

**VESTERVIG FJERNVARMESELSKAB A.m.b.A**  
CVR-nr. 63 19 51 11

**Årsrapport**

**2015/2016**  
(51. regnskabsår)

**Resultatbudget 2016/2017**

**Indhold**

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Hoved- og nøgletal	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Resultatbudget	13

## Selskabsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Vestervig Fjernvarmeselskab A.m.b.A Vestergade 14 7770 Vestervig
	Telefon 97 94 12 88 CVR-nr. 63 19 51 11 Hjemsted: Thisted Kommune Regnskabsår: 1. juni 2015 - 31. maj 2016
<b>Bestyrelse</b>	Alex Emkjær Jensen formand Brian Lauridsen kasserer Henning Bertelsen Erling Herbst Lars Mikkelsen
<b>Varmemester</b>	Preben Bjerre
<b>Revisor</b>	<b>BRANDT</b> Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Møllevænget 17 7760 Hurup Thy

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for Vestervig Fjernvarmeselskab A.m.b.A for 2015/2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vestervig, den 16. juni 2016



Alex Emkjær Jensen  
formand



Brian Lauridsen  
kasserer



Henning Bertelsen  
næstformand



Lars Mikkelsen



Erling Herbst

## Den uafhængige revisors påtegning

### Til andelshaverne i Vestervig Fjernvarmeselskab A.m.b.A

Vi har revideret årsregnskabet for Vestervig Fjernvarmeselskab A.m.b.A for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsrapporten

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, 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 vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hurup, den 16. juni 2016

## BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Jens Kr. Yde  
statsaut. revisor

## Hoved- og nøgletal

Virksomhedens udvikling i de seneste 5 år kan beskrives således.

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
Samlede indtægter	7.296.462	6.915.250	6.905.908	6.993.164	6.474.473
Variable prod.omkostninger	2.651.800	2.631.896	2.760.232	3.284.039	2.831.232
Vedligeholdelse m.m.	1.234.574	526.419	479.979	789.821	426.758
Årets resultat	239.135	586.365	491.059	-202.858	83.120
Samlede aktiver	18.956.238	20.229.025	20.685.866	20.427.105	21.312.042
<b>Nøgletal</b>					
Salg i kWh	12.311.726	11.213.719	11.137.260	13.330.312	11.984.906
Antal forbrugere	548	545	544	540	536
Enheder til fast afgift	179.849	178.763	180.436	178.762	176.530
Forbrug af brændsel i kr. pr. solgt 1000 kWh	186,13	203,58	215,34	219,94	220,30
Pris i øre pr. kWh	25,00	25,00	25,00	24,00	23,00
Abonnement pr. forbruger kr.	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Fast afgift pr. m <sup>3</sup> rum - kr.	12,50	12,50	12,50	11,00	11,00

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider efter følgende principper:

Flislagerhal og bygninger kedelanlæg	20 år
Kedelanlæg	15 år
Ledningsnet Krik/agger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år
Indkørsel	10 år

### Beholdninger

Beholdning af flis og fyringsolie er optaget til kostpriser.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse faktiske tab.

### Tilslutningsafgifter

Tilslutningsafgifter vedrørende tilslutning til eksisterende ledningsnet indtægtsføres over resultatopgørelsen.

Tilslutningsafgifter og investeringsbidrag vedrørende udvidelsen af ledningsnettet til "Agger/Krik" modregnes i anlægssummen.

**Resultatopgørelse for 1. juni 2015 - 31. maj 2016**

Note		<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
1	Varmesalg	3.219.842	2.929.939
	Faste afgifter	2.248.113	2.234.539
	Målerleje/abonnement	1.096.832	1.094.499
	Lejeindtægt samt øvrige indtægter	68.763	46.664
	Tilbageførsel kapitalforhøjelse	44.035	0
	Forhøjet fast afgift Krik/Agger	618.877	609.609
	<b>Indtægter i alt</b>	<b><u>7.296.462</u></b>	<b><u>6.915.250</u></b>
	<b>Produktionsomkostninger</b>		
2	Brændsel	-2.291.621	-2.282.877
	Elektricitet	-194.525	-163.200
3	Øvrige produktionsomkostninger	-165.654	-185.819
	<b>Variable produktionsomkostninger i alt</b>	<b><u>-2.651.800</u></b>	<b><u>-2.631.896</u></b>
4	Løn og personaleudgifter	-844.221	-787.444
5	Vedligeholdelse af anlæg og renovering af bygninger	-1.234.574	-526.419
	Tilslutningsafgifter m.m. (normalbidrag)	39.667	60.600
	<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b><u>-4.690.928</u></b>	<b><u>-3.885.159</u></b>
	<b>Dækningsbidrag 35,71% (43,82%)</b>	<b>2.605.534</b>	<b>3.030.091</b>
6	Administration	-459.070	-604.864
	<b>Driftsresultat før afskrivninger</b>	<b>2.146.464</b>	<b>2.425.227</b>
7	Afskrivninger	-1.299.056	-1.197.563
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>847.408</b>	<b>1.227.664</b>
8	Finansielle udgifter, netto	-608.273	-641.299
	<b>Årets resultat</b>	<b>239.135</b>	<b>586.365</b>
	Overført fra sidste år	768.523	732.158
	Henlæggelser	-250.000	-550.000
	<b>Overføres til næste år</b>	<b><u>757.658</u></b>	<b><u>768.523</u></b>
	<b>Overskudsdisponering</b>		
	Tidsmæssig forskydning i forbrugerbetaling	-83.744	-83.744
	Tidsmæssig forskydning i forbrugerbetaling tidligere år	669.937	753.681
	Overført til næste år	171.465	98.586
		<b><u>757.658</u></b>	<b><u>768.523</u></b>



## Balance 31. maj 2016

### Aktiver

Note	2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
Grunde og bygninger	3.113.246	3.390.898
Produktionsanlæg	6.217.253	6.015.434
Andre anlæg driftsmidler og inventar	8.770	13.464
Ledningsnet Krik og Agger	5.544.877	5.967.194
<b>9 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>14.884.146</b>	<b>15.386.990</b>
Dansk Fjernvarmes Projektselskab A.m.b.a.	7.940	6.940
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>7.940</b>	<b>6.940</b>
Flis	51.199	28.443
Fyringsolie	119.000	126.000
<b>Varebeholdninger</b>	<b>170.199</b>	<b>154.443</b>
<b>10 Efterbetalinger / efterbetalinger flytteopgørelser</b>	<b>492.807</b>	<b>158.665</b>
Forudbetalt løn	0	40.333
Forudbetalte forsikringer	72.290	74.534
Tilgodehavende moms	0	96.334
<b>Tilgodehavender</b>	<b>565.097</b>	<b>369.866</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>3.328.856</b>	<b>4.310.786</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>4.064.152</b>	<b>4.835.095</b>
<b>Aktiver</b>	<b>18.956.238</b>	<b>20.229.025</b>

**Balance 31. maj 2016**
**Passiver**

Note	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
Fornyelses- og reservefond	74.822	118.857
Overført resultat primo	768.524	732.158
Årets resultat	-10.865	36.365
<b>Egenkapital</b>	<b><u>832.481</u></b>	<b><u>887.380</u></b>
Henlæggelse til investeringer	980.000	1.100.000
<b>Henlæggelser</b>	<b><u>980.000</u></b>	<b><u>1.100.000</u></b>
Kommunekredit, 4,06%, 2031	9.820.733	10.288.537
Kommunekredit 3,44%, 2030	5.800.000	6.200.000
Kortfristet del af langfristet gæld, afdrag 2016/17	-870.000	-860.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>14.750.733</u></b>	<b><u>15.628.537</u></b>
Kortfristet del af langfristet gæld	870.000	860.000
Omkostningskreditorer m.m.	1.179.091	1.345.134
11 Skyldig A-skat og feriepenge m.m.	120.538	153.749
Moms	169.923	0
12 Tilbagebetalinger / flytteopgørelser	53.472	254.225
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>2.393.024</u></b>	<b><u>2.613.108</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b><u>17.143.757</u></b>	<b><u>18.241.645</u></b>
<b>Passiver</b>	<b><u>18.956.238</u></b>	<b><u>20.229.025</u></b>