

Aabybro Fjernvarmeværk A.m.b.a., Aabybro

CVR-nr. 17 77 97 10

Ny Aabyvej 20, 9440 Aabybro

Årsrapport for 2015/16

Ordinær generalforsamling afholdes på Hotel Søparken, den 17/8 2016, kl. 19.30

Dagsorden

1. Valg af dirigent
2. Beretning for det forløbne regnskabsår
3. Den reviderede årsrapport fremlægges til godkendelse
4. Budget for indeværende driftsår fremlægges
5. Forslag fra bestyrelsen, herunder fremlæggelse af investeringsplan for kommende år. Opførelse af nyt varmeværk
6. Indkomne forslag fra andelshavere/varmeaftagere
7. Valg af bestyrelsesmedlemmer. På valg: Michael Blirup og Jan Præstegaard
8. Valg af suppleanter til bestyrelsen
9. Valg af revisor
10. Eventuelt

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17/8 2016

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger:	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
Ledelsesberetning:	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab:	
Resultatopgørelse 1. juli – 30. juni	6
Balance 30. juni	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	13
Budget:	
Budget 1. juli 2016 - 30. juni 2017	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Aabybro Fjernvarme a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 17. august 2016

Bestyrelse

Bjarne Dahl
formand

Christian Jensen

Michael Blirup

Jan Præstegaard

Henrik Mikkelsen

Den uafhængige revisors påtegning

Til andelshaverne i Aabybro Fjernvarme a.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Aabybro Fjernvarme a.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors påtegning

Supplerende oplysning vedrørende forståelsen af revisionen

Aabybro Fjernvarmeværk A.m.b.a., Aabybro har i overensstemmelse med varmeforsyningslovens regnskabsaflæggelse medtaget godkendt budget for varmeåret 2016/17. Budgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

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.

Aalborg, den 17. august 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Marianne Fog Jørgensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Aabybro Fjernvarme a.m.b.a.
Ny Aabyvej 20
9440 Aabybro

Hjemstedskommune: Jammerbugt

Bestyrelse

Bjarne Dahl, formand
Christian Jensen
Michael Blirup
Jan Præstegaard
Henrik Mikkelsen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Skelagervej 1A
9000 Aalborg

Bankforbindelse

Spar Nord

Ledelsesberetning

Præsentation af virksomheden

Selskabets formål er at drive varmeproduktion til opvarmning og varmt brugsvand til forbrugere i Aabybro By

Udvikling i økonomiske aktiviteter og forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et resultat til disponering på DKK -695.335.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
Nettoomsætning	1	21.789.190	20.254.026
Produktionsomkostninger	2	14.790.043	14.484.683
Bruttoresultat		6.999.147	5.769.343
Administrationsomkostninger	3	1.969.032	1.423.698
Afskrivninger		7.390.000	2.464.154
Resultat før finansielle poster		-2.359.885	1.881.491
Finansielle indtægter	4	15.300	17.500
Finansielle omkostninger	5	845.415	668.085
Resultat før korrektioner til tidligere år		-3.190.000	1.230.906
Korrektion af tidligere års hensættelser		3.190.000	0
Årets resultat		0	1.230.906

Regnskab med over-/underdækning

Det disponible beløb udgør:

Hensættelser til fremtidige investeringer	0	1.230.000
Overført fra tidligere år	4.156	-3.250
Årets under-/overdækning indregnet i omsætning	-699.491	4.156
Til disposition	-695.335	1.230.906
som af bestyrelsen foreslås fordelt således:		
Overført resultat til indregning i kommende års priser	-695.335	1.230.906
Fordelt	-695.335	1.230.906

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2016	2015
Produktionsanlæg		59.229.126	485.932
Ledningsnet		16.978.331	10.449.958
Øvrige anlæg		961.668	915.266
Materielle anlægsaktiver under opførelse		0	17.504.747
Materielle anlægsaktiver	6	77.169.125	29.355.903
Anlægsaktiver		77.169.125	29.355.903
Varebeholdninger		450.000	0
Tilgodehavender fra salg		59.384	15.186
Efterbetalinger 2015/16		254.416	0
Andre tilgodehavender	7	1.931.892	1.014.636
Overført resultat til opkrævning i kommende års priser		695.335	0
Tilgodehavender		2.941.027	1.029.822
Værdipapirer og kapitalandele		1.000	1.000
Likvide beholdninger		12.907.312	59.855.313
Omsætningsaktiver		16.299.339	60.886.135
Aktiver		93.468.464	90.242.038

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016	2015
Hensatte forpligtelser			
Gæld hensat til fremtidige investeringer		0	6.050.000
		0	6.050.000
Gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	8	81.552.838	12.800.000
Langfristede gældsforpligtelser		81.552.838	12.800.000
Gæld til realkreditinstitutter	8	2.158.396	66.800.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.237.624	2.493.995
Anden gæld	9	640.000	435.560
Tilbagebetalinger 2015/16		1.879.606	1.658.327
Overført resultat til indregning i kommende års priser		0	4.156
Kortfristede gældsforpligtelser		11.915.626	71.392.038
Gældsforpligtelser		93.468.464	84.192.038
Passiver		93.468.464	90.242.038
Eventualforpligtelser og øvrige økonomiske forpligtelser	10		

Noter til årsrapporten

2015/16

1 Nettoomsætning

Nettoomsætningens fordeling på aktiviteter specificeres således:

Varmesalg	13.493.053
Fast afgift	6.298.185
Fast afgift flowbegrænser	0
Målerleje	1.009.437
Fast afgift	7.307.622
Øvrig omsætning	308.423
Anden omsætning	308.423
Regulering tidligere år	-19.399
Årets under-/overdækning	699.491
Nettoomsætning i alt	21.789.190

2 Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger specificeres således:

Naturgas	1.349.929
Flis	8.864.875
Brændselsforbrug	10.214.804
Personaleomkostninger	1.524.455
El og vand	215.361
Kemikalier, smøreolie og el	226.463
Rådgivning	133.422
Laboratorieomkostninger	55.155
Diverse omkostninger	707.114
Produktion	1.337.515
Driftsomkostninger øvrige anlæg	252.042
SRO-afgift	520
El og vand	464.832
Vedligeholdelse mv	44.073
Øvrige produktionsanlæg	761.467

Noter til årsrapporten

	2015/16
2 Produktionsomkostninger (fortsat)	
Vedligeholdelse mv.	447.571
Målere	9.772
Ledningsnet	457.343
Biludgifter	52.458
Energibesparelser	429.240
Diverse	12.761
Diverse produktionsomkostninger	494.459
Produktionsomkostninger i alt	14.790.043

3 Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger specificeres således:

Administrationspersonale og bestyrelse	1.016.303
Personaleomkostninger	1.016.303
Kontorhold	66.747
Edb-omkostninger	148.864
Revision og regnskabsmæssig assistance	79.000
Advokat og konsulenter	18.623
Kontingenter og gebyrer	190.309
Forsikringer	293.513
Møder og rejser	91.340
Tab på debitorer	7.125
Markedsføring, møder og repræsentation	12.036
Energistyrelsen	28.338
Biludgifter	16.834
Øvrige administrationsomkostninger	952.729
Administrationsomkostninger i alt	1.969.032

Noter til årsrapporten

2015/16

4 Finansielle indtægter

Renter bank	0
Diverse gebyrindtægter	15.300
Finansielle indtægter i alt	15.300

5 Finansielle omkostninger

Renter, anlægslån	594.299
Renter langfristet gæld	594.299
Renter pengeinstitut	7.702
Renter, gebyr mv.	1.614
Garantiprovision	241.800
Øvrige finansielle omkostninger	251.116
Finansielle omkostninger i alt	845.415

6 Materielle anlægsaktiver

Regnskabsårets investeringer i og afskrivninger på materielle anlægsaktiver specificeres således:

	Produktionsanlæg	Ledningsnet	Øvrige anlæg
Anskaffelsespris 1. juli	19.269.361	25.113.288	16.709.742
Korrektion tidligere år	0	1.740.000	0
Årets tilgang	61.846.195	8.747.373	374.403
Årets afgang	0	0	0
Anskaffelsespris 30. juni	81.115.556	35.600.661	17.084.145
Afskrivninger 1. juli	18.783.430	14.663.330	15.794.477
Årets afskrivninger	3.103.000	3.959.000	328.000
Tilbageført afskrivning på årets afgang	0	0	0
Afskrivninger 30. juni	21.886.430	18.622.330	16.122.477
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	59.229.126	16.978.331	961.668

Noter til årsrapporten

2016

7 Andre tilgodehavender

Diverse tilgodehavende	275.697
Tilgodehavende moms	1.656.195
	1.931.892

8 Gæld til realkreditinstitutter

Afdrag, der forfalder efter 5 år	74.485.157
Afdrag, der forfalder inden for 1 og 5 år	7.067.681
	81.552.838
Afdrag, der forfalder senere end 1 år	
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	2.158.396
	83.711.234

Nominel restgæld:

Kommunekredit, 3,87 %	2.400.000
Kommunekredit, 2,27 %	3.300.000
Kommunekredit, 2,65 %	7.100.000
Kommunekredit, 0,90 %	34.000.000
Kommunekredit, 1,16 %	29.000.000
Kommunekredit, 1,05 %	7.911.234
	83.711.234

9 Anden gæld

A-skat	77.411
AMB	19.116
Beregnete feriepenge	293.000
Skyldige feriepenge	3.877
Skyldig el	20.000
Skyldig ATP	10.001
Skyldig revisor	56.000
Skyldige renter	160.596
	640.001

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikker for bankengagement er der deponeret ejerpantebrev nom. DKK 11.500.000 med pant i ejendom med en regnskabsmæssig værdi på TDKK 59.229.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Aabybro Fjernvarme a.m.b.a. for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er ikke medtaget sammenligningstal i Noter til årsrapporten, da de viste noter ikke er krævede i henhold til årsregnskabsloven, men alene er medtaget som information.

Generelt om indregning og måling

Alle indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes - baseret på følgende kriterier:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt, og
- på salgstidspunktet er indbetalingen modtaget eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 regnskabspost 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen ved salg af varme og el indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ifølge Varmeforsyningsloven skal selskabets økonomi hvile i sig selv, således at forbrugernes betaling svarer til medgåede udgifter til selskabets drift og afskrivninger på investeringer mv.

Regnskabspraksis

Indtægtskriterium (fortsat)

I forbindelse med årsafslutningen opgøres årets takstmæssige over-/underdækning i forhold til reglerne i prisbekendtgørelsen for varmemforsyning. Den takstmæssige over-/underdækning indregnes i omsætningen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder foruden køb af brændsel indirekte omkostninger herunder afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indeholder renter på anlægslån samt kursreguleringer såvel realiserede som urealiserede.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Bygninger, ledningsnet samt øvrige produktionsanlæg indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og anvendte henlæggelser.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med anvendte henlæggelser, afskrives i henhold til varmemforsyningslovens prisbestemmelser i Afskrivningsbekendtgørelsen

Anlægsaktiver 5-30 år

Afskrivninger samt avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver omkostningsføres.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til pålydende værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger indregnes til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringspris, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger omfatter brændselsbeholdninger.

Værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede værdipapirer måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Overført resultat til indregning i kommende års priser

Selskabet er omfattet af Varmeforsyningsloven, hvoraf det fremgår, at under- og overskud skal indregnes i det kommende års priser. Årets resultat overføres som følge heraf ikke til egenkapitalen, men optages som henholdsvis tilgodehavende/gæld ved forbrugerne tillagt overførsler fra tidligere år.

Regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelser til opførsel af nyt varmekværk. Hensættelsen er foretaget i henhold til Varmeforsyningsloven.

Gæld til realkreditinstitutter

Anlægs lån indregnes til kostpris på optagelsestidspunktet. Efterfølgende opgøres anlægs lån til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved brug af den beregnede effektive rente på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, som i al væsentlighed svarer til dagsværdien.

Budget i.h.t. Energitilsynet 1. juli 2016 - 30. juni 2017

	Budget 2016/17 DKK 1.000 <i>Ej revideret</i>	Budget 2015/16 DKK 1.000 <i>Ej revideret</i>
Produktion		
Træflis	8.000	10.000
Naturgas	480	2.800
El, vand og kemikalier	600	1.450
I alt	9.080	14.250
Drift og vedligeholdelse ekskl. Løn		
Drift og vedligeholdelse på produktionsanlæg	650	700
Drift og vedligeholdelse på distributionsnet	180	175
Drift og vedligeholdelse på øvrige anlæg	0	180
I alt	830	1.055
Løn		
Løn i produktionsanlæg	1.580	1.300
Løn i administration	1.055	1.200
I alt	2.635	2.500
Administration i alt, ekskl. løn	1.360	750
Afskrivninger i henhold til varmemforsyningsloven		
Afskrivninger på produktionsanlæg	3.720	3.103
Afskrivninger på distributionsnet	2.288	3.959
Afskrivninger på øvrige anlæg	112	328
I alt	6.120	7.390
Henlæggelser i henhold til varmemforsyningsloven		
Årets henlæggelse	0	0
Tilbageførte henlæggelser	0	-3.190
I alt	0	-3.190
Finansielle udgifter og indtægter		
Renteudgifter	1.050	500
Andre finansielle udgifter	245	0
I alt	1.295	500
Omkostninger i alt	21.320	23.255
Indtægter fra forbrugsafregningen		
Samlede indtægter fra den variable del af afregningen	14.400	15.200
Samlede indtægter fra den faste del af indtjeningen	7.453	7.900
I alt	21.853	23.100
Andre indtægter		
Indtægter fra almindelige gebyrer	17	15
Skortsten leje til antenne	100	100
Andet	50	0
I alt	167	115
Indtægter i alt	22.020	23.215
Underdækning fra året før	700	0
Over-/underdækning til indregning i	0	-40