

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

Årsrapport

2013/2014
(49. regnskabsår)

Resultatbudget 2014/2015

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 2013 - 31. maj 2014

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 2013/2014.

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 2014



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 2013 - 31. maj 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2013 - 31. maj 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hurup, den 16. juni 2014

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Jens Kr. Yde
statsaut. revisor

Hoved- og nøgletal

Virksomhedens udvikling i de seneste 5 år kan beskrives således.

	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>	<u>2009/2010</u>	<u>2008/2009</u>
Samlede indtægter	6.905.908	6.993.164	6.474.473	3.718.822	3.521.854
Variable prod.omkostninger	2.760.232	3.284.039	2.831.232	1.844.422	1.546.315
Vedligeholdelse m.m.	479.979	789.821	426.758	318.239	226.052
Årets resultat	491.059	-202.858	83.120	329.446	704.334
Samlede aktiver	20.685.866	20.427.105	21.312.042	2.500.188	2.180.509
Nøgletal					
Salg i kWh	11.137.260	13.330.312	11.984.906	8.950.004	7.783.247
Antal forbrugere	544	540	536	359	362
Enheder til fast afgift	180.436	178.762	176.530	127.087	126.251
Forbrug af brændsel i kr. pr. solgt 1000 kWh	215,34	219,94	220,3	192,16	180,93
Pris i øre pr. kWh	25,00	24,00	23,00	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.	12,50	11,00	11,00	9,00	9,00

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2013/2014 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 2013 - 31. maj 2014

Note	2013/2014 kr.	2012/2013 kr.
1		
Varmesalg	2.899.236	3.304.876
Faste afgifter	2.246.563	1.966.381
Målerleje/abonnement	1.082.115	1.074.860
Lejeindtægt samt øvrige indtægter	84.423	78.779
Forhøjet fast afgift Krik/Agger	593.571	568.268
Indtægter i alt	6.905.908	6.993.164
Produktionsomkostninger		
2		
Brændsel	-2.398.255	-2.931.829
Elektricitet	-170.418	-179.288
3		
Øvrige produktionsomkostninger	-191.559	-172.922
Variable produktionsomkostninger i alt	-2.760.232	-3.284.039
4		
Løn og personaleudgifter	-791.972	-691.304
5		
Vedligeholdelse af anlæg og reovering af bygninger	-479.979	-789.821
Tilslutningsafgifter m.m. (normalbidrag)	43.500	14.000
Produktionsomkostninger i alt	-3.988.683	-4.751.164
Dækningsbidrag 42,24% (32,06%)	2.917.225	2.242.000
6		
Administration	-553.995	-544.376
Driftsresultat før afskrivninger	2.363.230	1.697.624
7		
Afskrivninger	-1.202.963	-1.199.189
Resultat før finansielle poster	1.160.267	498.435
8		
Finansielle udgifter, netto	-669.208	-701.293
Årets resultat	491.059	-202.858
Overført fra sidste år	791.099	993.957
Henlæggelser	-550.000	0
Overføres til næste år	732.158	791.099
Overskudsdisponering		
Tidsmæssig forskydning i forbrugerbetaling	-83.744	-83.744
Tidsmæssig forskydning i forbrugerbetaling tidligere år	837.425	921.169
Overført til næste år	-21.523	-46.326
	732.158	791.099

Balance 31. maj 2014

Aktiver

Note	2013/2014 kr.	2012/2013 kr.
Grunde og bygninger	3.668.550	3.920.711
Produktionsanlæg	6.292.009	6.740.812
Andre anlæg driftsmidler og inventar	22.883	34.577
Ledningsnet Krik og Agger	6.416.386	6.856.202
9 Materielle anlægsaktiver	16.399.828	17.552.302
Dansk Fjernvarmes Projektselskab A.m.b.a.	6.940	6.940
Finansielle anlægsaktiver	6.940	6.940
Flis	64.576	51.562
Fyringsolie	130.200	135.100
Varebeholdninger	194.776	186.662
10 Efterbetalinger / efterbetalinger flytteopgørelser	66.189	439.480
Forudbetalt løn	64.875	50.581
Forudbetalte forsikringer	84.459	68.898
Andre tilgodehavender	0	3.824
Tilgodehavende moms	148.752	-14.112
Tilgodehavender	364.275	548.671
Likvide beholdninger	3.720.047	2.132.530
Omsætningsaktiver	4.279.098	2.867.863
Aktiver	20.685.866	20.427.105

Balance 31. maj 2014

Passiver

Note	2013/2014 kr.	2012/2013 kr.
Fornyelses- og reservefond	118.857	118.857
Overført resultat primo	791.099	993.957
Årets resultat	-58.941	-202.858
Henlæggelser	550.000	0
Egenkapital	1.401.015	909.956
Kommunekredit, 4,06%,	10.737.933	11.169.646
Kommunekredit 3,44%, 2030	6.600.000	7.000.000
Kortfristet del af langfristet gæld, afdrag 2014/2015	-820.000	-820.000
Langfristede gældsforpligtelser	16.517.933	17.349.646
Kortfristet del af langfristet gæld	820.000	820.000
Omkostningskreditorer m.m.	809.547	1.127.407
11 Skyldig A-skat og feriepenge m.m.	170.238	139.857
12 Tilbagebetalinger / tilbagebetaling flytteopgørelser	967.133	80.239
Kortfristede gældsforpligtelser	2.766.918	2.167.503
Gældsforpligtelser	19.284.851	19.517.149
Passiver	20.685.866	20.427.105

Noter

	<u>2013/2014</u> kr.	<u>2012/2013</u> kr.
1 Varmesalg		
Salg 11.137.260 kwh (13.330.312 kWh)	2.774.295	3.199.275
Tillæg afkøling	124.941	105.601
	<u>2.899.236</u>	<u>3.304.876</u>
2 Brændsel		
Flis	2.393.355	2.931.129
Fyringsolie	4.900	700
	<u>2.398.255</u>	<u>2.931.829</u>
3 Øvrige produktionsomkostninger		
Vand	35.477	21.432
Kemikalier	27.427	16.048
Renovation	0	10.330
Flaskeleje	5.919	879
Nox afgift	122.736	124.233
	<u>191.559</u>	<u>172.922</u>
4 Løn og personaleudgifter		
Lønninger	604.358	470.840
Pension	72.961	75.675
ATP og samlet betaling	6.395	4.413
Fremmed arbejde	90.725	121.663
Kursusudgifter	14.812	12.289
Arbejdstøj	0	2.036
Personaleudgifter	2.721	4.388
	<u>791.972</u>	<u>691.304</u>

Noter

	<u>2013/2014</u> kr.	<u>2012/2013</u> kr.
5 Vedligeholdelse af anlæg og renovering af bygninger		
Ledningsnet fremmed	120.341	196.998
Ledningsnet materialer	76.335	254.778
Vedligeholdelse	59.696	44.570
Flisfyр	110.910	128.621
Kran	18.657	6.567
Skorsten	12.039	81.000
Spildevandsrensning	0	2.342
Målere	63.752	35.816
Værktøj	3.793	19.425
Brandmateriel	0	1.799
Drift varebil	14.456	17.905
	<u>479.979</u>	<u>789.821</u>
6 Administration		
Løn bogholder	128.460	113.008
Pension bogholder	19.898	33.546
Telefon	17.457	15.505
Porto og gebyrer m.m.	7.496	5.126
Gebyr PBS	28.588	27.635
Kontorartikler m.m.	2.891	4.885
Generalforsamling og møder	31.051	13.143
Forsikringer, erhverv	66.999	68.628
Ejendomsskat	2.152	4.049
Bygningsforsikringer	23.609	22.900
Kontingenter	24.435	25.598
Revision og regnskabsmæssig assistance	48.333	43.106
Revision og regnskabsmæssig assistance vedr. lovbunden selvaluering	0	24.788
Incassoomkostninger	7.193	830
Faglitteratur	650	600
Ingeniørbistand og økonomisk bistand vedr. diverse investeringer	64.038	67.232
Dataløn og EDB-udgifter	769	4.062
Software	18.513	18.704
Gebyr flytteopgørelser m.m.	-12.325	-12.013
Vedligeholdelse kontorinventar	0	11.248
Abonnement forbrugersystem	35.446	20.955
Annoncer og reklame	16.734	5.578
Renholdelse	0	6.540
Afsat til tab primo	0	-30.000
Tab på debitorer	20.841	45.199
Diverse	-5.382	-5.732
Repræsentation og gaver	5.603	1.002
Repræsentation - åbent hus	546	8.254
	<u>553.995</u>	<u>544.376</u>

Noter

		2013/2014	2012/2013	
		kr.	kr.	
7 Afskrivninger				
Flislagerhal		86.511	86.511	
Fliskedel		523.800	518.800	
Bygninger fliskedel		159.324	158.050	
Container		11.694	11.694	
Afskrivning anlæg indkørsel		31.817	31.817	
Afskrivning ledningsnet Krik-Agger		389.817	392.317	
		1.202.963	1.199.189	
8 Finansielle udgifter, netto				
Renteudgifter:				
Renter Kommunekredit		232.066	247.142	
KKD fliskedel		449.150	466.158	
		-681.216	-713.300	
Renteindtægter				
Pengeinstitutter		0	543	
Aftalekonto		12.008	11.106	
Debitorer		0	358	
		12.008	12.007	
		-669.208	-701.293	
9 Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger kr.	Produktionsa nlæg kr.	Andre anlæg driftsmidler og inventar kr.	Ledningsnet Krik og Agger kr.
Kostpris primo	5.209.379	7.781.995	81.935	7.846.349
Tilgang	25.488	75.000	0	0
Investeringsbidrag og stikledning	0	0	0	-50.000
Tilbageførte henlæggelser	0	0	0	0
Kostpris ultimo	5.234.867	7.856.995	81.935	7.796.349
Af- og nedskrivninger primo	1.288.665	1.041.186	47.358	990.146
Afskrivninger	277.652	523.800	11.694	389.817
Af- og nedskrivninger ultimo	1.566.317	1.564.986	59.052	1.379.963
Regnskabsmæssig værdi	3.668.550	6.292.009	22.883	6.416.386

Noter

	<u>2013/2014</u> kr.	<u>2012/2013</u> kr.
10 Efterbetalinger / efterbetalinger flytteopgørelser		
Tilgodehavender efterbetalinger	<u>66.189</u>	<u>439.480</u>
	<u>66.189</u>	<u>439.480</u>
Heraf tilgode ved incasso	<u>36.301</u>	<u>26.054</u>
11 Skyldig A-skat og feriepenge m.m.		
Indeholdt A-skat mm	58.921	57.630
Feriepengeforpligtelse	<u>111.317</u>	<u>82.227</u>
	<u>170.238</u>	<u>139.857</u>
12 Tilbagebetalinger / tilbagebetaling flytteopgørelser		
Tilbagebetaling forbruger 2013/2014	<u>967.133</u>	<u>80.239</u>
(Forsynings sikkerhedsafgift på 2,5 øre pr. kwh er indeholdt i slutafregningen).	<u>967.133</u>	<u>80.239</u>

Resultatbudget 1. juni 2014 - 31. maj 2015

Kommentarer til resultatbudget

Varmesalget budgetteres til 12.250.000 kWh mod realiseret 11.137.312 kWh i 2013/14.

Priserne for flis er indregnet således prisen pr. GJ pr. 1/6-2014 er kr. 51,25.

Priserne er ændret til 25,0 øre pr kWh (2013/14 27,5 øre pr. kWh). Abonnementsafgift er uændret kr. 2.000,00 pr. forbruger og effektafgiften uændret til kr. 12,50 pr. m³ rum (2013/2014 12,50 kr. pr m³

Vedligeholdelse og øvrige omkostninger er budgetteret ud fra forventningerne til året, under hensyntagen til realiserede tal i 2013/14.

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 varmepumpe og akkumuleringstank til en samlet anlægssum på t.kr. 4.400. Investeringen forventes idriftsat i 2016.

Resultatbudget 1. juni 2014 - 31. maj 2015

	Budget 2014/2015	Realiseret 2013/2014
Indtægter:		
Varmesalg	3.187.500	2.899.236
Faste afgifter	2.252.275	2.246.563
Målerleje/abonnement	1.094.000	1.082.115
Lejeindtægt	80.000	84.423
Forhøjet abonnement Krik / Agger	594.861	593.571
Indtægter	7.208.636	6.905.908
Produktionsomkostninger:		
Flis og olie	-2.669.231	-2.398.255
Elektricitet	-169.575	-170.418
Øvrige produktionsomkostninger	-189.721	-191.559
Variable produktionsomkostninger	-3.028.527	-2.760.232
Løn og personaleudgifter	-788.000	-791.972
Vedligeholdelse af anlæg m.m.	-480.000	-479.979
Tilslutningsafgifter mm	6.000	43.500
Andre faste produktionsomkostninger	-10.000	0
Produktionsomkostninger	-4.300.527	-3.988.683
Dækningsbidrag	2.908.109	2.917.225
Administration	-578.246	-553.995
Driftsresultat før afskrivninger	2.329.863	2.363.230
Afskrivninger	-1.202.963	-1.202.963
Resultat før ekstraordinære poster	1.126.900	1.160.267
Finansieringsomkostninger	-635.594	-669.208
Årets resultat	491.306	491.059
Tidsmæssig forskydning i forbrugerbetaling	83.744	83.744
Overført fra sidste år	-21.523	791.099
Tidsmæssig forskydning i forbrugerbetaling tidligere år	0	-837.425
Hensættelse til ny varmepumpe mv (max 20% af 4.400.000)	-550.000	-550.000
Overføres til næste år	3.527	-21.523