



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

***CVR-nr. 17 77 97 10***

## **Årsrapport for 2013/14**

Ordinær generalforsamling afholdes på Hotel Søparken, den 27/8 2014, 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: Knud E. Nielsen og Jan Præstegaard
8. Valg af suppleanter til bestyrelsen
9. Valg af revisor
10. Eventuelt

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27/8 2014

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Oplysninger om selskabet	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Oplysninger om selskabet**

Aabybro Fjernvarmeværk A.m.b.a., Aabybro  
Industrivej 40  
9440 Aabybro

[www.aafv.dk](http://www.aafv.dk)  
[info@aafv.dk](mailto:info@aafv.dk)

Telefon: 98 24 23 20  
Telefax: 92 24 23 14

### ***Bestyrelse***

Bjarne Dahl  
Knud E. Nielsen  
Simon Agesen  
Chr. Jensen  
Jan Præstegaard

### ***Revision***

PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

### ***Bankforbindelse***

Spar Nord

# Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Aabybro Fjernvarmeværk A.m.b.a, Aabybro.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 27. august 2014

Bestyrelsen:

Bjarne Dahl  
Formand

Knud E. Nielsen

Simon Agesen

Chr. Jensen

Jan Præstegaard

# Den uafhængige revisors påtegning

## Til andelshaverne i Aabybro Fjernvarmeværk A.m.b.a., Aabybro

Vi har revideret årsregnskabet for Aabybro Fjernvarmeværk A.m.b.a., Aabybro for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 ansvar 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 og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision 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 handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors påtegning

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 27. august 2014

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Marianne Fog Jørgensen

statsautoriseret revisor

# Ledelsesberetning

## Præsentation af virksomheden

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

## Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2013/14 udviser et resultat til disponering på DKK 1.693.250.

## Begivenheder efter balancedagen

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

# Regnskabspraksis

Årsrapporten for Aabybro Fjernvarmeværk A.m.b.a., Aabybro er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

## Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med levering af ydelser.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder gager, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til brændsel og hjælpematerialer, løn og gager samt reparation og vedligeholdelse på central og ledningsnet.

### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstiderne:

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	20 år
Ledningsnet	10 år
Inventar	5 år
Produktionsanlæg og maskiner	10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.



# Regnskabspraksis

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg m.v. måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Værdipapirer og kapitalandele

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

### Andre gældsforpligtelser

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

# Resultatopgørelse

## 1. juli 2013 - 30. juni 2014

	Note	2013/14 DKK	2012/13 DKK
Salg af varme		13.384.001	14.968.583
Faste afgifter og målerleje		<u>6.203.655</u>	<u>5.901.281</u>
		19.587.656	20.869.864
Produktionsomkostninger	1	13.749.024	15.286.151
Administrationsomkostninger	2	1.228.378	1.154.012
Lejeindtægt		102.839	101.423
Afskrivninger	3	<u>2.555.703</u>	<u>2.479.182</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>2.157.390</b>	<b>2.051.942</b>
Andre finansielle indtægter	4	16.400	41.634
Andre finansielle omkostninger	5	<u>496.307</u>	<u>406.856</u>
<b>Årets resultat</b>		<b>1.677.483</b>	<b>1.686.720</b>
Overførsel fra sidste år		<u>15.767</u>	<u>9.047</u>
<b>Resultat til disposition</b>		<b><u>1.693.250</u></b>	<b><u>1.695.767</u></b>
<b>Der foreslås disponeret således:</b>			
Tilbagebetaling til forbrugerne ved nedsættelse af mwh pris til DKK 360		0	0
Hensættelse til fremtidige investeringer		1.690.000	1.680.000
Overførsel til næste år		<u>3.250</u>	<u>15.767</u>
		<b><u>1.693.250</u></b>	<b><u>1.695.767</u></b>

# Balance

## pr. 30. juni

	Note	2014 DKK	2013 DKK
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
Grund		300.000	300.000
Varmecentral	6	212.180	238.428
Ledningsnet	7	11.877.812	12.044.252
Inventar	8	37.318	19.500
Driftsmidler	9	599.959	695.437
Akkumuleringstank	10	0	0
Røgvaskeranlæg	11	0	0
Fliskedler	12	0	0
Aske Redler	13	0	0
Forudbetaling for anlægsaktiver		<u>3.241.576</u>	<u>930.090</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>16.268.845</u></b>	<b><u>14.227.707</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>16.268.845</u></b>	<b><u>14.227.707</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Efterbetalinger 2013/14		179.518	641.173
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		29.163	29.749
Andre tilgodehavender		181.853	273.596
Forudbetalte omkostninger		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>390.534</u></b>	<b><u>944.518</u></b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b><u>1.000</u></b>	<b><u>1.000</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>9.924.187</u></b>	<b><u>2.037.774</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>10.315.721</u></b>	<b><u>2.983.292</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>26.584.566</u></b>	<b><u>17.210.999</u></b>

## Balance

pr. 30. juni

	Note	2014 DKK	2013 DKK
<b>Passiver</b>			
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Gæld hensat til fremtidige investeringer	14	<u>4.820.000</u>	<u>3.130.000</u>
		<b><u>4.820.000</u></b>	<b><u>3.130.000</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
Prioritetsgæld	15	<u>14.600.000</u>	<u>8.500.000</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>14.600.000</u></b>	<b><u>8.500.000</u></b>
Kortfristet del af langfristet prioritetsgæld	15	1.800.000	1.400.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.007.727	2.770.607
Tilbagebetalinger 2013/14		2.816.593	642.218
Resultat til indregning i kommende års priser		3.250	15.767
Anden gæld		<u>536.996</u>	<u>752.407</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>7.164.566</u></b>	<b><u>5.580.999</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>21.764.566</u></b>	<b><u>14.080.999</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>26.584.566</u></b>	<b><u>17.210.999</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16		

## Noter

	2013/14 DKK	2012/13 DKK
<b>Note 1. Produktionsomkostninger</b>		
Naturgas	550.829	2.799.349
Flis	8.846.683	8.671.138
El og vand	555.493	584.804
Lønninger	1.914.589	1.859.252
ATP m.v.	39.815	38.107
Reparation og vedligeholdelse (central)	501.654	335.706
Drift af varebil og truck	76.529	42.793
Reparation og vedligeholdelse (ledningsnet)	381.131	94.790
Nye målere m.m.	20.600	11.277
Energibesparelse	262.300	362.130
Kemikalier, rengøring m.m.	599.401	486.805
	<u>13.749.024</u>	<u>15.286.151</u>

## Note 2. Administrationsomkostninger

Gager	399.920	369.116
Reklame, kontorartikler, fragt, porto m.m.	230.809	228.788
Mindre nyanskaffelser	31.508	1.160
PBS-debitorregistrering	94.051	88.338
Telefon	28.684	27.998
Møder, repræsentation og personaleomkostninger	63.992	94.697
Revision	84.200	87.300
Forsikringer	256.667	243.923
Rejse-/kørselsomkostninger	38.547	12.692
	<u>1.228.378</u>	<u>1.154.012</u>

## Noter

	2013/14 DKK	2012/13 DKK
<b>Note 3. Afskrivninger</b>		
Varmecentral	26.248	26.248
Ledningsnet	2.422.200	2.284.163
Inventar	11.777	4.333
Driftsmidler	<u>95.478</u>	<u>164.438</u>
	<b><u>2.555.703</u></b>	<b><u>2.479.182</u></b>
<b>Note 4. Andre finansielle indtægter</b>		
Spar Nord	0	24.934
Andre renteindtægter	<u>16.400</u>	<u>16.700</u>
	<b><u>16.400</u></b>	<b><u>41.634</u></b>
<b>Note 5. Andre finansielle omkostninger</b>		
Garantiprovision, Jammerbugt Kommune	132.500	73.850
Andre renteomkostninger	0	53
Spar Nord	22.817	0
Prioritetsgæld	<u>340.990</u>	<u>332.953</u>
	<b><u>496.307</u></b>	<b><u>406.856</u></b>
	<b>2014 DKK</b>	<b>2013 DKK</b>
<b>Note 6. Varmecentral</b>		
Anskaffelsessum 1/7 2013	<u>21.063.868</u>	<u>21.063.868</u>
<b>Anskaffelsessum 30/6 2014</b>	21.063.868	21.063.868
Anvendte henlæggelser	<u>2.094.506</u>	<u>2.094.506</u>
<b>Afskrivningsgrundlag 30/6 2014</b>	<b><u>18.969.362</u></b>	<b><u>18.969.362</u></b>
Afskrivninger 1/7 2013	18.730.934	18.704.686
Afskrivning, 5%	<u>26.248</u>	<u>26.248</u>
<b>Afskrivninger 30/6 2014</b>	<b><u>18.757.182</u></b>	<b><u>18.730.934</u></b>
<b>Saldo 30/6 2014</b>	<b><u>212.180</u></b>	<b><u>238.428</u></b>

## Noter

	2014 DKK	2013 DKK
<b>Note 7. Ledningsnet</b>		
Anskaffelsessum 1/7 2013	37.081.168	34.409.455
Afgang	-1.901.814	-1.914.755
Tilgang	<u>3.393.083</u>	<u>4.586.468</u>
Anskaffelsessum 30/6 2014	38.572.437	37.081.168
Anvendte henlæggelser 1/7 2013	-4.687.000	-4.907.000
Afgang	127.000	220.000
Anvendte henlæggelser 2013/14	0	0
Tilslutningsafgifter 1/7 2013	-8.670.598	-8.222.184
Afgang	892.877	403.015
Tilslutningsafgifter 2013/14	<u>-1.137.323</u>	<u>-851.429</u>
<b>Anskaffelsessum (netto)</b>	<b><u>25.097.393</u></b>	<b><u>23.723.570</u></b>
Afskrivninger 1/7 2013	11.679.318	10.686.895
Afgang	-881.937	-1.291.740
Afskrivning, 10%	<u>2.422.200</u>	<u>2.284.163</u>
<b>Afskrivninger 30/6 2014</b>	<b><u>13.219.581</u></b>	<b><u>11.679.318</u></b>
<b>Saldo 30/6 2014</b>	<b><u><u>11.877.812</u></u></b>	<b><u><u>12.044.252</u></u></b>
<b>Note 8. Inventar</b>		
Anskaffelsessum 1/7 2013	493.054	493.054
Afgang	0	0
Tilgang	<u>29.595</u>	<u>0</u>
<b>Anskaffelsessum 30/6 2014</b>	<b><u>522.649</u></b>	<b><u>493.054</u></b>
Afskrivninger 1/7 2013	473.554	469.221
Afgang	0	0
Afskrivning, 20%	<u>11.777</u>	<u>4.333</u>
<b>Afskrivninger 30/6 2014</b>	<b><u>485.331</u></b>	<b><u>473.554</u></b>
<b>Saldo 30/6 2014</b>	<b><u><u>37.318</u></u></b>	<b><u><u>19.500</u></u></b>
<b>Note 9. Driftsmidler</b>		
Anskaffelsessum 1/7 2013	1.698.405	1.501.913
Tilgang	<u>0</u>	<u>196.492</u>
<b>Anskaffelsessum 30/6 2014</b>	<b><u>1.698.405</u></b>	<b><u>1.698.405</u></b>
Afskrivninger 1/7 2013	1.002.968	838.530
Afskrivninger, 10%	<u>95.478</u>	<u>164.438</u>
<b>Afskrivninger 30/6 2014</b>	<b><u>1.098.446</u></b>	<b><u>1.002.968</u></b>
<b>Saldo 30/6 2014</b>	<b><u><u>599.959</u></u></b>	<b><u><u>695.437</u></u></b>

## Noter

	2014 DKK	2013 DKK
<b>Note 10. Akkumuleringstank</b>		
Anskaffelsessum 1/7 2013	<u>1.840.545</u>	<u>1.840.545</u>
<b>Anskaffelsessum 30/6 2014</b>	<b><u>1.840.545</u></b>	<b><u>1.840.545</u></b>
Afskrivninger 1/7 2013	1.840.545	1.840.545
Afskrivninger, 10%	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Afskrivninger 30/6 2014</b>	<b><u>1.840.545</u></b>	<b><u>1.840.545</u></b>
<b>Saldo 30/6 2014</b>	<b><u><u>0</u></u></b>	<b><u><u>0</u></u></b>
<b>Note 11. Røgvaskeranlæg</b>		
Anskaffelsessum 1/7 2013	<u>3.963.373</u>	<u>3.963.373</u>
<b>Anskaffelsessum 30/6 2014</b>	<b><u>3.963.373</u></b>	<b><u>3.963.373</u></b>
Afskrivninger 1/7 2013	3.963.373	3.963.373
Afskrivninger, 10%	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Afskrivninger 30/6 2014</b>	<b><u>3.963.373</u></b>	<b><u>3.963.373</u></b>
<b>Saldo 30/6 2014</b>	<b><u><u>0</u></u></b>	<b><u><u>0</u></u></b>
<b>Note 12. Fliskedler</b>		
Anskaffelsessum 1/7 2013	<u>7.819.813</u>	<u>7.819.813</u>
<b>Anskaffelsessum 30/6 2014</b>	<b><u>7.819.813</u></b>	<b><u>7.819.813</u></b>
Afskrivninger 1/7 2013	7.819.813	7.819.813
Afskrivning, 10%	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Afskrivninger 30/6 2014</b>	<b><u>7.819.813</u></b>	<b><u>7.819.813</u></b>
<b>Saldo 30/6 2014</b>	<b><u><u>0</u></u></b>	<b><u><u>0</u></u></b>



## Noter

	2014 DKK	2013 DKK
<b>Note 13. Aske Redler</b>		
Anskaffelsessum 1/7 2013	<u>468.205</u>	<u>468.205</u>
<b>Anskaffelsessum 30/6 2014</b>	<b><u>468.205</u></b>	<b><u>468.205</u></b>
Afskrivninger 1/7 2013	468.205	468.205
Afskrivning, 10%	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Afskrivninger 30/6 2014</b>	<b><u>468.205</u></b>	<b><u>468.205</u></b>
<b>Saldo 30/6 2014</b>	<b><u><u>0</u></u></b>	<b><u><u>0</u></u></b>
<b>Note 14. Hensatte forpligtelser</b>		
Saldo 1/7 2013	3.130.000	1.450.000
Anvendt i 2013/14	0	0
Hensat i 2013/14	<u>1.690.000</u>	<u>1.680.000</u>
<b>Saldo 30/6 2014</b>	<b><u><u>4.820.000</u></u></b>	<b><u><u>3.130.000</u></u></b>
<b>Note 15. Prioritetsgæld</b>		
Restgæld Kommunekredit:		
2,65%, serie (nr. 201441692)	7.900.000	0
2,27%, serie (nr. 201138016)	4.500.000	4.800.000
3,87%, serie (nr. 20093424)	<u>4.000.000</u>	<u>5.100.000</u>
	16.400.000	9.900.000
heraf forfalder indenfor 1 år	<u>1.800.000</u>	<u>1.400.000</u>
	<b><u><u>14.600.000</u></u></b>	<b><u><u>8.500.000</u></u></b>
Antal forbrugere:		
Antal forbrugere ultimo året	<u>1.977</u>	<u>1.878</u>

### **Note 16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for bankengagement er der deponeret ejerpantebrev nom. DKK 11.500.000 med pant i ejendom med en regnskabsmæssig værdi på DKK 212.180.

# Noter

## Budget

	<b>2014/15 TDKK</b>
Salg af varme, 42.000 mwh á DKK 360	15.120
Faste afgifter og målerleje	<u>6.300</u>
	21.420
<b>Omkostninger</b>	
Produktion incl. lønninger	15.670
Gager administration	<u>1.150</u>
	4.600
Afskrivninger	<u>2.100</u>
Driftsresultat	2.500
Renter	500
Hensættelse til fremtidige investeringer	<u>2.000</u>
<b>Årets resultat</b>	<u><u>0</u></u>