

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

Årsrapport

2017/2018
(53. regnskabsår)

Resultatbudget 2018/2019

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 2017 - 31. maj 2018

Bestyrelse

Alex Emkjær Jensen	formand
Brian Lauridsen	kasserer
Henning Bertelsen	
Kurt Slavensky	
Lars Mikkelsen	

Varmemester

Preben Bjerre

Revisor

BRANDT
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Møllevænget 17
7760 Hurup Thy

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for Vestervig Fjernvarmeselskab A.m.b.A for 2017/2018.

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 14. juni 2018



Alex Emkjær Jensen
formand



Brian Lauridsen
kasserer



Henning Bertelsen
næstformand



Lars Mikkelsen



Kurt Slavensky

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 2017 - 31. maj 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vores revision har ikke omfattet resultatbudgettet for 2018/2019.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2018 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2018 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 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 regnskabsbrugere 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 14. juni 2018

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Jens Kr. Yde
statsaut. revisor

Hoved- og nøgletal

Virksomhedens udvikling i de seneste 5 år kan beskrives således.

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
Samlede indtægter	7.314.037	7.244.299	7.296.462	6.915.250	6.905.908
Variable prod.omkostninger	2.511.924	2.697.026	2.651.800	2.631.896	2.760.232
Vedligeholdelse m.m.	1.341.615	951.799	1.234.574	526.419	479.979
Årets resultat	294.933	471.051	239.135	586.365	491.059
 Samlede aktiver	 17.377.157	 18.665.271	 18.956.238	 20.229.025	 20.685.866
Nøgletal					
Salg i kWh	12.481.533	12.226.828	12.311.726	11.213.719	11.137.260
Antal forbrugere	557	552	548	545	544
Enheder til fast afgift	180.603	180.603	179.849	178.763	180.436
Forbrug af brændsel i kr. pr. solgt 1000 kWh	178,45	197,30	186,13	203,58	215,34
 Pris i øre pr. kWh	 25,00	 25,00	 25,00	 25,00	 25,00
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	12,50

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2017/2018 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 2017 - 31. maj 2018

Note		2017/2018 kr.	2016/2017 kr.
1	Varmesalg	3.186.787	3.120.293
	Faste afgifter	2.274.144	2.264.753
	Målerleje/abonnement	1.110.379	1.108.789
	Lejeindtægt samt øvrige indtægter	69.780	75.153
	Tilbageførsel kapitalforhøjelse	30.787	44.035
	Forhøjet fast afgift Krik/Agger	642.160	631.276
	Indtægter i alt	7.314.037	7.244.299
	Produktionsomkostninger		
2	Brændsel	-2.227.319	-2.412.298
	Elektricitet	-190.231	-213.185
3	Øvrige produktionsomkostninger	-94.374	-71.543
	Variable produktionsomkostninger i alt	-2.511.924	-2.697.026
4	Løn og personaleudgifter	-775.949	-825.631
5	Vedligeholdelse af anlæg og renovering af bygninger	-1.341.615	-951.799
	Tilslutningsafgifter m.m. (normalbidrag)	35.000	67.500
	Produktionsomkostninger i alt	-4.594.488	-4.406.956
	Dækningsbidrag 37,18% (39,17%)	2.719.549	2.837.343
6	Administration	-515.917	-487.633
	Driftsresultat før afskrivninger	2.203.632	2.349.710
7	Afskrivninger	-1.287.045	-1.300.096
	Resultat før finansielle poster	916.587	1.049.614
8	Finansielle udgifter, netto	-621.654	-578.563
	Årets resultat	294.933	471.051
	Overført fra sidste år	978.709	757.658
	Henlæggelser	-200.000	-250.000
	Overføres til næste år	1.073.642	978.709
	Overskudsdisponering		
	Tidsmæssig forskydning i forbrugerbetaling	-83.744	-83.744
	Tidsmæssig forskydning i forbrugerbetaling tidligere år	502.449	586.193
	Overført til næste år	654.937	476.260
		1.073.642	978.709

Balance 31. maj 2018

Aktiver

Note	2017/2018 kr.	2016/2017 kr.
Grunde og bygninger	2.577.689	3.007.355
Produktionsanlæg	4.890.158	5.585.013
Andre anlæg driftsmidler og inventar	0	4.076
Ledningsnet Krik og Agger	4.683.368	5.100.685
9 Materielle anlægsaktiver	12.151.215	13.697.129
Dansk Fjernvarmes Projektselskab A.m.b.a.	7.940	7.940
Finansielle anlægsaktiver	7.940	7.940
Flis	57.902	50.264
Fyringsolie	98.260	117.903
Varebeholdninger	156.162	168.167
10 Efterbetalinger / efterbetalinger flytteopgørelser	192.195	180.167
Forudbetalt løn	39.429	41.102
Forudbetalte forsikringer	79.228	77.948
Andre tilgodehavender	230.000	0
Tilgodehavender	540.852	299.217
Likvide beholdninger	4.520.988	4.492.818
Omsætningsaktiver	5.218.002	4.960.202
Aktiver	17.377.157	18.665.271

Balance 31. maj 2018

Passiver

Note	2017/2018 kr.	2016/2017 kr.
Fornyelses- og reservefond	0	30.787
Overført resultat primo	978.711	757.660
Årets resultat	94.933	221.051
Egenkapital	1.073.644	1.009.498
Henlæggelse til investeringer	1.180.000	1.230.000
Henlæggelser	1.180.000	1.230.000
Kommunekredit, 4,06%, 2031	8.826.854	9.333.767
Kommunekredit 3,44%, 2030	5.000.000	5.400.000
Kortfristet del af langfristet gæld, afdrag 2016/17	-910.000	-870.000
Langfristede gældsforpligtelser	12.916.854	13.863.767
Kortfristet del af langfristet gæld	910.000	870.000
Omkostningskreditorer m.m.	772.231	1.105.104
11 Skyldig A-skat og feriepenge m.m.	144.890	164.253
Moms	200.593	174.236
12 Tilbagebetalinger / flytteopgørelser	178.945	248.413
Kortfristede gældsforpligtelser	2.206.659	2.562.006
Gældsforpligtelser	15.123.513	16.425.773
Passiver	17.377.157	18.665.271