

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

**Årsrapport**

**2018/2019**  
(54. regnskabsår)

**Resultatbudget 2019/2020**

## 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**

|                     |                                                                                            |                             |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| <b>Virksomheden</b> | Vestervig Fjernvarmeselskab A.m.b.A<br>Vestergade 14<br>7770 Vestervig                     |                             |
|                     | Telefon                                                                                    | 97 94 12 88                 |
|                     | CVR-nr.                                                                                    | 63 19 51 11                 |
|                     | Hjemsted:                                                                                  | Thisted Kommune             |
|                     | Regnskabsår:                                                                               | 1. juni 2018 - 31. maj 2019 |
| <b>Bestyrelse</b>   | Alex Emkjær Jensen                                                                         | formand                     |
|                     | Brian Lauridsen                                                                            | kasserer                    |
|                     | Henning Bertelsen                                                                          | næstformand                 |
|                     | Kurt Slavensky                                                                             |                             |
|                     | Lars Mikkelsen                                                                             |                             |
| <b>Varmemester</b>  | Preben Bjerre                                                                              |                             |
| <b>Revisor</b>      | <b>BRANDT</b><br>Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Møllevej 17<br>7760 Hurup Thy |                             |

### **Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for Vestervig Fjernvarmeselskab A.m.b.A for 2018/2019.

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 25. juni 2019



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 2018 - 31. maj 2019, 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 2019 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. maj 2019 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 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 25. juni 2019

**BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

  
Jens Kr. Yde  
statsaut. revisor



## Hoved- og nøgletal

Virksomhedens udvikling i de seneste 5 år kan beskrives således.

|                                                 | <u>2018/2019</u> | <u>2017/2018</u> | <u>2016/2017</u> | <u>2015/2016</u> | <u>2014/2015</u> |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Samlede indtægter                               | 7.101.782        | 7.314.037        | 7.244.299        | 7.296.462        | 6.915.250        |
| Variable prod.omkostninger                      | 2.566.160        | 2.511.924        | 2.697.026        | 2.651.800        | 2.631.896        |
| Vedligeholdelse m.m.                            | 1.892.604        | 1.341.615        | 951.799          | 1.234.574        | 526.419          |
| Årets resultat                                  | -527.745         | 294.933          | 471.051          | 239.135          | 586.365          |
| Samlede aktiver                                 | 16.078.301       | 17.377.157       | 18.665.271       | 18.956.238       | 20.229.025       |
| <b>Nøgletal</b>                                 |                  |                  |                  |                  |                  |
| Salg i kWh                                      | 11.591.369       | 12.481.533       | 12.226.828       | 12.311.726       | 11.213.719       |
| Antal forbrugere                                | 558              | 557              | 552              | 548              | 545              |
| Enheder til fast afgift                         | 180.603          | 180.603          | 180.603          | 179.849          | 178.763          |
| Forbrug af brændsel i kr.<br>pr. solgt 1000 kWh | 199,36           | 178,45           | 197,3            | 186,13           | 203,58           |
| Pris i øre pr. kWh                              | 25,00            | 25,00            | 25,00            | 25,00            | 25,00            |
| Abonnement pr.<br>forbruger kr.                 | 2.000,00         | 2.000,00         | 2.000,00         | 2.000,00         | 2.000,00         |
| Fast afgift pr. m <sup>3</sup> rum - kr.        | 12,50            | 12,50            | 12,50            | 12,50            | 12,50            |

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2018/2019 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 2018 - 31. maj 2019**

| Note                                                    | 2018/2019<br>kr.  | 2017/2018<br>kr.  |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1 Varmesalg                                             | 2.967.882         | 3.186.787         |
| Faste afgifter                                          | 2.291.848         | 2.274.144         |
| Målerleje/abonnement                                    | 1.112.701         | 1.110.379         |
| Lejeindtægt samt øvrige indtægter                       | 79.201            | 95.084            |
| Tilbageførsel kapitalforhøjelse                         | 0                 | 30.787            |
| Forhøjet fast afgift Krik/Agger                         | 650.150           | 642.160           |
| <b>Indtægter i alt</b>                                  | <b>7.101.782</b>  | <b>7.339.341</b>  |
| <b>Produktionsomkostninger</b>                          |                   |                   |
| 2 Brændsel                                              | -2.310.882        | -2.227.319        |
| Elektricitet                                            | -140.329          | -190.231          |
| 3 Øvrige produktionsomkostninger                        | -114.949          | -138.238          |
| <b>Variable produktionsomkostninger i alt</b>           | <b>-2.566.160</b> | <b>-2.555.788</b> |
| 4 Løn og personaleudgifter                              | -834.862          | -775.949          |
| 5 Vedligeholdelse af anlæg                              | -1.892.604        | -1.323.055        |
| Tilslutningsafgifter m.m. (normalbidrag)                | 49.000            | 35.000            |
| <b>Produktionsomkostninger i alt</b>                    | <b>-5.244.626</b> | <b>-4.619.792</b> |
| <b>Dækningsbidrag 26,15% (37,05%)</b>                   | <b>1.857.156</b>  | <b>2.719.549</b>  |
| 6 Administration                                        | -531.545          | -515.917          |
| <b>Driftsresultat før afskrivninger</b>                 | <b>1.325.611</b>  | <b>2.203.632</b>  |
| 7 Afskrivninger                                         | -1.272.517        | -1.287.045        |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                  | <b>53.094</b>     | <b>916.587</b>    |
| 8 Finansielle udgifter, netto                           | -580.839          | -621.654          |
| <b>Årets resultat</b>                                   | <b>-527.745</b>   | <b>294.933</b>    |
| Overført fra sidste år                                  | 1.073.642         | 978.709           |
| Henlæggelser tilbageført                                | 180.000           | -200.000          |
| <b>Overføres til næste år</b>                           | <b>725.897</b>    | <b>1.073.642</b>  |
| <b>Overskudsdisponering</b>                             |                   |                   |
| Tidsmæssig forskydning i forbrugerbetaling              | -83.744           | -83.744           |
| Tidsmæssig forskydning i forbrugerbetaling tidligere år | 502.449           | 586.193           |
| Overført til næste år                                   | 307.192           | 476.260           |
|                                                         | <b>725.897</b>    | <b>978.709</b>    |

**Balance 31. maj 2019**
**Aktiver**

| <b>Note</b>                                                  | <b>2018/2019<br/>kr.</b> | <b>2017/2018<br/>kr.</b> |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Grunde og bygninger                                          | 2.307.345                | 2.577.689                |
| Produktionsanlæg                                             | 4.265.300                | 4.890.158                |
| Ledningsnet Krik og Agger                                    | 4.256.051                | 4.683.368                |
| <b>9 Materielle anlægsaktiver</b>                            | <b>10.828.696</b>        | <b>12.151.215</b>        |
| Dansk Fjernvarmes Projektselskab A.m.b.a.                    | 7.940                    | 7.940                    |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                             | <b>7.940</b>             | <b>7.940</b>             |
| Flis                                                         | 43.708                   | 57.902                   |
| Fyringsolie                                                  | 92.133                   | 98.260                   |
| <b>Varebeholdninger</b>                                      | <b>135.841</b>           | <b>156.162</b>           |
| <b>10 Efterbetalinger / efterbetalinger flytteopgørelser</b> | <b>88.862</b>            | <b>192.195</b>           |
| Forudbetalt løn                                              | 45.598                   | 39.429                   |
| Forudbetalte forsikringer                                    | 84.008                   | 79.228                   |
| Andre tilgodehavender                                        | 0                        | 230.000                  |
| Tilgodehavende moms                                          | 120.205                  | 0                        |
| <b>Tilgodehavender</b>                                       | <b>338.673</b>           | <b>540.852</b>           |
| <b>Likvide beholdninger</b>                                  | <b>4.767.151</b>         | <b>4.520.988</b>         |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                                     | <b>5.241.665</b>         | <b>5.218.002</b>         |
| <b>Aktiver</b>                                               | <b>16.078.301</b>        | <b>17.377.157</b>        |

## Balance 31. maj 2019

### Passiver

| Note                                                | 2018/2019<br>kr.  | 2017/2018<br>kr.  |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Overført resultat primo                             | 1.073.644         | 978.711           |
| Årets resultat                                      | -347.746          | 94.933            |
| <b>Egenkapital</b>                                  | <b>725.898</b>    | <b>1.073.644</b>  |
| Henlæggelse til investeringer                       | 400.000           | 1.180.000         |
| <b>Henlæggelser</b>                                 | <b>400.000</b>    | <b>1.180.000</b>  |
| Kommunekredit, 4,06%, 2031                          | 8.299.178         | 8.826.854         |
| Kommunekredit 3,44%, 2030                           | 4.600.000         | 5.000.000         |
| Kortfristet del af langfristet gæld, afdrag 2019/20 | -930.000          | -910.000          |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>              | <b>11.969.178</b> | <b>12.916.854</b> |
| Kortfristet del af langfristet gæld                 | 930.000           | 910.000           |
| Omkostningskreditorer m.m.                          | 1.496.318         | 772.231           |
| 11 Skyldig A-skat og feriepenge m.m.                | 130.628           | 144.890           |
| Moms                                                | 0                 | 200.593           |
| 12 Tilbagebetalinger / flytteopgørelser             | 426.279           | 178.945           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>              | <b>2.983.225</b>  | <b>2.206.659</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                           | <b>14.952.403</b> | <b>15.123.513</b> |
| <b>Passiver</b>                                     | <b>16.078.301</b> | <b>17.377.157</b> |