

# Vrå Varmeværk A.m.b.a.

CVR-nr. 64 77 17 28

## Årsrapport for regnskabsåret 01.07.13 - 30.06.14

Årsrapporten er godkendt på den ordinære generalforsamling, d.

Dirigent

---

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: Hjørring  
CVR-nr.: 64 77 17 28

---

**Bestyrelse**

---

Ivan Larsen, formand  
Niels Henrik Nielsen  
Finn Henriksen  
Kjeld Andersen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.13 - 30.06.14 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 26. august 2014

**Bestyrelsen**

Ivan Larsen  
Formand

Niels Henrik Nielsen

Finn Henriksen

Kjeld Andersen

**Til andelshaverne i Vrå Varmeværk A.m.b.a.**

**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Vrå Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 01.07.13 - 30.06.14, 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. 30.06.14 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.13 - 30.06.14 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 26. august 2014

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dorthe Mikkelsen

Statsaut. revisor

**HOVEDTAL**

Beløb i t.DKK	2013/14	2012/13	2011/12	2010/11
<i>Øvrige</i>				
Forbrugsafgifter MWh	21.108	23.218	20.109	23.112
Forbrugsafgifter DKK/MWh	574	558	500	500
Antal forbrugere	1.085	1.080	1.077	1.077
Salg af el MWh	7.100	7.843	7.098	5.477
Køb af gas, t.nm3	3.576	4.144	3.722	3.734

### **Hovedaktiviteter**

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

### **Usædvanlige forhold**

Omsætningen er påvirket negativt med t.DKK 640, idet selskabet ikke har fået medhold i, at krav om tilbagebetaling af elproduktionstilskud for 2009 var forældet. Dette beløb er derfor udgiftsført i regnskabsåret.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Værket har realiseret en underdækning på t.DKK 167 mod en budgetteret underdækning på t.DKK 1.191.

Den akkumulerede underdækning udgør pr. 30.06.14 t.DKK 1.067.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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



Note		2013/14 DKK	2012/13 DKK
1	<b>Nettoomsætning</b>	<b>21.257.617</b>	<b>21.467.062</b>
2	Produktionsomkostninger	-18.317.595	-21.407.138
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.940.022</b>	<b>59.924</b>
3	Distributionsomkostninger	-1.951.211	-1.955.814
4	Administrationsomkostninger	-1.303.877	-1.014.689
5	Andre driftsindtægter	127.388	145.154
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-187.678</b>	<b>-2.765.425</b>
6	Andre finansielle indtægter	10.604	84.203
7	Andre finansielle omkostninger	-39.208	-33.624
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-28.604</b>	<b>50.579</b>
	<b>Resultat før reguleringer i henhold til Varmeforsyningsloven</b>	<b>-216.282</b>	<b>-2.714.846</b>
	Årets forskel i afskrivninger	108.604	108.603
	Regulering af hensættelse til tab på tilgodehavender	-59.000	145.000
	Årets underdækning	166.678	2.461.243
	<b>Reguleringer i henhold til Varmeforsyningsloven i alt</b>	<b>216.282</b>	<b>2.714.846</b>
	<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Resultat til indregning i kommende års priser</b>		
	Saldo primo	-900.473	638.354
	Overført fra kapitalkonto	0	922.416
	Årets underdækning	-166.678	-2.461.243
	<b>I alt</b>	<b>-1.067.151</b>	<b>-900.473</b>

<b>AKTIVER</b>		30.06.14	30.06.13
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	1.561.649	1.662.107
	Distributionsanlæg	4.259.725	5.005.913
	Produktionsanlæg og maskiner	505.861	680.030
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	171.000	215.000
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	153.934	0
<b>8</b>	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>6.652.169</b>	<b>7.563.050</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	29.285	29.285
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>29.285</b>	<b>29.285</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>6.681.454</b>	<b>7.592.335</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	320.884	1.062.383
<b>9</b>	Resultat til indregning i kommende års priser	1.067.151	900.473
	Andre tilgodehavender	628.049	5.147
	Periodeafgrænsningsposter	121.261	61.575
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>2.137.345</b>	<b>2.029.578</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>22.397</b>	<b>221.949</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.159.742</b>	<b>2.251.527</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>8.841.196</b>	<b>9.843.862</b>

<b>PASSIVER</b>		30.06.14	30.06.13
Note		DKK	DKK
	Basiskapital	2.946.024	2.946.024
10	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.946.024</b>	<b>2.946.024</b>
11	Andre hensatte forpligtelser	923.928	973.532
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>923.928</b>	<b>973.532</b>
	Gæld til kreditinstitutter	238.220	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.207.553	4.597.295
	Tilbagebetalinger forbrugere	2.314.787	601.833
12	Anden gæld	210.684	725.178
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.971.244</b>	<b>5.924.306</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.971.244</b>	<b>5.924.306</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>8.841.196</b>	<b>9.843.862</b>

13 Medarbejderforhold

**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.

**TAKSTMÆSSIG OVER-/UNDERDÆKNING**

Takstmæssig underdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år opkræves hos forbrugerne i henhold til den fastlagte indtægtsramme, indregnes særskilt i balancen under tilgodehavender. Takstmæssig underdækning indregnes til den værdi, som ledelsen forventer, vil blive opkrævet i de kommende år. Årets regulering af underdækning indregnes i resultatopgørelsen som en særskilt post.

## 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.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Årets resultat udløser ikke skat.

## 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.

### Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

**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.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Der er ingen aktuelle eller udskudt skatter.

**Gældsforpligtelser**

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

	2013/14	2012/13
	DKK	DKK
<b>1. Nettoomsætning</b>		
Forbrugsafgift	12.118.779	12.957.757
Arealbidrag	3.914.300	3.878.041
Abonnementsbidrag	1.027.770	1.025.146
Salg af el	4.836.763	5.081.293
Elproduktionstilskud, tidligere år	-639.995	-1.475.175
I alt	21.257.617	21.467.062

**2. Produktionsomkostninger**

Køb af naturgas	16.096.077	19.117.674
Vedligeholdelse turbine	949.238	816.255
Vedligeholdelse central	186.895	114.884
Vedligeholdelse i øvrigt	19.192	0
El	101.801	115.062
Lokaleomkostninger	44.892	44.878
Kemikalier og kvælstof	20.201	23.372
Driftsforsikringer	150.146	222.597
Vand	50.653	174.236
Telefon	8.792	8.008
Bilomkostninger	3.504	3.319
Konsulentbistand, verifikation m.v.	45.708	92.089
Gager m.v., produktion	365.869	344.111
Afskrivning på bygninger, produktionsanlæg og maskiner	274.627	330.653
I alt	18.317.595	21.407.138



	2013/14	2012/13
	DKK	DKK
<b>3. Distributionsomkostninger</b>		
El	101.801	115.062
Termografering	30.195	64.600
Telefon	8.492	8.008
Bilomkostninger	18.686	17.701
Vedligeholdelse, målere	13.025	7.784
Vedligeholdelse, ledningsnet	517.538	498.169
Gager m.v., distribution	473.660	446.347
Afskrivning på distributionsnet	787.814	798.143
I alt	1.951.211	1.955.814

**4. Administrationsomkostninger**

Kontorartikler	21.766	10.302
It-omkostninger	49.889	46.357
Vedligeholdelse af inventar	0	380
Telefon og telefaks	8.192	8.008
Porto og gebyrer	46.755	40.981
Revisorhonorar	95.200	87.000
Selvevaluering og regulering af honorar forrige år	7.500	49.900
Advokat	19.960	6.380
Kontingenter	82.761	77.671
Møder og repræsentation	7.922	8.654
Annoncer og sponsorater	27.345	11.231
Kurser	25.106	2.130
Energistyrelsen	25.812	0
Bilomkostninger	1.168	1.106
Lokaleomkostninger	2.363	2.362
Køb af energibesparelser	265.424	105.470
Tab på tilgodehavender fra salg	48.130	117.897
Ændring i nedskrivning på tilgodehavender fra salg	-59.000	-155.000
Gager m.v., administration	583.584	549.860
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	44.000	44.000
I alt	1.303.877	1.014.689

	2013/14	2012/13
	DKK	DKK

### 5. Andre driftsindtægter

Antenneleje	69.468	67.691
Øvrige indtægter	0	12.100
Gebyrer	57.920	39.113
Bedrageri	0	26.250
I alt	127.388	145.154

### 6. Andre finansielle indtægter

Renter, pengeinstitutter	736	11.420
Renter, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.868	2.467
Renteindtægter SKAT	0	70.316
I alt	10.604	84.203

### 7. Andre finansielle omkostninger

Renter, pengeinstitutter	29.288	28.624
Renter, kreditorer	796	0
Ikke fradragsberettigede renter og procenttillæg	9.124	5.000
I alt	39.208	33.624

**8. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Distributionsanlæg	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse
Kostpris pr. 30.06.13	2.055.236	27.258.738	25.559.406	706.872	0
Tilgang i året	0	41.626	0	0	153.934
Kostpris pr. 30.06.14	2.055.236	27.300.364	25.559.406	706.872	153.934
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.13	393.129	22.252.825	24.879.376	491.872	0
Afskrivninger i året	100.458	787.814	174.169	44.000	0
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.14	493.587	23.040.639	25.053.545	535.872	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.14	1.561.649	4.259.725	505.861	171.000	153.934
Restværdi af modregnede tilslutningsbidrag		284.178			

30.06.14	30.06.13
DKK	DKK

**9. Resultat til indregning i kommende års priser**

Saldo primo	900.473	-638.354
Overført fra kapitalkonto	0	-922.416
Årets underdækning	166.678	2.461.243
I alt	1.067.151	900.473

**10. Egenkapital**

Beløb i DKK Basiskapital

*Egenkapitalopgørelse 01.07.12 - 30.06.13*

Saldo pr. 01.07.12	3.868.440
Overført til over-/underdækning	-922.416
<b>Saldo pr. 30.06.13</b>	<b>2.946.024</b>

*Egenkapitalopgørelse 01.07.13 - 30.06.14*

Saldo pr. 01.07.13	2.946.024
<b>Saldo pr. 30.06.14</b>	<b>2.946.024</b>

30.06.14	30.06.13
DKK	DKK

**11. Andre hensatte forpligtelser**

Andre hensatte forpligtelser pr. 30.06.13	973.532	1.227.135
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	-49.604	-253.603
<b>I alt pr. 30.06.14</b>	<b>923.928</b>	<b>973.532</b>

Andre hensatte forpligtelser specificeres således:

Regnskabsmæssig merværdi anlægsaktiver	1.009.928	1.118.532
Hensættelse til tab på debitorer	-86.000	-145.000
<b>I alt pr. 30.06.14</b>	<b>923.928</b>	<b>973.532</b>

	30.06.14	30.06.13
	DKK	DKK

**12. Anden gæld**

Moms	0	555.913
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	31.933	19.521
ATP og andre sociale ydelser	2.430	4.985
Feriepenge	751	534
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	161.345	130.000
Depositum	14.225	14.225
I alt	210.684	725.178

**13. Medarbejderforhold**

Lønninger	1.147.685	1.093.943
Pensioner	180.242	188.563
Andre omkostninger til social sikring	20.035	18.948
Personaleomkostninger i øvrigt	75.151	38.864
I alt	1.423.113	1.340.318

De samlede personaleomkostninger er fordelt således:

Gager m.v., produktion	365.869	344.111
Gager m.v., distribution	473.660	446.347
Gager m.v., administration	583.584	549.860
I alt	1.423.113	1.340.318

I personaleomkostninger indgår følgende:

Vederlag til bestyrelse	63.992	63.494
-------------------------	--------	--------