

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

Årsrapport

2014/2015

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 2014 - 30. juni 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse 1. juli 2014 - 30. juni 2015	7
Aktiver pr. 30. juni 2015	8
Passiver pr. 30. juni 2015	9
Noter	10-14

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/2015 for Fjerritslev Fjernvarme A.m.b.a..

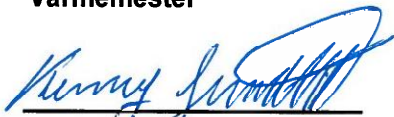
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

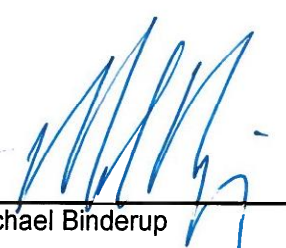
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fjerritslev, den 31. august 2015

Varmemester


Kenny Lundtoft

Bestyrelse


Benny Hegelund
formand
Jørgen Albrechtsen
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 2014 - 30. juni 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 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 31. august 2015

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Søren Boer 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 2014 - 30. juni 2015

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 i 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 overskud på t.kr. 1.090. I forhold til et budgetteret overskud på t.kr. 1.759, er det en negativ afvigelse på t.kr. 669. Afvigelsen kan forklares ved flere forhold, men den væsentligste årsag til årets negative afvigelse er en tabt retssag ved Landsretten, med Jammerbugt Kommune som modpart, om en forurening, hvor værket er blevet dømt til at betale 1,8 mio med tillæg af renter og omkostninger. Værket har, efter rådgivning fra flere uafhængige eksperter, søgt om 3. instansbehandling, og selvom værket forventer hel eller delvis medhold ved Højesteret, er udgiften indregnet i årsrapporten for 2014/2015.

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

Ingen.

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.

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 nettorealisationsværdien, 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 2014 - 30. juni 2015

Note		2014/2015 kr.	2013/2014 kr.
1	Nettoomsætning	29.289.992	30.339.367
	Køb af flis, olie og el	-9.798.601	-9.731.154
	Dækningsbidrag	19.491.391	20.608.213
2	Personaleomkostninger	-3.524.139	-4.004.723
3	Produktionsomkostninger	-4.401.144	-5.218.721
4	Administrationsomkostninger	-3.507.916	-1.288.355
5	Tab på tilgodehavender	-38.668	-87.864
6	Andre driftsindtægter/udgifter	129.122	-162.637
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-5.590.341	-7.247.865
	Driftsresultat	2.558.305	2.598.048
7	Andre finansielle indtægter	139.755	84.580
8	Andre finansielle omkostninger	-2.698.060	-2.682.628
	Årets resultat	0	0

Balance 30. juni 2015
Aktiver

Note		2014/2015	2013/2014
		kr.	kr.
	Fjernvarmeanlæg	65.910.675	71.062.372
	Driftsmidler	502.353	533.551
9	Materielle anlægsaktiver	66.413.028	71.595.923
10	Andelsbevis	26.000	26.000
	Finansielle anlægsaktiver	26.000	26.000
	Anlægsaktiver	66.439.028	71.621.923
11	Råvarer og hjælpematerialer	411.180	402.859
	Varebeholdninger	411.180	402.859
	Øvrige tilgodehavender	4.646	6.368
12	Underdækning til indregning i efterfølgende års pris	464.320	1.554.341
	Moms og Nox tilsvær	121.242	1.473.567
	Periodeafgrænsningsposter	48.471	241.505
	Periodiserede Co2-kvoter	843.007	1.160.689
	Tilgodehavender	1.481.686	4.436.470
13	Likvide beholdninger	6.265.920	3.727.430
	Omsætningsaktiver	8.158.786	8.566.759
	Aktiver	74.597.815	80.188.682

Balance 30. juni 2015

Passiver

Note		2014/2015 kr.	2013/2014 kr.
	Indskudskapital	3.644.852	3.644.852
14	Egenkapital	3.644.852	3.644.852
15	Gæld til realkreditinstitutter	67.427.772	70.511.775
	Langfristede gældsforpligtelser	67.427.772	70.511.775
	Gæld årsopgørelser	1.181.125	3.489.781
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.537.642	1.749.195
16	Anden gæld	806.424	793.079
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.525.191	6.032.055
	Gældsforpligtelser	70.952.963	76.543.830
	Passiver	74.597.815	80.188.682
17	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
18	Eventualposter mv.		

Noter

		2014/2015	2013/2014
		kr.	kr.
1	Nettoomsætning		
	Fast bidrag	9.478.904	8.657.166
	Administrationsbidrag	1.147.029	1.143.125
	Variabel bidrag	19.403.642	17.830.152
	Afkølingsafgift	309.095	186.380
	El, elkedel, indtægt	41.343	35.768
	Årets resultat	-1.090.021	2.486.776
	I alt	29.289.992	30.339.367
2	Personaleomkostninger		
	Lønninger og gager	2.463.877	3.118.078
	Bogføringsassistance	355.422	105.362
	Fratrædelsesgodtgørelse	59.693	0
	Pensioner	456.604	522.804
	Andre omkostninger til social sikring	70.423	100.743
	Øvrige personaleomkostninger	118.120	157.736
		3.524.139	4.004.723
3	Produktionsomkostninger		
	El og vand	989.985	1.252.056
	Ejendomsskatter mv.	50.904	41.516
	Reparation og vedligeholdelse samt rengøring af lokaler	101.543	210.116
	Reparation og vedligeholdelse af motor, ledningsnet mv.	2.715.169	3.262.654
	Reparation og vedligeholdelse Sandagervej	795	10.920
	Reparation og vedligeholdelse af øvrige anlæg	225.066	181.338
	Afskrivning på CO ² -kvote	317.682	260.121
		4.401.144	5.218.721
4	Administrationsomkostninger		
	Kontorartikler, tryksager mv.	384.706	285.477
	Driftsomkostninger bil	134.070	138.587
	Telefon og internet	35.178	40.365
	Regnskabsmæssige assistance	51.205	40.355
	Revision	52.900	53.800
	Forsikringer	193.162	219.496
	Møder, generalforsamling mv.	12.669	11.858
	Repræsentation og gaver	6.171	6.169
	Juridisk assistance mv.	23.171	37.850
	Teknisk assistance/konsulent a	9.087	0
	Konsulentbistand	17.418	34.288
	Reparation og vedligeholdelse af inventar	3.900	5.794
	Verserende sager mod værket	2.584.279	414.316
		3.507.916	1.288.355

Noter

		2014/2015	2013/2014
		kr.	kr.
5	Tab på tilgodehavender		
	Inkasso omkostninger	10.485	50
	Tab på fordringer	28.183	87.878
	Indgået tidligere afskrevne fordringer	0	-64
		38.668	87.864
6	Andre driftsindtægter/udgifter		
	Lejeindtægter	115.016	112.904
	Salg af møbler mv.	21.936	29.901
	Vedligeholdelse lejemål	-7.830	-305.442
		129.122	-162.637
7	Andre finansielle indtægter		
	Gebyrer, forbrugere	81.050	53.850
	Renteindtægt, forbrugere	0	44
	Renteindtægt, pengeinstitut	58.705	24.318
	Renteperiodisering vedr. indeståender	0	6.368
		139.755	84.580
8	Andre finansielle omkostninger		
	Renteudgift, pengeinstitut	0	18.433
	Rente og bidrag, Kommunekredit incl. amortisering	2.421.784	2.388.193
	Garantiprovision	276.000	276.000
	Renteudgift, kreditorer	119	2
	Øvrige renter	157	0
		2.698.060	2.682.628

Noter

9 Materielle anlægsaktiver

	Nyanlæg til delvis fordeling	Fjernvarme- anlæg	Driftsmidler
Kostpris primo	893.348	128.432.442	3.511.815
Tilgang	0	189.840	217.606
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	893.348	128.622.282	3.729.421
Af- og nedskrivninger primo	893.348	57.370.070	2.978.264
Årets afskrivninger	0	5.341.537	248.804
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	893.348	62.711.607	3.227.068
Regnskabsmæssig værdi	0	65.910.675	502.353

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	411.180	402.859
	411.180	402.859

12 Underdækning til indregning i efterfølgende års pris

Saldo primo	1.554.341	-932.435
Årets resultat	-1.090.021	2.486.776
	464.320	1.554.341

Noter

		2014/2015	2013/2014
		kr.	kr.
13	Likvide beholdninger		
	Kasse	13.310	23.100
	Bankkonto - Jutlander	1.255.656	1.704.330
	Bankkonto - Vendsyssel	1.008.364	1.000.000
	Bankkonto - Klim Sparekasse	3.988.590	1.000.000
		<u>6.265.920</u>	<u>3.727.430</u>
14	Indskudskapital		
	Egenkapital primo	<u>3.644.852</u>	<u>3.644.852</u>
	Egenkapital ultimo	<u>3.644.852</u>	<u>3.644.852</u>
15	Gæld til realkreditinstitutter		
	Realkreditinstitutter	68.835.812	72.210.369
	Periodiserede omkostninger og kursreguleringer	-1.408.040	-1.698.594
		<u>67.427.772</u>	<u>70.511.775</u>
	Afdrag på gældsforpligtelserne i det kommende regnskabsår	<u>3.473.066</u>	<u>3.368.774</u>
	Af restgælden forfalder mere end 5 år fra balancetidspunktet	<u>51.839.916</u>	<u>55.415.594</u>
16	Anden gæld		
	Skyldig løn, A-skat, AM og ATP	124.749	36.815
	Hensatte skyldige feriepenge	376.828	396.029
	Skyldig feriegiro	3.941	51.859
	Tilslutningafgifter a'conto	24.000	24.000
	Depositum, lejemål	22.518	22.518
	Renteperiodisering	254.388	261.858
		<u>806.424</u>	<u>793.079</u>

Noter

- 17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.
- 18 Eventualposter mv.**
Ingen.