

Halsted Halmvarmeværk ApS

CVR-nr. 33153252

Maribovej 250

4900 Nakskov

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den

Dirigent

Navn:



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse for 2015/16 | 10 |
| Balance pr. 30.06.2016 | 11 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015/16 | 13 |
| Noter | 14 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Halsted Halmvarmeværk ApS
Maribovej 250
4900 Nakskov

CVR-nr.: 33153252
Hjemsted: Lolland
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Bestyrelse

Jytte Krag-Juel-Vind-Frijs
Alex Eggertsen
Mogens Erhard Frederik Krag-Juel-Vind-Frijs

Direktion

Mogens Erhard Frederik Krag-Juel-Vind-Frijs

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herningvej 34
4800 Nykøbing F.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Halsted Halmvarmeværk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

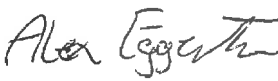
Halsted, den 29.10.2016

Direktion

Mogens Erhard Frederik Krag-
Juel-Vind-Frijs

Bestyrelse


Jytte Krag-Juel-Vind-Frijs


Alex Eggertsen


Mogens Erhard Frederik Krag-
Juel-Vind-Frijs

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Halsted Halmvarmeværk ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Halsted Halmvarmeværk ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, 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. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at regnskabet er udarbejdet efter årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følge af varmemforsyningsloven.

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for selskabets afhængighed af at den nuværende volumen i varmelieferancerne fortsætter i Halsted Fjernvarmeværk A.m.b.a., som er selskabets eneste kunde. Halsted Fjernvarmeværk A.m.b.a. har modtaget meddelelse om at den største aftager af varme ønsker at udtræde af varmemforsyningen. Halsted Fjernvarmeværk A.m.b.a. har rejst krav mod aftageren om udbetaling af udtrædelsesgodtgørelse, men aftager har stedse afvist kravet. Halsted Fjernvarmeværk A.m.b.a. har klaget til Energiklagenævnet over, at Lolland Kommune uden projektkendelse har givet tilladelse til, at aftager kunne udtræde af varmemforsyningen. Selskabets likviditet er sikret af ejer. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 årsregnskabet.

Nykøbing F., den 29.10.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Svend Sand
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af levering af varme til Halsted Fjernvarmeværk A.m.b.a.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev 0 t.kr. Egenkapitalen er herefter 80 t.kr.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabet er afhængig af, at den nuværende volumen i varmeleverancerne fortsætter i Halsted Fjernvarmeværk A.m.b.a., som er selskabets eneste kunde. Halsted Fjernvarmeværk A.m.b.a. har modtaget meddelelse om at den største aftager af varme ønsker at udtræde af varmforsyningen. Halsted Fjernvarmeværk A.m.b.a. har rejst krav mod aftageren om udbetaling af udtrædelsesgodtgørelse, men aftager har stedse afvist kravet. Halsted Fjernvarmeværk A.m.b.a. har klaget til Energiklagenævnet over, at Lolland Kommune uden projektgodkendelse har givet tilladelse til at aftager kunne udtræde af varmforsyningen. Selskabets likviditet er sikret af ejer.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt yderligere 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.

Takstmæssig over-/underdækning

Takstmæssig underdækning vedrørende tidligere år og som de kommende år opkræves hos forbrugeren i henhold til fastlagte indtægtsramme, indregnes særskilt i balancen under tilgodehavender. Takstmæssig underdækning indregnes til den værdi, som ledelsen forventer, vil blive opkrævet de kommende år. Årets regulering af underdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætning.

Takstmæssig overdækning vedrørende tidligere år og som i de kommende år skal afregnes til forbrugeren, indregnes i balancen som en særskilt gældsforpligtelse. Årets regulering af overdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varme 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.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelser af lagre af færdigvarer og varer under fremstilling. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger. Ændringer i råvarelagre indgår i posten omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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 lokaleomkostninger og kontorholdsomkostninger. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

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.

Brugstiden er baseret på varfeforsyningslovens afskrivningsregler og vurdering af aktivets forventede brugstid.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning 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:

| | |
|------------------------------|-------|
| Produktionsanlæg og maskiner | 30 år |
|------------------------------|-------|

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer.

Nettorealiseringsværdi 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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Over- og underdækninger

Saldo for reguleringsmæssig over- og underdækning indregnes under henholdsvis gældsforpligtelser og tilgodehavender 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 varmemeforsyningsloven.

Resultatopgørelse for 2015/16

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 kr.</u> |
|--------------------------------|-------------|------------------------|------------------------|
| Bruttofortjeneste | 2 | 97.017 | 116.360 |
| Af- og nedskrivninger | | <u>(67.195)</u> | <u>(78.724)</u> |
| Driftsresultat | | 29.822 | 37.636 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 2 |
| Andre finansielle omkostninger | | (29.822) | (37.638) |
| Skat af ordinært resultat | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>0</u> | <u>0</u> |

Balance pr. 30.06.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 kr.</u> |
|---|-------------|------------------------|------------------------|
| Produktionsanlæg og maskiner | | 1.286.859 | 1.354.054 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | <u>1.286.859</u> | <u>1.354.054</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>1.286.859</u> | <u>1.354.054</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 28.204 | 42.036 |
| Varebeholdninger | | <u>28.204</u> | <u>42.036</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 87.750 | 218.936 |
| Andre tilgodehavender | 4 | 68.125 | 0 |
| Reguleringsmæssige underdækninger | | 67.843 | 0 |
| Tilgodehavender | | <u>223.718</u> | <u>218.936</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>251.922</u> | <u>260.972</u> |
| Aktiver | | <u>1.538.781</u> | <u>1.615.026</u> |

Balance pr. 30.06.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Virksomhedskapital | 5 | 80.000 | 80.000 |
| Egenkapital | | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| Anden gæld | | 21.569 | 154.032 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>21.569</u> | <u>154.032</u> |
| Bankgæld | | 1.342.743 | 1.354.466 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 94.469 | 0 |
| Anden gæld | | 0 | 26.528 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.437.212</u> | <u>1.380.994</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>1.458.781</u> | <u>1.535.026</u> |
| Passiver | | <u>1.538.781</u> | <u>1.615.026</u> |
| Usikkerhed ved indregning og måling | 1 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

| | Virksom- hedskapital kr. |
|---------------------------|---|
| Egenkapital primo | <u>80.000</u> |
| Egenkapital ultimo | <u><u>80.000</u></u> |

Noter

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet er afhængig af, at den nuværende volumen i varmeleverancerne fortsætter i Halsted Fjernvarmeværk A.m.b.a., som er selskabets eneste kunde. Halsted Fjernvarmeværk A.m.b.a. har modtaget meddelelse om at den største aftager af varme ønsker at udtræde af varmforsyningen. Halsted Fjernvarmeværk A.m.b.a. har rejst krav mod aftageren om udbetaling af udtrædelsesgodtgørelse, men aftager har stedse afvist kravet. Halsted Fjernvarmeværk A.m.b.a. har klaget til Energiklagenævnet over, at Lolland Kommune uden projektgodkendelse har givet tilladelse til at aftager kunne udtræde af varmforsyningen. Selskabets likviditet er sikret af ejer.

2. Bruttofortjeneste

Årets regulering af takstmæssig over-/underdækning er indregnet i nettoomsætning og udgør 67.843 kr.

| | Produkti- onsanlæg og maskiner kr. |
|-------------------------------------|---|
| 3. Materielle anlægsaktiver | |
| Kostpris primo | 1.933.906 |
| Kostpris ultimo | 1.933.906 |
| Af- og nedskrivninger primo | (579.852) |
| Årets afskrivninger | (67.195) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (647.047) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.286.859 |
| | 2015/16 |
| | kr. |
| 4. Andre tilgodehavender | |
| Øvrige tilgodehavender | 68.125 |
| | 68.125 |
| | 2014/15 |
| | kr. |
| | 0 |
| | 0 |

5. Virksomhedskapital

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de fire foregående år.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.