

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

Årsrapport

2014/2015
(50. regnskabsår)

Resultatbudget 2015/2016

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 2014 - 31. maj 2015

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

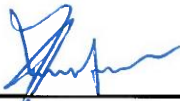
Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for Vestervig Fjernvarmeselskab A.m.b.A for 2014/2015.

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 11. juni 2015



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 2014 - 31. maj 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2014 - 31. maj 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hurup, den 11. juni 2015

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Jens Kr. Yde
statsaut. revisor

Hoved- og nøgletal

Virksomhedens udvikling i de seneste 5 år kan beskrives således.

	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>	<u>2010/2011</u>
Samlede indtægter	6.915.250	6.905.908	6.993.164	6.474.473	5.143.074
Variable prod.omkostninger	2.631.896	2.760.232	3.284.039	2.831.232	2.346.816
Vedligeholdelse m.m.	526.419	479.979	789.821	426.758	707.080
Årets resultat	586.365	491.059	-202.858	83.120	508.891
Samlede aktiver	20.229.025	20.685.866	20.427.105	21.312.042	11.373.821
Nøgletal					
Salg i kWh	11.213.719	11.137.260	13.330.312	11.984.906	11.005.668
Antal forbrugere	545	544	540	536	530
Enheder til fast afgift	178.763	180.436	178.762	176.530	165.347
Forbrug af brændsel i kr. pr. solgt 1000 kWh	203,58	215,34	219,94	220,30	197,07954
Pris i øre pr. kWh	25,00	25,00	24,00	23,00	21,00
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	12,50	11,00	11,00	11,00

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2014/2015 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 2014 - 31. maj 2015

Note	2014/2015 kr.	2013/2014 kr.
1		
Varmesalg	2.929.939	2.899.236
Faste afgifter	2.234.539	2.246.563
Målerleje/abonnement	1.094.499	1.082.115
Lejeindtægt samt øvrige indtægter	46.664	84.423
Forhøjet fast afgift Krik/Agger	609.609	593.571
Indtægter i alt	6.915.250	6.905.908
Produktionsomkostninger		
2		
Brændsel	-2.282.877	-2.398.255
Elektricitet	-163.200	-170.418
3		
Øvrige produktionsomkostninger	-185.819	-191.559
Variable produktionsomkostninger i alt	-2.631.896	-2.760.232
4		
Løn og personaleudgifter	-787.444	-791.972
5		
Vedligeholdelse af anlæg og reovering af bygninger	-526.419	-479.979
Tilslutningsafgifter m.m. (normalbidrag)	60.600	43.500
Produktionsomkostninger i alt	-3.885.159	-3.988.683
Dækningsbidrag 43,82% (42,24%)	3.030.091	2.917.225
6		
Administration	-604.864	-553.995
Driftsresultat før afskrivninger	2.425.227	2.363.230
7		
Afskrivninger	-1.197.563	-1.202.963
Resultat før finansielle poster	1.227.664	1.160.267
8		
Finansielle udgifter, netto	-641.299	-669.208
Årets resultat	586.365	491.059
Overført fra sidste år	732.158	791.099
Henlæggelser	-550.000	-550.000
Overføres til næste år	768.523	732.158
Overskudsdisponering		
Tidsmæssig forskydning i forbrugerbetaling	-83.744	-83.744
Tidsmæssig forskydning i forbrugerbetaling tidligere år	753.681	837.425
Overført til næste år	98.586	-21.523
	768.523	732.158

Balance 31. maj 2015

Aktiver

Note	2014/2015 kr.	2013/2014 kr.
Grunde og bygninger	3.390.898	3.668.550
Produktionsanlæg	6.015.434	6.292.009
Andre anlæg driftsmidler og inventar	13.464	22.883
Ledningsnet Krik og Agger	5.967.194	6.416.386
9 Materielle anlægsaktiver	15.386.990	16.399.828
Dansk Fjernvarmes Projektselskab A.m.b.a.	6.940	6.940
Finansielle anlægsaktiver	6.940	6.940
Flis	28.443	64.576
Fyringsolie	126.000	130.200
Varebeholdninger	154.443	194.776
10 Efterbetalinger / efterbetalinger flytteopgørelser	158.665	66.189
Forudbetalt løn	40.333	64.875
Forudbetalte forsikringer	74.534	84.459
Tilgodehavende moms	96.334	148.752
Tilgodehavender	369.866	364.275
Likvide beholdninger	4.310.786	3.720.047
Omsætningsaktiver	4.835.095	4.279.098
Aktiver	20.229.025	20.685.866

Balance 31. maj 2015

Passiver

Note	2014/2015 kr.	2013/2014 kr.
Fornyelses- og reservefond	118.857	118.857
Overført resultat primo	732.158	791.099
Årets resultat	36.365	-58.941
Egenkapital	887.380	851.015
Henlæggelse til investeringer	1.100.000	550.000
Henlæggelser	1.100.000	550.000
Kommunekredit, 4,06%,	10.288.537	10.737.933
Kommunekredit 3,44%, 2030	6.200.000	6.600.000
Kortfristet del af langfristet gæld, afdrag 2015/16	-860.000	-820.000
Langfristede gældsforpligtelser	15.628.537	16.517.933
Kortfristet del af langfristet gæld	860.000	820.000
Omkostningskreditorer m.m.	1.345.134	809.547
11 Skyldig A-skat og feriepenge m.m.	153.749	170.238
12 Tilbagebetalinger / tilbagebetaling flytteopgørelser	254.225	967.133
Kortfristede gældsforpligtelser	2.613.108	2.766.918
Gældsforpligtelser	18.241.645	19.284.851
Passiver	20.229.025	20.685.866

Noter

	<u>2014/2015</u> kr.	<u>2013/2014</u> kr.
1 Varmesalg		
Salg 11.213.719 kwh (11.137.260 kWh)	2.806.348	2.774.295
Tillæg afkøling	<u>123.591</u>	<u>124.941</u>
	<u>2.929.939</u>	<u>2.899.236</u>
2 Brændsel		
Flis	2.278.677	2.393.355
Fyringsolie	<u>4.200</u>	<u>4.900</u>
	<u>2.282.877</u>	<u>2.398.255</u>
3 Øvrige produktionsomkostninger		
Vand	46.066	35.477
Kemikalier	19.985	27.427
Flaskeleje	11.859	5.919
Nox afgift	<u>107.909</u>	<u>122.736</u>
	<u>185.819</u>	<u>191.559</u>
4 Løn og personaleudgifter		
Lønninger	567.452	604.358
Pension	75.037	72.961
ATP og samlet betaling	6.271	6.395
Fremmed arbejde	119.806	90.725
Kursusudgifter	10.579	14.812
Personaleudgifter	<u>8.299</u>	<u>2.721</u>
	<u>787.444</u>	<u>791.972</u>

Noter

	<u>2014/2015</u> kr.	<u>2013/2014</u> kr.
5 Vedligeholdelse af anlæg og renovering af bygninger		
Ledningsnet fremmed	85.424	120.341
Ledningsnet materialer	24.037	76.335
Vedligeholdelse	153.566	59.696
Flisfyr	94.824	110.910
Kran	24.621	18.657
Skorsten	0	12.039
Målere	113.350	63.752
Værktøj	9.065	3.793
Drift varebil	21.532	14.456
	<u>526.419</u>	<u>479.979</u>
6 Administration		
Løn bogholder	127.667	128.460
Pension bogholder	19.873	19.898
Telefon	23.715	17.457
Porto og gebyrer m.m.	5.834	7.496
Gebyr PBS	30.890	28.588
Kontorartikler, IT m.m.	13.081	2.891
Generalforsamling og møder	21.015	31.051
Forsikringer, erhverv	75.452	66.999
Ejendomsskat	2.004	2.152
Bygningsforsikringer	23.913	23.609
Kontingenter og software	38.411	43.717
Revision og regnskabsmæssig assistance	50.435	48.333
Incassoomkostninger	1.900	7.193
Faglitteratur	2.675	650
Ingeniørbistand og økonomisk bistand vedr. diverse investeringer	114.842	64.038
Gebyr flytteopgørelser m.m.	-21.161	-12.325
Abonnement forbrugersystem	28.369	35.446
Annoncer og reklame	3.693	16.734
Tab på debitorer	9.164	20.841
Diverse	0	-5.382
Repræsentation og gaver	5.023	5.603
Åbent hus	28.069	546
	<u>604.864</u>	<u>553.995</u>

Noter

		<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>	
		kr.	kr.	
7 Afskrivninger				
Flislagerhal		86.511	86.511	
Fliskedel		523.800	523.800	
Bygninger fliskedel		159.324	159.324	
Container		9.419	11.694	
Afskrivning anlæg indkørsel		31.817	31.817	
Afskrivning ledningsnet Krik-Agger		386.692	389.817	
		<u>1.197.563</u>	<u>1.202.963</u>	
8 Finansielle udgifter, netto				
Renteudgifter:				
Renter Kommunekredit		-210.442	-232.066	
KKD fliskedel		-440.852	-449.150	
		<u>-651.294</u>	<u>-681.216</u>	
Renteindtægter				
Aftalekonto		9.995	12.008	
		<u>9.995</u>	<u>12.008</u>	
		<u>-641.299</u>	<u>-669.208</u>	
9 Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger kr.	Produktionsa nlæg kr.	Andre anlæg driftsmidler og inventar kr.	Ledningsnet Krik og Agger kr.
Kostpris primo	5.234.867	7.856.995	81.935	7.796.349
Tilgang	0	247.225	0	0
Investeringsbidrag og stikledning	0	0	0	-62.500
Tilbageførte henlæggelser	0	0	0	0
Kostpris ultimo	<u>5.234.867</u>	<u>8.104.220</u>	<u>81.935</u>	<u>7.733.849</u>
Af- og nedskrivninger primo	1.566.317	1.564.986	59.052	1.379.963
Afskrivninger	277.652	523.800	9.419	386.692
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>1.843.969</u>	<u>2.088.786</u>	<u>68.471</u>	<u>1.766.655</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>3.390.898</u>	<u>6.015.434</u>	<u>13.464</u>	<u>5.967.194</u>

Noter

	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
	kr.	kr.
10 Efterbetalinger / efterbetalinger flytteopgørelser		
Tilgodehavender 2014/15	<u>158.665</u>	<u>66.189</u>
	<u>158.665</u>	<u>66.189</u>
11 Skyldig A-skat og feriepenge m.m.		
Indeholdt A-skat mm	45.526	58.921
Feriepengeforpligtelse	<u>108.223</u>	<u>111.317</u>
	<u>153.749</u>	<u>170.238</u>
12 Tilbagebetalinger / tilbagebetaling flytteopgørelser		
Tilbagebetalinger 2014/15	<u>254.225</u>	<u>967.133</u>
	<u>254.225</u>	<u>967.133</u>

Resultatbudget 1. juni 2015 - 31. maj 2016

Kommentarer til resultatbudget

Varmesalget budgetteres til 11.750.000 kWh mod realiseret 11.213.719 kWh i 2014/15.

Priserne for flis er indregnet således prisen pr. GJ pr. 1/6-2015 er kr. 49,50.

Priserne er uændret til 25,0 øre pr kWh. Abonnementsafgift er uændret kr. 2.000,00 pr. forbruger og effektafgiften uændret til kr. 12,50 pr. m³ rum.

Vedligeholdelse og øvrige omkostninger er budgetteret ud fra forventningerne til året, under hensyntagen til realiserede tal i 2014/15. Der er derudover afsat t.kr. 250 til udskiftning af målere samt t.kr. 300 til vandrensning.

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.

Resultatbudget 1. juni 2015 - 31. maj 2016

	Budget 2015/2016	Realiseret 2014/2015
Indtægter:		
Varmesalg	3.062.500	2.929.939
Faste afgifter	2.237.500	2.234.539
Målerleje/abonnement	1.090.000	1.094.499
Lejeindtægt	50.000	46.664
Indtægtsførsel af kapitalkonto	44.035	0
Forhøjet abonnement Krik / Agger	609.609	609.609
Indtægter	7.093.644	6.915.250
Produktionsomkostninger:		
Flis og olie	-2.365.759	-2.282.877
Elektricitet	-162.654	-163.200
Øvrige produktionsomkostninger	-199.461	-185.819
Variable produktionsomkostninger	-2.727.874	-2.631.896
Løn og personaleudgifter	-792.000	-787.444
Vedligeholdelse af anlæg m.m.	-1.050.000	-526.419
Tilslutningsafgifter mm	6.000	60.600
Andre faste produktionsomkostninger	-10.000	0
Produktionsomkostninger	-4.573.874	-3.885.159
Dækningsbidrag	2.519.770	3.030.091
Administration	-597.390	-604.864
Driftsresultat før afskrivninger	1.922.380	2.425.227
Afskrivninger	-1.292.838	-1.197.563
Resultat før ekstraordinære poster	629.542	1.227.664
Finansieringsomkostninger	-604.777	-641.299
Årets resultat	24.765	586.365
Tidsmæssig forskydning i forbrugerbetaling	83.744	83.744
Overført fra sidste år	98.586	732.158
Tidsmæssig forskydning i forbrugerbetaling tidligere år	0	-753.681
Henlæggelse	-250.000	-550.000
Overføres til næste år	-42.905	98.586