

FJERRITSLEV FJERNVARME A.m.b.a.
CVR-nr. 45 60 25 16

Årsrapport

2013/2014

Årsrapporten er godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den /

dirigent

Indhold

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	3
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014	
Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse 1. juli 2013 - 30. juni 2014	7
Aktiver pr. 30. juni 2014	8
Passiver pr. 30. juni 2014	9
Noter	10-14

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/2014 for Fjerritslev Fjernvarme A.m.b.a..

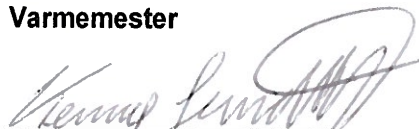
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

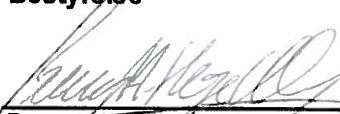
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Fjerritslev, den 8. september 2014

Varmemester


Kenny Lundtøft

Bestyrelse


Benny Hegelund
formand


Jørgen Albrektsen


Michael Binderup


Henrik Agesen


Niels Studsgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Fjerritslev Fjernvarme A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fjerritslev Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

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. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Fjerritslev, den 8. september 2014

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Søren Beer Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskab	Fjerritslev Fjernvarme A.m.b.a. Industrivej 27 9690 Fjerritslev
	Telefon: 98 21 16 24 Telefax: 98 21 28 66 Hjemmeside: www.fjerritslevfjernvarme.dk E-mail, kontor: adm@fjerritslevfjernvarme.dk E-mail, varmemester: kenny@fjerritslevfjernvarme.dk
	CVR-nr.: 45 60 25 16 Hjemsted: Jammerbugt Regnskabsår: 1. juli 2013 - 30. juni 2014
Bestyrelse	Benny Hegelund Jørgen Albrechtsen Michael Binderup Henrik Agesen Niels Studsgaard
Varmemester	Kenny Lundtoft
Pengeinstitutter	Jutlander Klim Sparekasse Sparekassen Vendsyssel
Revision	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Borups Allé 3 9690 Fjerritslev

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af forsyning af området med varme, vedligeholdelse af ledningsnettet, etablering af fjernvarmeanlæg samt gennem disse anlæg at drive fjernvarmeforsyning i Fjerritslev og opland.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabet har i året haft et underskud på t.kr. 2.487. I forhold til et budgetteret underskud på t.kr. 544, er det en negativ afvigelse på t.kr. 1.943. Afvigelsen kan forklares ved flere forhold, men den væsentligste årsag til årets negative afvigelse er et realiseret tab i forbindelse med indgået forlig med Envoterm om tilbagetagelse af et anlæg. Forliget har medført et tab for selskabet på cirka 1,8 mio. kr. inklusiv omkostninger.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Usikkerheder eller usædvanlige forhold der har påvirket indregning eller måling

Der er i byretten afsagt dom om, at selskabet skal betale ca. 2 mio. kr. inkl. omkostninger vedrørende påstået udledt forurening. Sagen er anket til frifindelse, subsidiært frifindelse mod betaling af et mindre beløb. Sagen er principiel, idet selskabet er dømt efter reglerne om objektivi ansvar, og da der ikke foreligger sammenlignelig retspraksis, er det ikke muligt at vurdere sagens udfald. Kravet er ikke afsat i årsrapporten.

Herudover har der ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når de er sandsynlige og kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterer på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Beregnet over-/underdækning efter bestemmelserne i Varmeforsyningsloven indregnes under nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat og udskudt skat

Årets resultat udløser ingen skat.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Genindvindingsværdi er aktivets værdi ved fortsat brug eller ved salg.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

Bygninger	30 år
Ledningsnet mv. Klim og V. Thorup	20 år
Ledningsnet mv. Kollerup	20 år
Ledningsnet mv. syd for Fjerritslev	20 år
Fjernvarmeanlæg	10-20 år
Driftsmidler	5 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris. Det betyder, der sker en periodisering af omkostninger og kursreguleringer fra låneoptagelsen. Disse indregnes efterfølgende løbende i resultatopgørelsen over lånets løbetid. Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. juli 2013 - 30. juni 2014

Note	2013/2014 kr.	2012/2013 kr.	
1	Nettoomsætning	30.339.367	29.350.403
	Køb af flis, olie og el	-9.731.154	-11.866.645
	Dækningsbidrag	20.608.213	17.483.758
2	Personaleomkostninger	-3.899.361	-3.917.586
3	Produktionsomkostninger	-5.218.721	-5.146.795
4	Administrationsomkostninger	-1.393.717	-1.040.158
5	Tab på tilgodehavender	-87.864	-88.804
6	Andre driftsindtægter/udgifter	-162.637	222.057
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-7.247.865	-5.494.780
	Driftsresultat	2.598.048	2.017.692
7	Andre finansielle indtægter	84.580	116.664
8	Andre finansielle omkostninger	-2.682.628	-2.134.356
	Årets resultat	0	0

Balance 30. juni 2014

Aktiver

Note	<u>2013/2014</u> kr.	<u>2012/2013</u> kr.
Fjernvarmeanlæg	71.062.372	76.977.353
Driftsmidler	533.551	801.192
9 Materielle anlægsaktiver	<u>71.595.923</u>	<u>77.778.545</u>
10 Andelsbevis	26.000	26.000
Finansielle anlægsaktiver	<u>26.000</u>	<u>26.000</u>
Anlægsaktiver	<u>71.621.923</u>	<u>77.804.545</u>
11 Råvarer og hjælpematerialer	402.859	391.600
Varebeholdninger	<u>402.859</u>	<u>391.600</u>
12 Tilgodehavende årsopgørelser	0	2.995.379
Øvrige tilgodehavender	6.368	3.000
13 Underdækning til indregning i efterfølgende års pris	1.554.341	0
Moms og Nox tilsvær	1.473.567	8.272
Periodeafgrænsningsposter	241.505	166.133
Periodiserede Co2-kvoter	1.160.689	1.420.810
Tilgodehavender	<u>4.436.470</u>	<u>4.593.594</u>
14 Likvide beholdninger	<u>3.727.430</u>	<u>32.083</u>
Omsætningsaktiver	<u>8.566.759</u>	<u>5.017.277</u>
Aktiver	<u>80.188.682</u>	<u>82.821.822</u>

Balance 30. juni 2014

Passiver

Note		<u>2013/2014</u> kr.	<u>2012/2013</u> kr.
	Indskudskapital	3.644.852	3.644.852
15	Egenkapital	<u>3.644.852</u>	<u>3.644.852</u>
16	Gæld til realkreditinstitutter	70.511.775	73.935.865
	Langfristede gældsforpligtelser	<u>70.511.775</u>	<u>73.935.865</u>
17	Gæld til pengeinstitutter	0	1.475.772
	Gæld årsopgørelser	3.489.781	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.749.195	1.914.886
18	Anden gæld	793.079	918.010
19	Overdækning til indregning i efterfølgende års pris	0	932.437
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>6.032.055</u>	<u>5.241.105</u>
	Gældsforpligtelser	<u>76.543.830</u>	<u>79.176.970</u>
	Passiver	<u>80.188.682</u>	<u>82.821.822</u>
20	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
21	Eventualposter mv.		

Noter

	2013/2014	2012/2013
	kr.	kr.
1 Nettoomsætning		
Fast bidrag	8.657.166	8.614.147
Administrationsbidrag	1.143.125	1.138.421
Variabel bidrag	17.830.152	20.692.335
Afkølingsafgift	186.380	158.199
El, elkedet, indtægt	35.768	0
Årets resultat	<u>2.486.776</u>	<u>-1.252.699</u>
I alt	<u>30.339.367</u>	<u>29.350.403</u>
2 Personalemkostninger		
Lønninger og gager	3.118.078	3.082.936
Pensioner	522.804	583.770
Andre omkostninger til social sikring	100.743	108.792
Øvrige personalemkostninger	<u>157.736</u>	<u>142.088</u>
	<u>3.899.361</u>	<u>3.917.586</u>
3 Produktionsomkostninger		
El og vand	1.252.056	1.468.182
Ejendomsskatter mv.	41.516	54.538
Leje af skurvogn	0	1.916
Reparation og vedligeholdelse samt rengøring af lokaler	210.116	163.078
Reparation og vedligeholdelse af motor, ledningsnet mv.	3.262.654	2.941.876
Reparation og vedligeholdelse Sandagervej	10.920	20.582
Reparation og vedligeholdelse af øvrige anlæg	181.338	273.376
Afskrivning på CO ² -kvote	260.121	251.961
Gevinst/tab Co2 kvoter	<u>0</u>	<u>-28.714</u>
	<u>5.218.721</u>	<u>5.146.795</u>
4 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler, tryksager mv.	285.477	283.665
Driftsomkostninger bil	138.587	131.488
Telefon og internet	40.365	46.415
Regnskabsmæssige assistance	40.355	34.670
Revision	53.800	52.800
Forsikringer	219.496	123.129
Møder, generalforsamling mv.	11.858	10.603
Repræsentation og gaver	6.169	6.006
Åbent hus - jubilæum	0	14.471
Juridisk assistance mv.	37.850	76.585
Konsulentbistand	34.288	11.755
Reparation og vedligeholdelse af inventar	5.794	5.485
Bogføringsassistance	105.362	0
Verserende og afsluttet sag om forurening og Envotherm	<u>414.316</u>	<u>243.086</u>
	<u>1.393.717</u>	<u>1.040.158</u>

Noter

	2013/2014	2012/2013
	kr.	kr.
5 Tab på tilgodehavender		
Inkasso omkostninger	50	2.170
Tab på fordringer	87.878	164.298
Regulering hensættelse til tab på fordringer	0	-73.861
Indgået tidligere afskrevne fordringer	-64	-3.803
	87.864	88.804
6 Andre driftsindtægter/udgifter		
Lejeindtægter	112.904	110.271
Salg af målere mv.	29.901	110.166
Vedligeholdelse lejemål	-305.442	-2.670
Udtrædelsesgodtgørelse	0	4.290
	-162.637	222.057
7 Andre finansielle indtægter		
Gebyrer, forbrugere	53.850	81.383
Renteindtægt, forbrugere	44	310
Renteindtægt, pengeinstitut	24.318	34.971
Renteperiodisering vedr. indeståender	6.368	0
	84.580	116.664
8 Andre finansielle omkostninger		
Renteudgift, pengeinstitut	18.433	15.950
Renter af byggekredit	0	46.515
Rente og bidrag, Kommunekredit incl. amortisering	2.388.193	1.910.360
Rente og bidrag, FIH	0	23.531
Garantiprovision	276.000	138.000
Renteudgift, kreditorer	2	0
	2.682.628	2.134.356

Noter

9 Materielle anlægsaktiver

	Nyanlæg til delvis fordeling	Fjernvarme- anlæg	Driftsmidler
Kostpris primo	893.348	129.590.562	3.511.815
Tilgang	0	2.565.243	0
Afgang	0	-3.723.363	0
Kostpris ultimo	893.348	128.432.442	3.511.815
Af- og nedskrivninger primo	893.348	52.613.209	2.710.623
Årets afskrivninger	0	5.379.031	267.641
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	-622.170	0
Af- og nedskrivninger ultimo	893.348	57.370.070	2.978.264
Regnskabsmæssig værdi	0	71.062.372	533.551

10 Andelsbevis

Andelsbevis DFF-EDB	1.000	1.000
Andelsbevis DF Geotermiselskab	25.000	25.000
	26.000	26.000

11 Råvarer og hjælpematerialer

Brændsel - Flis	402.859	391.600
	402.859	391.600

12 Tilgodehavende årsopgørelser

Tilgodehavender vedr. forbrugere	0	2.995.379
	0	2.995.379

13 Underdækning til indregning i efterfølgende års pris

Saldo primo	-932.435	0
Årets resultat	2.486.776	0
	1.554.341	0

Noter

	2013/2014	2012/2013
	kr.	kr.
14 Likvide beholdninger		
Kasse	23.100	32.083
Bankkonto - Jutlander	1.704.330	0
Bankkonto - Vendsyssel	1.000.000	0
Bankkonto - Klim Sparekasse	1.000.000	0
	<u>3.727.430</u>	<u>32.083</u>
15 Indskudskapital		
Egenkapital primo	3.644.852	3.644.852
Tilbageført til forbrugerne	0	0
Egenkapital ultimo	<u>3.644.852</u>	<u>3.644.852</u>
16 Gæld til realkreditinstitutter		
Realkreditinstitutter	72.210.369	75.806.175
Periodiserede omkostninger og kursreguleringer	-1.698.594	-1.870.310
	<u>70.511.775</u>	<u>73.935.865</u>
Afdrag på gældsforpligtelserne i det kommende regnskabsår	<u>3.368.774</u>	<u>3.564.195</u>
Af restgælden forfalder mere end 5 år fra balancetidspunktet	<u>55.415.594</u>	<u>58.886.489</u>
17 Gæld til pengeinstitutter		
Bankkonto - Jutlander	0	1.475.772
	<u>0</u>	<u>1.475.772</u>
18 Anden gæld		
Skyldig A-skat, AM og ATP	36.815	39.643
Hensatte skyldige feriepenge	396.029	557.761
Skyldig feriegiro	51.859	5.088
Tilslutningsafgifter a'conto	24.000	24.000
Depositum, lejemål	22.518	22.518
Renteperiodisering	261.858	269.000
	<u>793.079</u>	<u>918.010</u>

Noter

19 Overdækning til indregning i efterfølgende års pris

Saldo primo	0	-320.262
Årets resultat	0	<u>1.252.699</u>
	<u>0</u>	<u>932.437</u>

20 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

21 Eventualposter mv.

Der er i byretten afsagt dom om, at selskabet skal betale ca. 2 mio. kr. inkl. omkostninger vedrørende påstået udledt forurening. Sagen er anket til frifindelse, subsidiært frifindelse mod betaling af et mindre beløb. Sagen er principiel, idet selskabet er dømt efter reglerne om objektivet ansvar, og da der ikke foreligger sammenlignelig retspraksis, er det ikke muligt at vurdere sagens udfald. Kravet er ikke afsat i årsrapporten.