

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

Årsrapport

2012/2013
(48. regnskabsår)

Resultatbudget 2013/2014

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

Virksomheden

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 2012 - 31. maj 2013

Bestyrelse

Alex Emkjær Jensen	formand
Brian Lauridsen	kasserer
Henning Bertelsen	
Erling Herbst	
Lars Mikkelsen	

Varmemester

Preben Bjerre

Revisor

BRANDT
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Mølløvænget 17
7760 Hurup Thy

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for Vestervig Fjernvarmeselskab A.m.b.A for 2012/2013.

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 12. juni 2013

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 2012 - 31. maj 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2012 - 31. maj 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hurup, den 12. juni 2013

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Kr. Yde
statsaut. revisor

Hoved- og nøgletal

Virksomhedens udvikling i de seneste 5 år kan beskrives således.

	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>	<u>2010/2011</u>	<u>2009/2010</u>	<u>2008/2009</u>
Samlede indtægter	6.993.164	6.474.473	5.143.074	3.718.822	3.521.854
Variable prod.omkostninger	3.284.039	2.831.232	2.346.816	1.844.422	1.546.315
Vedligeholdelse m.m.	789.821	426.758	707.080	318.239	226.052
Årets resultat	-202.858	83.120	508.891	329.446	704.334
Samlede aktiver	20.427.105	21.312.042	11.373.821	2.500.188	2.180.509
Nøgletal					
Salg i kWh	13.330.312	11.984.906	11.005.668	8.950.004	7.783.247
Antal forbrugere	540	536	530	359	362
Enheder til fast afgift	178.762	176.530	165.347	127.087	126.251
Forbrug af brændsel i kr. pr. solgt 1000 kWh	219,94	220,30	197,07954	192,15656	180,93
Pris i øre pr. kWh	24,00	23,00	21,00	19,50	19,50
Abonnement pr. forbruger kr.	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Fast afgift pr. m ³ rum - kr.	11,00	11,00	11,00	9,00	9,00

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2012/2013 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 af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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 2012 - 31. maj 2013

Note	<u>2012/2013</u> kr.	<u>2011/2012</u> kr.
1		
Varmesalg	3.304.876	2.827.556
Faste afgifter	1.966.381	1.941.827
Målerleje/abonnement	1.074.860	1.067.661
Lejeindtægt samt øvrige indtægter	78.779	80.371
Forhøjet fast afgift Krik/Agger	568.268	557.058
Indtægter i alt	<u>6.993.164</u>	<u>6.474.473</u>
Produktionsomkostninger		
2		
Brændsel	-2.931.829	-2.640.269
Elektricitet	-179.288	-90.918
3		
Øvrige produktionsomkostninger	-172.922	-100.045
Variable produktionsomkostninger i alt	<u>-3.284.039</u>	<u>-2.831.232</u>
4		
Løn og personaleudgifter	-691.304	-815.696
5		
Vedligeholdelse af anlæg og renovering af bygninger	-789.821	-426.758
Tilslutningsafgifter m.m. (normalbidrag)	14.000	8.000
Produktionsomkostninger i alt	<u>-4.751.164</u>	<u>-4.065.686</u>
Dækningsbidrag 32,06% (37,2%)	2.242.000	2.408.787
6		
Administration	-544.376	-445.692
Driftsresultat før afskrivninger	1.697.624	1.963.095
7		
Afskrivninger	-1.199.189	-1.206.503
Resultat før finansielle poster	498.435	756.592
8		
Finansielle udgifter, netto	-701.293	-673.472
Årets resultat	-202.858	83.120
9		
Overført fra sidste år	993.957	910.837
Henlæggelser	0	0
Overføres til næste år	<u>791.099</u>	<u>993.957</u>
Overskudsdisponering		
Tidsmæssig forskydning i forbrugerbetaling	-83.744	184.234
Tidsmæssig forskydning i forbrugerbetaling tidligere år	921.169	736.935
Overført til næste år	-46.326	72.788
	<u>791.099</u>	<u>993.957</u>

Balance 31. maj 2013

Aktiver

Note		<u>2012/2013</u> kr.	<u>2011/2012</u> kr.
	Grunde og bygninger	3.920.711	4.140.027
	Produktionsanlæg	6.740.812	7.313.367
	Andre anlæg driftsmidler og inventar	34.577	46.271
	Ledningsnet Krik og Agger	6.856.202	7.435.544
10	Materielle anlægsaktiver	<u>17.552.302</u>	<u>18.935.209</u>
	Dansk Fjernvarmes Projektselskab A.m.b.a.	6.940	6.940
	Finansielle anlægsaktiver	<u>6.940</u>	<u>6.940</u>
	Flis	51.562	64.600
	Fyringsolie	135.100	135.800
	Varebeholdninger	<u>186.662</u>	<u>200.400</u>
11	Efterbetalinger / efterbetalinger flytteopgørelser	439.480	168.869
	Forudbetalt løn	50.581	50.024
	Forudbetalte forsikringer	68.898	60.245
12	Andre tilgodehavender	3.824	3.824
	Tilgodehavende moms	-14.112	67.140
	Tilgodehavender	<u>548.671</u>	<u>350.102</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.132.530</u>	<u>1.819.391</u>
	Omsætningsaktiver	<u>2.867.863</u>	<u>2.369.893</u>
	Aktiver	<u><u>20.427.105</u></u>	<u><u>21.312.042</u></u>

Balance 31. maj 2013

Passiver

Note	2012/2013 kr.	2011/2012 kr.
Fornyelses- og reservefond	118.857	118.857
Overført resultat primo	993.957	910.837
Årets resultat	-202.858	83.120
13 Henlæggelser	0	0
Egenkapital	909.956	1.112.814
Kommunekredit, 4,06%,	11.169.646	11.584.371
Kommunekredit 3,44%, 2030	7.000.000	7.400.000
Kortfristet del af langfristet gæld, afdrag 2013/2014	-820.000	-802.404
Langfristede gældsforpligtelser	17.349.646	18.181.967
Kortfristet del af langfristet gæld	820.000	802.404
Omkostningskreditorer m.m.	1.127.407	794.306
14 Skyldig A-skat og feriepenge m.m.	139.857	145.876
Tilbagebetalinger / tilbagebetaling flytteopgørelser	80.239	274.675
Kortfristede gældsforpligtelser	2.167.503	2.017.261
Gældsforpligtelser	19.517.149	20.199.228
Passiver	20.427.105	21.312.042

Noter

	<u>2012/2013</u> kr.	<u>2011/2012</u> kr.
1 Varmesalg		
Salg 11.580.608 kwh (11.005.668 kWh)	3.199.275	2.756.528
Tillæg afkøling	105.601	71.028
	<u>3.304.876</u>	<u>2.827.556</u>
2 Brændsel		
Flis	2.931.129	2.587.033
Fyringsolie	700	53.236
	<u>2.931.829</u>	<u>2.640.269</u>
3 Øvrige produktionsomkostninger		
Vand	21.432	37.235
Kemikalier	16.048	30.715
Leje og tømning af container	10.330	2.812
Flaskeleje	879	446
Gas	0	1.162
Nox afgift	124.233	27.675
	<u>172.922</u>	<u>100.045</u>
4 Løn og personaleudgifter		
Lønninger	470.840	512.318
Pension	75.675	87.983
Kørselsgodtgørelse	0	1.490
ATP og samlet betaling	4.413	6.374
Anden afløsning	121.663	171.594
Kursusudgifter	12.289	15.095
Arbejdstøj	2.036	5.874
Personaleudgifter	4.388	14.968
Lønrefusion	0	0
	<u>691.304</u>	<u>815.696</u>

Noter

	2012/2013	2011/2012
	kr.	kr.
5 Vedligeholdelse af anlæg og reovering af bygninger		
Ledningsnet fremmed	196.998	180.028
Ledningsnet materialer	254.778	59.668
Vedligeholdelse bygninger	44.570	15.656
Flisfy	128.621	23.045
Kran	6.567	19.733
Røgvasker/røgekøler	0	10.671
Oliefy - lille	0	18.266
Olietank	0	22.050
Skorsten	81.000	0
Spildevandsrensning	2.342	0
Målere	35.816	12.569
Nødstrømsanlæg	0	16.826
Værktøj	19.425	30.137
Brandmateriel	1.799	1.232
Drift varebil	17.905	16.877
	789.821	426.758
6 Administration		
Løn bogholder	113.008	101.404
Pension	33.546	43.017
Telefon	15.505	20.182
Porto og gebyrer m.m.	5.126	7.230
Fragt og kørsel	0	228
Gebyr PBS	27.635	27.590
Kontorartikler m.m.	4.885	13.206
Generalforsamling og møder	13.143	16.496
Forsikringer, erhverv	68.628	83.462
Ejendomsskat	4.049	3.102
Bygningsforsikringer	22.900	18.268
Kontingenter	25.598	18.356
Revision og regnskabsmæssig assistance	43.106	36.062
Revision og regnskabsmæssig assistance vedr. lovbunden selvevaluering	24.788	0
Incassoomkostninger	830	3.000
Faglitteratur	600	0
Ingeniørbistand og økonomisk bistand vedr. diverse investeringer	67.232	0
Dataløn og EDB-udgifter	4.062	4.496
Software	18.704	11.732
Gebyr flytteopgørelser m.m.	-12.013	-13.955
Vedligeholdelse kontorinventar	11.248	1.998
Abonnement forbrugersystem	20.955	19.957
Annoncer og reklame	5.578	5.232
Renholdelse	6.540	4.581
Afsat til tab primo	-30.000	-30.000
Hensættelse til tab på debitorer	0	30.000
Tab på debitorer	45.199	24.318
Diverse	-5.732	-8.195
Repræsentation og gaver	1.002	3.925
Repræsentation - åbent hus	8.254	0
	544.376	445.692

Noter

		2012/2013	2011/2012	
		kr.	kr.	
7 Afskrivninger				
Flislagerhal		86.511	83.743	
Fliskedel		518.800	522.383	
Bygninger fliskedel		158.050	155.197	
Container		11.694	11.694	
Afskrivning anlæg indkørsel		31.817	31.817	
Afskrivning ledningsnet Krik-Agger		392.317	401.669	
		1.199.189	1.206.503	
8 Finansielle udgifter, netto				
Renteudgifter:				
Renter Kommunekredit		247.142	261.710	
KKD fliskedel		466.158	465.254	
Pengeinstitutter		0	617	
		-713.300	-727.581	
Renteindtægter				
Pengeinstitutter		543	6.309	
Aftalekonto		11.106	47.278	
Debitorer		358	522	
		12.007	54.109	
		-701.293	-673.472	
9 Henlæggelser				
Henlagt til investeringer jf. investeringsbudget		0	0	
		0	0	
10 Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger kr.	Produktionsa nlæg kr.	Andre anlæg driftsmidler og inventar kr.	Ledningsnet Krik og Agger kr.
Kostpris primo	5.152.316	7.835.750	81.935	8.033.374
Tilgang	57.062	-53.755	0	0
Investeringsbidrag og stikledning	0	0	0	-187.025
Tilbageførte henlæggelser	0	0	0	0
Kostpris ultimo	5.209.378	7.781.995	81.935	7.846.349
Af- og nedskrivninger primo	1.012.289	522.383	35.664	597.830
Afskrivninger	276.378	518.800	11.694	392.317
Af- og nedskrivninger ultimo	1.288.667	1.041.183	47.358	990.147
Regnskabsmæssig værdi	3.920.711	6.740.812	34.577	6.856.202

Noter

	2012/2013	2011/2012
	kr.	kr.
11 Efterbetalinger / efterbetalinger flytteopgørelser		
Tilgodehavender efterbetalinger	439.480	198.869
Tilgode v/ incasso	0	0
- hensat til tab på debitorer	0	-30.000
	439.480	168.869
 Heraf tilgode ved incasso	 26.054	 22.526
 12 Andre tilgodehavender		
Forudbetalt flaskeleje	3.824	3.824
	3.824	3.824
 13 Henlæggelser		
Hensat til renovering af produktionsanlæg primo	0	1.450.000
Årets henlæggelse	0	0
Indtægtsført henlæggelse	0	-1.450.000
	0	0
 14 Skyldig A-skat og feriepenge m.m.		
Indeholdt A-skat mm	57.630	58.427
Feriepengeforpligtelse	82.227	87.449
	139.857	145.876

Resultatbudget 1. juni 2013 - 31. maj 2014

Kommentarer til resultatbudget

Varmesalget budgetteres til 13.350.000 kWh mod realiseret 13.330.312 kWh i 2012/13.

Priserne for flis er indregnet således prisen pr. GJ pr. 1/6 2013 er kr. 51,25.

Der er indregnet forventet forsyningsikkerhedsafgift kr. 11,04 pr. GJ flis, for 50% af flisforbruget, idet afgiften ikrafttræder 1. januar 2014.

Priserne er ændret til 27,5 øre pr kWh (2012/13 24 øre pr. kWh). Abonnementsafgift er uændret kr. 2.000,00 pr. forbruger og effektafgiften ændret til kr. 12,50 pr. m³ rum (2012/2013 11 kr. pr m³ rum).

Vedligeholdelse og øvrige omkostninger er budgetteret ud fra forventningerne til året, under hensyntagen til realiserede tal i 2012/13.

Der budgetteres med en forhøjet fast afgift til forbrugere tilkoblet nyt ledningsnet Krik/Agger. Den forhøjede afgift modsvarer ydelserne på lån i kommunekredit (opr. kr. 8.000.000), rt. 3,44% 20 årig serielån.

Der er budgetteret med en henlæggelse t.kr. 550 til forventet investering i solvarmeanlæg til en samlet anlægssum t.kr. 17.000. Investeringen forventes idriftsat i 2016.

Resultatbudget 1. juni 2013 - 31. maj 2014

	Budget 2013/2014	Realiseret 2012/2013
Indtægter:		
Varmesalg	3.776.250	3.304.876
Faste afgifter	2.252.275	1.966.381
Målerleje/abonnement	1.086.000	1.074.860
Lejeindtægt	80.000	78.779
Forhøjet abonnement Krik / Agger	594.861	568.268
Indtægter	7.789.386	6.993.164
Produktionsomkostninger:		
Flis og olie	-2.976.254	-2.931.829
Elektricitet	-185.166	-179.288
Øvrige produktionsomkostninger	-511.336	-172.922
Variable produktionsomkostninger	-3.672.756	-3.284.039
Løn og personaleudgifter	-701.000	-691.304
Vedligeholdelse af anlæg m.m.	-450.000	-789.821
Tilslutningsafgifter mm	6.000	14.000
Andre faste produktionsomkostninger	-10.000	0
Produktionsomkostninger	-4.827.756	-4.751.164
Dækningsbidrag	2.961.630	2.242.000
Administration	-521.389	-544.376
Driftsresultat før afskrivninger	2.440.241	1.697.624
Afskrivninger	-1.199.189	-1.199.189
Resultat før ekstraordinære poster	1.241.052	498.435
Finansieringsomkostninger	-669.882	-701.293
Årets resultat	571.170	-202.858
Tidsmæssig forskydning i forbrugerbetaling	83.743	83.744
Overført fra sidste år	-46.326	993.957
Tidsmæssig forskydning i forbrugerbetaling tidligere år	0	-921.169
Hensættelse til nyt solvarmeanlæg mv (max 20% af 17.000.000)	-550.000	
Overføres til næste år	58.587	-46.326