

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

Årsrapport

2015/2016

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 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	7
Aktiver pr. 30. juni 2016	8
Passiver pr. 30. juni 2016	9
Noter	10-14

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/2016 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.

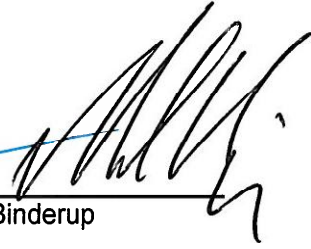
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fjerritslev, den 22. august 2016

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 2015 - 30. juni 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 22. august 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Tom Hedegaard-Kristensen
statsautoriseret revisor


Søren Beer Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskab

Fjerritslev Fjernvarme A.m.b.a.
Industrivej 27
9690 Fjerritslev

Telefon:	98 21 16 24
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 2015 - 30. juni 2016

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. 2.683. I forhold til et budgetteret overskud på t.kr. 984, er det en positiv afvigelse på t.kr. 1.699. Afvigelsen kan forklares ved flere forhold, men de væsentligste årsager til årets positive afvigelse er at forbrug af flis og el er 723 t.kr. mindre end budgetteret samt et ikke anvendt beløb på t.kr. 600, som var budgetteret anvendt til efterreparationer af asfalt. Endelig har værket også haft et mindre elforbrug til pumper mv. på 418 t.kr. De samlede indtægter har kun været 40 t.kr. mindre end budgetteret.

Begivenheder efter balancedagen

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

Sagen vedr. forurening anlagt af Jammerbugt Kommune mod værket er anket til Højesteret. Såfremt værket får fuld eller delvis medhold i sagen, vil det økonomiske resultat heraf blive indregnet i varmeprisen for 2017/18.

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	20-30 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 nettorealisationsevnen, 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 2015 - 30. juni 2016

Note		2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
1	Nettoomsætning	27.758.781	29.289.992
	Flis og el	-10.117.061	-9.798.601
	Dækningsbidrag	17.641.720	19.491.391
2	Personaleomkostninger	-3.520.022	-3.524.139
3	Produktionsomkostninger	-5.258.123	-4.401.144
4	Administrationsomkostninger	-1.003.523	-3.507.916
5	Tab på tilgodehavender	4.947	-38.668
6	Andre driftsindtægter/udgifter	346.731	210.172
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-5.723.617	-5.590.341
	Driftsresultat	2.488.113	2.639.355
7	Andre finansielle indtægter	24.240	58.705
8	Andre finansielle omkostninger	-2.512.353	-2.698.060
	Årets resultat	0	0

Balance 30. juni 2016
Aktiver

Note		2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
	Fjernvarmeanlæg	63.272.433	65.910.675
	Driftsmidler	731.533	502.353
9	Materielle anlægsaktiver	64.003.966	66.413.028
10	Andelsbevis	26.000	26.000
	Finansielle anlægsaktiver	26.000	26.000
	Anlægsaktiver	64.029.966	66.439.028
11	Råvarer og hjælpematerialer	412.180	411.180
	Varebeholdninger	412.180	411.180
	Tilgodehavende årsopgørelser	14.006	0
	Øvrige tilgodehavender	3.188	4.646
12	Underdækning til indregning i efterfølgende års pris	0	464.320
	Moms	1.418.428	121.242
	Periodeafgrænsningsposter	13.337	48.471
	Periodiserede Co2-kvoter	467.763	843.007
	Tilgodehavender	1.916.722	1.481.686
13	Likvide beholdninger	6.794.711	6.265.920
	Omsætningsaktiver	9.123.613	8.158.786
	Aktiver	73.153.579	74.597.815

Balance 30. juni 2016

Passiver

Note		2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
	Indskudskapital	3.644.852	3.644.852
14	Egenkapital	3.644.852	3.644.852
15	Gæld til realkreditinstitutter	64.231.565	67.427.772
	Langfristede gældsforpligtelser	64.231.565	67.427.772
	Gæld årsopgørelser	0	1.181.125
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.133.156	1.537.642
16	Anden gæld	925.270	806.424
17	Overdækning til indregning i efterfølgende års pris	2.218.736	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	5.277.162	3.525.191
	Gældsforpligtelser	69.508.727	70.952.963
	Passiver	73.153.579	74.597.815
18	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
19	Eventualposter mv.		

Noter

		2015/2016	2014/2015
		kr.	kr.
1	Nettoomsætning		
	Fast bidrag	9.603.605	9.478.904
	Administrationsbidrag	1.150.751	1.147.029
	Variabel bidrag	19.325.779	19.403.642
	Afkølingsafgift	305.264	309.095
	El, elkedel, indtægt	56.437	41.343
	Årets resultat	-2.683.055	-1.090.021
	I alt	27.758.781	29.289.992
2	Personaleomkostninger		
	Lønninger og gager	2.780.198	2.463.877
	Bogføringsassistance	71.872	355.422
	Fratrædelsesgodtgørelse	0	59.693
	Pensioner	446.389	456.604
	Andre omkostninger til social sikring	70.079	70.423
	Øvrige personaleomkostninger	151.484	118.120
		3.520.022	3.524.139
3	Produktionsomkostninger		
	El og vand	897.600	989.985
	Ejendomsskatter mv.	40.050	50.904
	Reparation og vedligeholdelse samt rengøring af lokaler	106.345	101.543
	Reparation og vedligeholdelse af motor, ledningsnet mv.	3.588.747	2.715.169
	Reparation og vedligeholdelse Sandagervej	20.293	795
	Reparation og vedligeholdelse af øvrige anlæg	229.844	225.066
	Afskrivning på CO ² -kvote	375.244	317.682
		5.258.123	4.401.144
4	Administrationsomkostninger		
	Kontorartikler, tryksager mv.	321.389	384.706
	Driftsomkostninger bil	137.886	134.070
	Telefon og internet	40.844	35.178
	Regnskabsmæssige assistance	29.760	51.205
	Revision	55.360	52.900
	Forsikringer	212.636	193.162
	Møder, generalforsamling mv.	10.971	12.669
	Repræsentation og gaver	4.665	6.171
	Juridisk assistance mv.	11.415	23.171
	Teknisk assistance/konsulent assistance	37.353	9.087
	Konsulentbistand	0	17.418
	Reparation og vedligeholdelse af inventar	6.010	3.900
	Verserende sager mod værket	135.234	2.584.279
		1.003.523	3.507.916

Noter

	2015/2016	2014/2015
	kr.	kr.
5 Tab på tilgodehavender		
Inkasso omkostninger	18.555	10.485
Tab på fordringer	11.694	28.183
Indgået tidligere afskrevne fordringer	-35.196	0
	-4.947	38.668
6 Andre driftsindtægter/udgifter		
Lejeindtægter	117.177	115.016
Salg af malere mv.	115.588	21.936
Vedligeholdelse lejemål	-1.334	-7.830
Gebyrer forbrugere	115.300	81.050
	346.731	210.172
7 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægt, forbrugere	0	0
Renteindtægt, pengeinstitut	24.240	58.705
Renteperiodisering vedr. indeståender	0	0
	24.240	58.705
8 Andre finansielle omkostninger		
Renteudgift, pengeinstitut	228	0
Rente og bidrag, Kommunekredit incl. amortisering	2.236.269	2.421.784
Garantiprovision	275.880	276.000
Renteudgift, kreditorer	3	119
Øvrige renter	-27	157
	2.512.353	2.698.060

Noter

9 Materielle anlægsaktiver

	Nyanlæg til delvis fordeling	Fjernvarme- anlæg	Driftsmidler
Kostpris primo	893.348	128.622.282	3.729.421
Tilgang	0	2.870.100	484.935
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	893.348	131.492.382	4.214.356
Af- og nedskrivninger primo	893.348	62.711.607	3.227.068
Årets afskrivninger	0	5.508.342	255.755
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	893.348	68.219.949	3.482.823
Regnskabsmæssig værdi	0	63.272.433	731.533

10 Andelsbevis

	2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
Andelsbevis DFF-EDB	1.000	1.000
Andelsbevis DF Geotermiselskab	25.000	25.000
	26.000	26.000

11 Råvarer og hjælpematerialer

Brændsel - Flis	412.180	411.180
	412.180	411.180

12 Underdækning til indregning i efterfølgende års pris

Saldo primo	0	1.554.341
Årets resultat	0	-1.090.021
	0	464.320

Noter

		2015/2016	2014/2015
		kr.	kr.
13	Likvide beholdninger		
	Kasse	2.793	13.310
	Bankkonto - Jutlander	1.773.403	1.255.656
	Bankkonto - Vendsyssel	9.188	1.008.364
	Bankkonto - Klim Sparekasse	5.009.327	3.988.590
		6.794.711	6.265.920
14	Indskudskapital		
	Egenkapital primo	3.644.852	3.644.852
	Egenkapital ultimo	3.644.852	3.644.852
15	Gæld til realkreditinstitutter		
	Realkreditinstitutter	65.316.509	68.835.812
	Periodiserede omkostninger og kursreguleringer	-1.084.944	-1.408.040
		64.231.565	67.427.772
	Afdrag på gældsforpligtelserne i det kommende regnskabsår	3.270.519	3.473.066
	Af restgælden forfalder mere end 5 år fra balancetidspunktet	48.156.271	51.839.916
16	Anden gæld		
	Skyldig løn, A-skat, AM og ATP	221.715	124.749
	Hensatte skyldige feriepenge	410.353	376.828
	Skyldig feriegiro	0	3.941
	Tilslutningafgifter a'conto	24.000	24.000
	Depositum, lejemål	22.518	22.518
	Renteperiodisering	246.684	254.388
		925.270	806.424

Noter

	2015/2016	2014/2015
	kr.	kr.
17 Overdækning til indregning i efterfølgende års pris		
Saldo primo	-464.319	0
Årets resultat	2.683.055	0
	2.218.736	0
18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
19 Eventualposter mv.		
Ingen.		