

**Østerlund Varme A/S
Ellegårdvej 8
6400 Sønderborg
CVR-nr. 31875773**

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.05.2016

Dirigent

Navn: Erik Renner

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Pengestrømsopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Østerlund Varme A/S
Ellegårdvej 8
6400 Sønderborg

CVR-nr.: 31875773
Hjemsted: Sønderborg
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 88435300
Telefax: 88435301
Hjemmeside: www.sonfor.dk
E-mail: info@sonfor.dk

Bestyrelse

Svend Erik Petersen, formand
Jan Callesen, næstformand
Peter Hansen
Frode Sørensen
Tommy Prokopek
Erik Petz
Erling Lundsgaard
Kim Olsen
Lisa Nielsen
Jeppe Lorenzen

Direktion

Lars B. Riemann

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Østerlund 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 og pengestrømme 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.

Sønderborg, den 23.05.2016

Direktion

Lars B. Riemann

Bestyrelse

Svend Erik Petersen
formand

Jan Callesen
næstformand

Peter Hansen

Frode Sørensen

Tommy Prokopek

Erik Petz

Erling Lundsgaard

Kim Olsen

Lisa Nielsen

Jeppe Lorenzen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Østerlund Varme A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Østerlund Varme A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 og pengestrømme 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.

Kolding, den 23.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lyng Skovgaard
statsautoriseret revisor

Søren Lykke
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er salg og distribution af fjernvarme til beboere i Østerlund, Nordborg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 414 t.kr.

Oplysninger om ikke-finansielle forhold

Årsrapporten er aflagt efter driftsøkonomiske principper under hensyntagen til de særlige forhold, der gør sig gældende for ”hvile i sig selv”-virksomheder. Det i årsrapporten præsenterede resultat og de indregnede værdier er ikke udtryk for selskabets takstmæssige resultat og værdier.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer i 2016 et underskud på omkring 190 t.kr.

Særlige risici

Ledelsen vurderer, at der ikke er særlige forretningsmæssige eller finansielle risici, der ligger udover, hvad der må anses for at være almindelig for branchen.

Miljømæssige forhold

Ledelsen vurderer, at selskabets aktiviteter ikke medfører negative påvirkninger af det eksterne miljø.

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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

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 og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Årets udvikling i den takstmæssige over- eller underdækning indregnes i nettoomsætningen. Saldo for den takstmæssige over- eller underdækning optages som en særskilt post i balancen.

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager samt af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen. Endvidere indgår sædvanlige nedskrivninger af lagerbeholdninger i posten.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner er pr. 01.01.2009 værdiansat til en skønnet dagsværdi ud fra en driftsøkonomisk helhedsbetragtning med udgangspunkt i levetidsnedskrevne genanskaffelsespriser (standardværdier). Anskaffelser efter 01.01.2009 af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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:

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsanlæg og maskiner	10-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Over- og underdækninger

Saldo for reguleringsmæssige over- og underdækning indregnes under henholdsvis tilgodehavender og gældsforpligtelser med modpostering i resultatopgørelsen under nettoomsætning. Saldoen udgør det beløb, som virksomheden forventer at tilbagebetale eller opkræve i kommende års takster målt til nutidsværdi. Udgangspunktet for opgørelsen er indeværende og tidligere års opgørelse af faktiske indtægter og omkostninger i forhold til virksomhedens foreløbigt indregnede beløb, som virksomheden har opgjort pr. balancedagen i henhold til Varmeforsyningsloven.

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 hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til tab på tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.

Anvendt regnskabspraksis

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid, der ligger ud over et år fra balancedagen, måles til tilbagediskonteret værdi.

Andre finansielle forpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb, udvikling, forbedring og salg mv. af materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 t.kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Nettoomsætning		6.114	5.929
Produktionsomkostninger	1	<u>(6.146)</u>	<u>(6.817)</u>
Bruttoresultat		(32)	(888)
Administrationsomkostninger		<u>(309)</u>	<u>(319)</u>
Driftsresultat		(341)	(1.207)
Andre finansielle indtægter	2	17	14
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(90)</u>	<u>(87)</u>
Årets resultat		<u>(414)</u>	<u>(1.280)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(414)</u>	<u>(1.280)</u>
		<u>(414)</u>	<u>(1.280)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 t.kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		16.264	17.300
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>13</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>16.264</u>	<u>17.313</u>
 Anlægsaktiver		 <u>16.264</u>	 <u>17.313</u>
 Fremstillede varer og handelsvarer		 <u>195</u>	 <u>192</u>
Varebeholdninger		<u>195</u>	<u>192</u>
 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		 0	 647
Andre tilgodehavender		456	0
Reguleringsmæssige underdækninger		666	826
Periodeafgrænsningsposter		<u>16</u>	<u>33</u>
Tilgodehavender		<u>1.138</u>	<u>1.506</u>
 Likvide beholdninger		 <u>3.075</u>	 <u>3.035</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>4.408</u>	 <u>4.733</u>
 Aktiver		 <u><u>20.672</u></u>	 <u><u>22.046</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 t.kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	2.100	2.100
Øvrige lovpligtige reserver		15.571	15.571
Overført overskud eller underskud		<u>(2.431)</u>	<u>(2.017)</u>
Egenkapital		<u>15.240</u>	<u>15.654</u>
Andre hensatte forpligtelser	6	<u>19</u>	<u>40</u>
Hensatte forpligtelser		<u>19</u>	<u>40</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		551	1.171
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.447	4.053
Anden gæld		395	464
Periodeafgrænsningsposter		<u>20</u>	<u>664</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.413</u>	<u>6.352</u>
Gældsforpligtelser		<u>5.413</u>	<u>6.352</u>
Passiver		<u>20.672</u>	<u>22.046</u>
Eventualforpligtelser	8		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	9		
Ejerforhold	10		
Koncernforhold	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital t.kr.	Øvrige lov- pligtige re- server t.kr.	Overført overskud el- ler under- skud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	2.100	15.571	(2.017)	15.654
Årets resultat	0	0	(414)	(414)
Egenkapital ultimo	2.100	15.571	(2.431)	15.240

Pengestrømsopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 t.kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Driftsresultat		(341)	(1.207)
Af- og nedskrivninger		1.049	1.075
Andre hensatte forpligtelser		(21)	14
Regulering af over- og underdækning		160	1.784
Ændringer i arbejdskapital	7	<u>(734)</u>	<u>340</u>
Pengestrømme vedrørende primær drift		113	2.006
Modtagne finansielle indtægter		17	14
Betalte finansielle omkostninger		<u>(90)</u>	<u>(87)</u>
Pengestrømme vedrørende drift		40	1.933
Ændring i likvider		40	1.933
Likvider primo		<u>3.035</u>	<u>1.102</u>
Likvider ultimo		<u>3.075</u>	<u>3.035</u>

Noter

	2015 t.kr.	2014 t.kr.
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.049	1.075
	1.049	1.075
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2	1
Renteindtægter i øvrigt	15	13
	17	14
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	90	87
	90	87
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	23.440	235
Kostpris ultimo	23.440	235
Af- og nedskrivninger primo	(6.140)	(222)
Årets afskrivninger	(1.036)	(13)
Af- og nedskrivninger ultimo	(7.176)	(235)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	16.264	0

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi t.kr.</u>	<u>Nominal værdi t.kr.</u>
5. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	2.100	1	2.100
	<u>2.100</u>		<u>2.100</u>

Der har ikke været bevægelser i virksomhedskapitalen de seneste 5 regnskabsår.

6. Andre hensatte forpligtelser

Posten består af hensættelse til tab på tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser.

	<u>2015 t.kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
7. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i varebeholdninger	(3)	13
Ændring i tilgodehavender	208	(627)
Ændring i leverandørgæld mv.	<u>(939)</u>	<u>954</u>
	<u>(734)</u>	<u>340</u>

8. Eventualforpligtelser

Der er indgået aftaler omkring varmelieferancer til og med 2016.

9. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på Østerlund Varme A/S

- Sønderborg Forsyning Holding A/S, Sønderborg ejer alle aktier i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette
- Sønderborg Kommune, der er virksomhedsdeltager i Sønderborg Forsyning Holding A/S

10. Ejerforhold

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

- Sønderborg Forsyning Holding A/S, Sønderborg

11. Koncernforhold

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

- Sønderborg Forsyning Holding A/S, Sønderborg