af- og nedskrivninger	3	(209.127)	(209.126)
Driftsresultat		(42.238)	(111.639)
Andre finansielle indtægter		21	330
Andre finansielle omkostninger		(924)	(383)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(43.141)	(111.692)
Skat af ordinært resultat	4	8.912	25.541
Årets resultat		(34.229)	(86.151)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(34.229)	(86.151)
		(34.229)	(86.151)

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger		1.459.997	1.509.862
Produktionsanlæg og maskiner		1.173.470	1.332.732
Materielle anlægsaktiver	5	<u>2.633.467</u>	<u>2.842.594</u>
Udskudt skat	6	36.916	18.928
Finansielle anlægsaktiver		<u>36.916</u>	<u>18.928</u>
Anlægsaktiver		<u>2.670.383</u>	<u>2.861.522</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		754.768	782.341
Tilgodehavende selskabsskat	7	0	9.492
Reguleringsmæssige underdækninger	8	0	1.200
Periodeafgrænsningsposter		0	24.609
Tilgodehavender		<u>754.768</u>	<u>817.642</u>
Likvide beholdninger		<u>1.055.070</u>	<u>262.932</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.809.838</u>	<u>1.080.574</u>
Aktiver		<u>4.480.221</u>	<u>3.942.096</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	9	1.500.000	1.500.000
Overført overskud eller underskud		<u>1.650.343</u>	<u>1.684.572</u>
Egenkapital		<u>3.150.343</u>	<u>3.184.572</u>
Reguleringsmæssige overdækninger	10	84.149	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.064.296	581.218
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	71.944
Gæld til associerede virksomheder		85.138	0
Skyldig selskabsskat	11	9.076	0
Anden gæld	12	<u>87.219</u>	<u>104.362</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.329.878</u>	<u>757.524</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.329.878</u>	<u>757.524</u>
Passiver		<u>4.480.221</u>	<u>3.942.096</u>
Eventualforpligtelser	13		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	14		
Ejerforhold	15		
Koncernforhold	16		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.500.000	1.684.572	3.184.572
Årets resultat	0	(34.229)	(34.229)
Egenkapital ultimo	1.500.000	1.650.343	3.150.343

Noter

1. Nettoomsætning

I nettoomsætning indgår regulering af overdækning for 2015 på 85 t.kr.

2. Andre eksterne omkostninger

Selskabet har ikke haft ansatte i 2015.

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	209.127	209.126
	<u>209.127</u>	<u>209.126</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	9.076	(9.492)
Ændring af udskudt skat	(17.988)	(16.049)
	<u>(8.912)</u>	<u>(25.541)</u>
	<u>Grunde og bygninger</u> kr.	<u>Produktionsanlæg og maskiner</u> kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.908.490	1.988.308
Kostpris ultimo	<u>1.908.490</u>	<u>1.988.308</u>
Af- og nedskrivninger primo	(398.628)	(655.576)
Årets afskrivninger	(49.865)	(159.262)
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(448.493)</u>	<u>(814.838)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.459.997</u>	<u>1.173.470</u>

Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
6. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	18.405	(6.211)
Finansielle anlægsaktiver	18.511	0
Tilgodehavender	0	(264)
Fremførbare skattemæssige underskud	<u>0</u>	<u>25.403</u>
	<u>36.916</u>	<u>18.928</u>

7. Tilgodehavende selskabsskat

Tilgodehavende selskabsskat vedrører sambeskatningsbidrag.

8. Reguleringsmæssige underdækninger

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
Saldo for reguleringsmæssig underdækninger	<u>0</u>	<u>1.200</u>
Saldoen for reguleringsmæssig underdækninger består af:		
Overdækning for 2014 til indregning i prisen 2015	<u>0</u>	<u>1.200</u>

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>	<u>Nominel</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>
9. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 01.01.2008	<u>150</u>	1.000	<u>1.500.000</u>
	<u>150</u>		<u>1.500.000</u>

Egenkapitalen er underlagt visse restriktioner og kan ikke nødvendigvis udloddes som følge af de særlige forhold, som gør sig gældende for forsyningsvirksomheder. Der er som udgangspunkt tale om regulatorisk opgjort egenkapital, som ikke er udtryk for en udlodningsmulighed, når der ses bort fra eget kontant indskud.

Noter

10. Reguleringsmæssige overdækninger

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Saldo for reguleringsmæssig overdækning	<u>84.149</u>	<u>0</u>
Saldoen for reguleringsmæssig overdækning består af:		
Overdækning for 2015 til indregning i prisen i 2017	<u>84.149</u>	<u>0</u>
	<u>84.149</u>	<u>0</u>

11. Skyldig selskabsskat

Skyldig selskabsskat, vedrøre sambeskatningsbidrag.

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
12. Anden gæld		
Moms og afgifter	43.420	0
Andre skyldige omkostninger	<u>43.799</u>	<u>104.362</u>
	<u>87.219</u>	<u>104.362</u>

13. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Køge Holding A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

14. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse:

- Køge Kommune
- Køge Holding A/S

15. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionær med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Køge Holding A/S, Køge, CVR-nr. 28 31 30 55

Noter

16. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

Køge Holding A/S, Køge, CVR-nr. 28 31 30 55