

Vrå Varmeværk A.m.b.a.

CVR-nr. 64 77 17 28

Årsrapport for 2012/13

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Anvendt regnskabspraksis	12 - 15
Noter	16 - 21

Selskabet

Vrå Varmeværk A.m.b.a.
Nygade 8
9760 Vrå
Telefon: 98 98 13 68
Hjemsted: Vrå
CVR-nr.: 64 77 17 28
54. regnskabsår

Bestyrelse

Ivan Larsen, formand
Niels Henrik Nielsen
Finn Henriksen
Kjeld Andersen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.12 - 30.06.13 for Vrå Varmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vrå, den 3. september 2013

Bestyrelsen

Ivan Larsen
Formand

Niels Henrik Nielsen

Finn Henriksen

Kjeld Andersen

Til andelshaveren i Vrå Varmeværk A.m.b.a.

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Vrå Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 01.07.12 - 30.06.13, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 selskabets 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 selskabets 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 vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.12 - 30.06.13 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.

Hjørring, den 3. september 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dorthe Mikkelsen

Statsaut. revisor

HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

Beløb i t.DKK	2012/13	2011/12	2010/11
<i>Øvrige</i>			
Forbrugsafgifter MWh	23.218	20.109	23.112
Forbrugsafgifter DKK/KWh	558	500	500
Antal forbrugere	1.077	1.077	1.077
Salg af el MWh	7.843	7.098	5.477
Køb af gas, t.nm ³	4.144	3.722	3.734

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i produktion og levering af fjernvarme til varmekædens forbrugere samt salg af el.

Usædvanlige forhold

Omsætningen er påvirket negativt med t.DKK 2.093, da selskabet har modtaget krav om tilbagebetaling af elproduktionstilskud for årene 2009 - 2012, idet selskabet ikke har opfyldt betingelserne for højeffektiv kraftvarmeproduktion. Kravet omfatter 4 år som følge af, at Energistyrelsen først nu har foretaget kontrol af årlige indberetninger tilbage til 2009. Krav om tilbagebetaling for 2009 t.DKK 640 er ikke indregnet som gældsforpligtelse, da det er selskabets opfattelse, at kravet er forældet.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Værket har realiseret et underskud før reguleringer i henhold til Varmeforsyningsloven på t.DKK 2.715 mod et budgetteret underskud på t.DKK 311.

I forbindelse med den i efteråret 2012 gennemførte selvevaluering er det konstateret, at værkets kapital ikke var korrekt opgjort. Den bogførte kapital var t.DKK 922 for høj, hvilket skyldes, at tilslutningsafgifter for årene 1981/82 - 1985/86 var tilgået kapitalkontoen. Tilslutningsafgifterne skulle have været modregnet i anlægsinvesteringerne. Da de tilhørende anlægsinvesteringer er fuldt afskrevet, er beløbet pr. 30.06.13 overført til over-/underdækningskontoen og skal indregnes i priserne for det kommende år.

Den akkumulerede underdækning udgør pr. 30.06.13 t.DKK 900.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2012/13 DKK	2011/12 DKK
1	Nettoomsætning	21.467.064	20.206.534
2	Produktionsomkostninger	-21.407.140	-17.315.892
	Bruttofortjeneste	59.924	2.890.642
3	Distributionsomkostninger	-1.955.814	-1.988.265
4	Administrationsomkostninger	-1.014.689	-1.519.899
5	Andre driftsindtægter	145.154	346.559
	Resultat af primær drift	-2.765.425	-270.963
6	Andre finansielle indtægter	84.203	24.773
7	Andre finansielle omkostninger	-33.624	-156.554
	Finansielle poster i alt	50.579	-131.781
	Resultat før reguleringer i henhold til Varmeforsyningsloven	-2.714.846	-402.744
	Årets forskel i afskrivninger	108.603	0
	Regulering af hensættelse til tab på tilgodehavender	145.000	0
	Årets underdækning	2.461.243	402.744
	Reguleringer i henhold til Varmeforsyningsloven i alt	2.714.846	402.744
	Årets resultat	0	0

Resultat til indregning i kommende års priser

Saldo primo	638.354	1.041.098
Overført fra kapitalkonto	922.416	0
Årets underdækning	-2.461.243	-402.744
I alt	-900.473	638.354

AKTIVER		30.06.13	30.06.12
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	1.662.107	1.762.565
	Distributionsanlæg	5.005.913	5.665.386
	Produktionsanlæg og maskiner	680.030	80.995
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	215.000	234.000
8	Materielle anlægsaktiver i alt	7.563.050	7.742.946
	Andre værdipapirer og kapitalandele	29.285	20.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	29.285	20.000
	Anlægsaktiver i alt	7.592.335	7.762.946
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.062.383	337.959
12	Resultat til indregning i kommende års priser	900.473	0
	Andre tilgodehavender	5.147	6.537.728
	Periodeafgrænsningsposter	61.575	168.808
	Tilgodehavender i alt	2.029.578	7.044.495
	Likvide beholdninger	221.949	3.142
	Omsætningsaktiver i alt	2.251.527	7.047.637
	Aktiver i alt	9.843.862	14.810.583

PASSIVER		30.06.13	30.06.12
Note		DKK	DKK
	Basiskapital	2.946.024	3.868.440
9	Egenkapital i alt	2.946.024	3.868.440
10	Andre hensatte forpligtelser	973.532	1.227.135
	Hensatte forpligtelser i alt	973.532	1.227.135
	Gæld til kreditinstitutter	0	2.386.250
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.597.295	2.428.411
	Tilbagebetalinger forbrugere	601.833	4.075.245
11	Anden gæld	725.178	186.748
12	Resultat til indregning i kommende års priser	0	638.354
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.924.306	9.715.008
	Gældsforpligtelser i alt	5.924.306	9.715.008
	Passiver i alt	9.843.862	14.810.583

13 Medarbejderforhold

14 Eventualforpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Klassifikationen af enkelte poster er ændret. Anvendte henlæggelser efter Varmeforsyningsloven har tidligere været modregnet i anlægsaktiver, men præsenteres fremover som en særskilt post under hensatte forpligtelser. Forskelle mellem årets indregning efter årsregnskabsloven og indregning i varmeprisen efter Varmeforsyningsloven har tidligere været præsenteret som en del af resultatdisponeringen. Fremover præsenteres dette som særskilte poster i resultatopgørelsen.

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.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Tidsmæssige forskelle i afskrivninger og henlæggelser m.v. samt over-/underdækning efter bestemmelserne i Varmeforsyningsloven indregnes ikke som en del af omsætningen, men som særskilte poster i resultatopgørelsen for at give det mest forståelige billede af årets resultat.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Produktionsomkostninger

Heri indregnes omkostninger til produktion af varme og el, herunder afskrivninger og gager, der direkte eller indirekte afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, ledningsnet, målere m.v., herunder afskrivninger og gager.

Administrationsomkostninger

Heri indregnes omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler, kontoromkostninger m.v., herunder afskrivninger og gager.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Afskrivninger

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

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	15 - 25	0
Distributionsanlæg	5 - 15	0
Produktionsanlæg og maskiner	5 - 7	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 7	0

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Tilslutningsbidrag fra forbrugerne modregnes i kostprisen.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og årsregnskabet af afskrivninger, henlæggelser og hensættelser til tab.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2012/13 DKK	2011/12 DKK
1. Nettoomsætning		
Forbrugsafgift	12.957.759	10.105.828
Arealbidrag	3.878.041	3.861.090
Abonnementsbidrag	1.025.146	1.027.350
Salg af el	5.081.293	5.212.266
Elproduktionstilskud, tidligere år	-1.475.175	0
I alt	21.467.064	20.206.534

2. Produktionsomkostninger

Køb af naturgas	19.117.674	15.107.033
Vedligeholdelse turbine	816.255	999.780
Vedligeholdelse central	114.886	111.411
Vedligeholdelse i øvrigt	0	8.205
El	115.062	103.952
Lokaleomkostninger	44.878	38.125
Kemikalier og kvælstof	23.372	25.810
Driftsforsikringer	222.597	254.924
Vand	174.236	45.960
Telefon	8.008	7.493
Bilomkostninger	3.319	5.062
Konsulentbistand, verifikation m.v.	92.089	77.185
Gager m.v. produktion	344.111	330.952
Afskrivning på bygninger, produktionsanlæg og maskiner	330.653	200.000
I alt	21.407.140	17.315.892

3. Distributionsomkostninger

El	115.062	101.776
Termografering	64.600	98.803
Telefon	8.008	7.493
Bilomkostninger	17.701	26.998
Transport	205.371	235.070

	2012/13 DKK	2011/12 DKK
3. Distributionsomkostninger - fortsat -		
Transport	205.371	235.070
Stikprøvekontrol, målere	0	1.931
Vedligeholdelse, målere	7.784	55.559
Vedligeholdelse, ledningsnet	498.169	558.296
Gager m.v. distribution	446.347	434.309
Afskrivning på distributionsnet	798.143	703.100
I alt	1.955.814	1.988.265

4. Administrationsomkostninger

Kontorartikler	10.302	20.661
It-omkostninger	46.357	60.829
Vedligeholdelse af inventar	380	35.613
Telefon og telefax	8.008	7.495
Porto, gebyrer	40.981	36.102
Revisorhonorar	87.000	47.300
Selvevaluering og regulering af honorar forrige år	49.900	0
Advokat	6.380	1.400
Kontingenter	77.671	93.904
Møder og repræsentation	8.654	32.645
Annoncer	11.231	8.974
Kurser	2.130	0
Bilomkostninger	1.106	1.687
Lokaleomkostninger	2.362	2.007
Køb af energibesparelser	105.470	0
Tab på tilgodehavender fra salg	117.897	299.603
Ændring i nedskrivning på tilgodehavender fra salg	-155.000	300.000
Gager m.v. administration	549.860	571.679
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	44.000	0
I alt	1.014.689	1.519.899

	2012/13 DKK	2011/12 DKK
5. Andre driftsindtægter		
Antenneleje	67.691	65.973
Øvrige indtægter	12.100	-3.191
Gebyrer	39.113	23.630
Bedrageri	26.250	260.147
I alt	145.154	346.559

6. Andre finansielle indtægter

Renter, pengeinstitutter	11.420	874
Renter, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.467	23.899
Renteindtægter SKAT	70.316	0
I alt	84.203	24.773

7. Andre finansielle omkostninger

Renter, pengeinstitutter	28.624	152.903
Renter, kreditorer	0	851
Ikke fradragsberettigede renter og procenttillæg	5.000	0
Låneomkostninger	0	2.800
I alt	33.624	156.554

8. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Distributionsanlæg	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.06.12	2.055.236	27.120.068	24.730.176	681.872
Tilgang i året	0	138.670	829.230	25.000
Kostpris pr. 30.06.13	2.055.236	27.258.738	25.559.406	706.872
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.12	292.671	21.454.682	24.649.181	447.872
Afskrivninger i året	100.458	798.143	230.195	44.000
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.13	393.129	22.252.825	24.879.376	491.872
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.13	1.662.107	5.005.913	680.030	215.000
Restværdi af modregnede tilslutningsbidrag		328.415		

9. Egenkapital

Beløb i DKK	Basiskapital
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.11 - 30.06.12</i>	
Saldo pr. 01.07.11	3.868.440
Saldo pr. 30.06.12	3.868.440
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.12 - 30.06.13</i>	
Saldo pr. 01.07.12	3.868.440
Overført til over-/underdækning	-922.416
Saldo pr. 30.06.13	2.946.024

	30.06.13	30.06.12
	DKK	DKK

10. Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser pr. 30.06.12	1.227.135	1.227.135
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	-253.603	0
I alt pr. 30.06.13	973.532	1.227.135

Andre hensatte forpligtelser specificeres således:

Regnskabsmæssig merværdi anlægsaktiver	1.118.532	1.227.135
Hensættelse til tab på debitorer	-145.000	0
I alt pr. 30.06.13	973.532	1.227.135

11. Anden gæld

Moms	555.913	0
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	19.521	33.309
ATP og andre sociale ydelser	4.985	2.160
Feriepenge	534	654
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	130.000	136.400
Depositum	14.225	14.225
I alt	725.178	186.748

12. Resultat til indregning i kommende års priser

Saldo primo	-638.354	-1.041.098
Overført fra kapitalkonto	-922.416	0
Årets underdækning	2.461.243	402.744
I alt	900.473	-638.354

	2012/13	2011/12
	DKK	DKK

13. Medarbejderforhold

Lønninger	1.093.943	1.295.045
Pensioner	188.563	0
Andre omkostninger til social sikring	18.948	16.987
Personaleomkostninger i øvrigt	38.864	24.908
I alt	1.340.318	1.336.940

De samlede personaleomkostninger er fordelt således:

Gager m.v. produktion	344.111	330.952
Gager m.v. distribution	446.347	434.309
Gager m.v. administration	549.860	571.679
I alt	1.340.318	1.336.940

I personaleomkostninger indgår følgende:

Vederlag til bestyrelse	63.494	54.000
-------------------------	--------	--------

14. Eventualforpligtelser

Selskabet har fra Energinet.dk modtaget krav om tilbagebetaling af elproduktionstilskud for 2009 på t.DKK 640. Det er selskabets opfattelse, at kravet er forældet, og beløbet er derfor ikke indregnet i regnskabet.