

VESTERVIG FJERNVARMESELSKAB A.m.b.A

CVR-nr. 63 19 51 11

Årsrapport

2016/2017

(52. regnskabsår)

Resultatbudget 2017/2018

Indhold

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Hoved- og nøgletal	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Resultatbudget	14

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 2016 - 31. maj 2017

Bestyrelse

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

Varmemester

Preben Bjerre

Revisor

BRANDT
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Møllervænget 17
7760 Hurup Thy

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for Vestervig Fjernvarmeselskab A.m.b.A for 2016/2017.

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 18. juni 2017



Alex Emkjær Jensen
formand



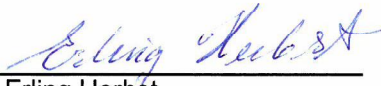
Brian Lauridsen
kasserer



Henning Bertelsen
næstformand



Lars Mikkelsen



Erling Herbst

Den uafhængige revisors påtegning

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

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vestervig Fjernvarmeselskab A.m.b.A for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vores revision har ikke omfattet resultatbudgettet for 2017/2018.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2017 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Hurup, den 18. juni 2017

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Jens Kr. Yde
statsaut. revisor

Hoved- og nøgletal

Virksomhedens udvikling i de seneste 5 år kan beskrives således.

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>
Samlede indtægter	7.244.299	7.296.462	6.915.250	6.905.908	6.993.164
Variable prod.omkostninger	2.697.026	2.651.800	2.631.896	2.760.232	3.284.039
Vedligeholdelse m.m.	951.799	1.234.574	526.419	479.979	789.821
Årets resultat	471.051	239.135	586.365	491.059	-202.858
Samlede aktiver	18.665.271	18.956.238	20.229.025	20.685.866	20.427.105
Nøgletal					
Salg i kWh	12.226.828	12.311.726	11.213.719	11.137.260	13.330.312
Antal forbrugere	552	548	545	544	540
Enheder til fast afgift	180.603	179.849	178.763	180.436	178.762
Forbrug af brændsel i kr. pr. solgt 1000 kWh	197,30	186,13	203,58	215,34	219,94
Pris i øre pr. kWh	25,00	25,00	25,00	25,00	24,00
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	12,50	12,50	11,00

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2016/2017 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 2016 - 31. maj 2017

Note	2016/2017 kr.	2015/2016 kr.
1 Varmesalg	3.120.293	3.219.842
Faste afgifter	2.264.753	2.248.113
Målerleje/abonnement	1.108.789	1.096.832
Lejeindtægt samt øvrige indtægter	75.153	68.763
Tilbageførsel kapitalforhøjelse	44.035	44.035
Forhøjet fast afgift Krik/Agger	631.276	618.877
Indtægter i alt	7.244.299	7.296.462
Produktionsomkostninger		
2 Brændsel	-2.412.298	-2.291.621
Elektricitet	-213.185	-194.525
3 Øvrige produktionsomkostninger	-71.543	-165.654
Variable produktionsomkostninger i alt	-2.697.026	-2.651.800
4 Løn og personaleudgifter	-825.631	-844.221
5 Vedligeholdelse af anlæg og renovering af bygninger	-951.799	-1.234.574
Tilslutningsafgifter m.m. (normalbidrag)	67.500	39.667
Produktionsomkostninger i alt	-4.406.956	-4.690.928
Dækningsbidrag 39,17% (35,71%)	2.837.343	2.605.534
6 Administration	-487.633	-459.070
Driftsresultat før afskrivninger	2.349.710	2.146.464
7 Afskrivninger	-1.300.096	-1.299.056
Resultat før finansielle poster	1.049.614	847.408
8 Finansielle udgifter, netto	-578.563	-608.273
Årets resultat	471.051	239.135
Overført fra sidste år	757.658	768.523
Henlæggelser	-250.000	-250.000
Overføres til næste år	978.709	757.658
Overskudsdisponering		
Tidsmæssig forskydning i forbrugerbetaling	-83.744	-83.744
Tidsmæssig forskydning i forbrugerbetaling tidligere år	586.193	669.937
Overført til næste år	476.260	171.465
	978.709	757.658

Balance 31. maj 2017
Aktiver

Note	2016/2017 kr.	2015/2016 kr.
Grunde og bygninger	3.007.355	3.113.246
Produktionsanlæg	5.585.013	6.217.253
Andre anlæg driftsmidler og inventar	4.076	8.770
Ledningsnet Krik og Agger	5.100.685	5.544.877
9 Materielle anlægsaktiver	13.697.129	14.884.146
Dansk Fjernvarmes Projektselskab A.m.b.a.	7.940	7.940
Finansielle anlægsaktiver	7.940	7.940
Flis	50.264	51.199
Fyringsolie	117.903	119.000
Varebeholdninger	168.167	170.199
10 Efterbetalinger / efterbetalinger flytteopgørelser	180.167	492.807
Forudbetalt løn	41.102	0
Forudbetalte forsikringer	77.948	72.290
Tilgodehavender	299.217	565.097
Likvide beholdninger	4.492.818	3.328.856
Omsætningsaktiver	4.960.202	4.064.152
Aktiver	18.665.271	18.956.238

Balance 31. maj 2017

Passiver

Note	2016/2017 kr.	2015/2016 kr.
Fornyelses- og reservefond	30.787	74.822
Overført resultat primo	757.660	768.524
Årets resultat	221.051	-10.865
Egenkapital	1.009.498	832.481
Henlæggelse til investeringer	1.230.000	980.000
Henlæggelser	1.230.000	980.000
Kommunekredit, 4,06%, 2031	9.333.767	9.820.733
Kommunekredit 3,44%, 2030	5.400.000	5.800.000
Kortfristet del af langfristet gæld, afdrag 2016/17	-870.000	-870.000
Langfristede gældsforpligtelser	13.863.767	14.750.733
Kortfristet del af langfristet gæld	870.000	870.000
Omkostningskreditorer m.m.	1.105.104	1.179.091
11 Skyldig A-skat og feriepenge m.m.	164.253	120.538
Moms	174.236	169.923
12 Tilbagebetalinger / flytteopgørelser	248.413	53.472
Kortfristede gældsforpligtelser	2.562.006	2.393.024
Gældsforpligtelser	16.425.773	17.143.757
Passiver	18.665.271	18.956.238