

Vrå Varmeværk A.m.b.a.

Nygade 8, 9760 Vrå
CVR-nr. 64 77 17 28

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

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 - 16
Noter	17 - 22

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 01.07.15 - 30.06.16 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 30. august 2016

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 01.07.15 - 30.06.16, 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. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 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 30. august 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Dorthe Mikkelsen
Statsaut. revisor

HOVEDTAL

Beløb i t.DKK	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
<i>Øvrige</i>					
Forbrugsafgifter MWh	20.903	19.330	21.108	23.218	20.109
Forbrugsafgifter DKK/MWh	232	453	574	558	500
Antal forbrugere	1.090	1.085	1.085	1.080	1.077
Salg af el MWh	1.023	6.373	7.100	7.843	7.098
Køb af gas, t.nm ³	2.218	3.274	3.576	4.144	3.722

Hovedaktiviteter

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

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Værket har realiseret en overdækning på t.DKK 917 mod en budgetteret overdækning på t.DKK 0. Der er herudover i forbindelse med årsafregningen tilbagebetalt yderligere 4,7 mio.DKK til forbrugerne i form af nedsættelse af afregningsprisen fra DKK 450 til DKK 225, da årets produktionsomkostninger blev væsentligt mindre end forudsat.

Den akkumulerede overdækning udgør pr. 30.06.16 t.DKK 1.038, hvoraf t.DKK 786 er indregnet i budgettet for 2016/17.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
1	Nettoomsætning	15.260.708	18.718.256
2	Produktionsomkostninger	-10.981.466	-14.677.361
	Bruttofortjeneste	4.279.242	4.040.895
3	Distributionsomkostninger	-2.274.469	-1.923.819
4	Administrationsomkostninger	-917.980	-965.248
5	Andre driftsindtægter	138.393	129.247
	Resultat af primær drift	1.225.186	1.281.075
6	Andre finansielle indtægter	8.699	17.610
7	Andre finansielle omkostninger	-572.994	-279.230
	Finansielle poster i alt	-564.295	-261.620
	Resultat før skat	660.891	1.019.455
	Skat af årets resultat	0	0
	Resultat før reguleringer i henhold til Varmeforsyningsloven	660.891	1.019.455
	Årets forskel i afskrivninger	318.472	192.120
	Regulering af hensættelse til tab på tilgodehavender	-62.000	-24.000
	Årets overdækning	-917.363	-1.187.575
	Reguleringer i henhold til Varmeforsyningsloven i alt	-660.891	-1.019.455
	Årets resultat	0	0
	Resultat til indregning i kommende års priser		
	Saldo primo	120.424	-1.067.151
	Årets over-/underdækning	917.363	1.187.575
	I alt	1.037.787	120.424

AKTIVER		30.06.16	30.06.15
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	3.399.535	3.537.594
	Distributionsanlæg	6.806.788	6.940.782
	Produktionsanlæg og maskiner	23.924.332	25.004.998
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	98.665	127.000
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	615.820	0
8	Materielle anlægsaktiver i alt	34.845.140	35.610.374
	Andre værdipapirer og kapitalandele	29.285	29.285
	Finansielle anlægsaktiver i alt	29.285	29.285
	Anlægsaktiver i alt	34.874.425	35.639.659
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	66.634	154.602
	Andre tilgodehavender	1.961.875	1.930.970
	Periodeafgrænsningsposter	138.880	148.320
	Tilgodehavender i alt	2.167.389	2.233.892
	Likvide beholdninger	4.161.491	3.778.012
	Omsætningsaktiver i alt	6.328.880	6.011.904
	Aktiver i alt	41.203.305	41.651.563

PASSIVER		30.06.16	30.06.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	2.946.024	2.946.024
10	Egenkapital i alt	2.946.024	2.946.024
11	Andre hensatte forpligtelser	499.336	755.808
	Hensatte forpligtelser i alt	499.336	755.808
	Gæld til realkreditinstitutter	27.331.846	28.674.429
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	27.331.846	28.674.429
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.342.583	1.325.571
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.957.760	3.947.909
	Tilbagebetalinger forbrugere	5.710.267	3.457.549
12	Anden gæld	377.702	423.849
9	Resultat til indregning i kommende års priser	1.037.787	120.424
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10.426.099	9.275.302
	Gældsforpligtelser i alt	37.757.945	37.949.731
	Passiver i alt	41.203.305	41.651.563
13	Medarbejderforhold		

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C mellem.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

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 - 20	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 7	0

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

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 udskudte skatter.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

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

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
1. Nettoomsætning		
Forbrugsafgift	4.858.063	8.764.328
Arealbidrag	3.566.796	3.915.165
Abonnementsbidrag	1.033.455	1.030.992
Salg af el	4.477.472	5.007.771
Salg af energibesparelser	1.324.922	0
I alt	15.260.708	18.718.256

2. Produktionsomkostninger

Køb af naturgas	8.419.420	12.747.358
Afgiftsrefusion tidligere år	-513.787	0
Vedligeholdelse turbine	299.149	389.057
Vedligeholdelse central	229.742	169.875
Vedligeholdelse solfangeranlæg	78.319	0
El	121.731	102.023
Lokaleomkostninger	59.957	45.906
Kemikalier og kvælstof	32.181	21.114
Driftsforsikringer	167.834	159.009
Vand	44.013	13.619
Telefon	9.746	8.248
Bilomkostninger	5.602	3.836
Konsulentbistand, verifikation m.v.	0	19.964
Gager m.v., produktion	353.813	372.319
Afskrivning på bygninger, produktionsanlæg og maskiner	1.673.746	625.033
I alt	10.981.466	14.677.361

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
3. Distributionsomkostninger		
El	121.731	102.023
Termografering	13.860	0
Telefon	9.746	8.248
Bilomkostninger	29.879	20.460
Stikprøvekontrol, målere	10.026	0
Vedligeholdelse, målere	0	25.045
Vedligeholdelse, ledningsnet	711.994	582.103
Gager m.v., distribution	448.393	480.810
Afskrivning på distributionsnet	928.840	705.130
I alt	2.274.469	1.923.819

4. Administrationsomkostninger

Kontorartikler	15.678	18.455
It-omkostninger	63.746	53.928
Vedligeholdelse af inventar	0	595
Telefon og telefaks	9.746	8.248
Porto og gebyrer	41.119	45.873
Revisorhonorar	81.800	81.725
Advokat	14.363	4.720
Kontingenter	97.827	91.279
Møder og repræsentation	5.934	5.089
Annoncer, sponsorater og åben hus	16.152	39.123
Kurser	3.370	2.055
Energistyrelsen	14.717	13.746
Bilomkostninger	1.867	1.279
Lokaleomkostninger	3.156	2.416
Køb af energibesparelser	1.000	1.000
Tab på tilgodehavender fra salg	26.151	43.945
Ændring i nedskrivning på tilgodehavender fra salg	-62.000	-24.000
Gager m.v., administration	535.438	531.772
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	47.916	44.000
I alt	917.980	965.248

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK

5. Andre driftsindtægter

Antenneleje	74.183	70.567
Gebyrer	64.210	58.680
I alt	138.393	129.247

6. Andre finansielle indtægter

Renter, pengeinstitutter	6.934	14.260
Renter, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.765	3.344
Renteindtægter, SKAT	0	6
I alt	8.699	17.610

7. Andre finansielle omkostninger

Renter, pengeinstitutter	0	4.632
Kommunekredit	377.133	74.594
Renter, kreditorer	0	4
Garantiprovision	195.861	200.000
I alt	572.994	279.230

8. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Distributionsanlæg	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse
Kostpris pr. 30.06.15	4.141.039	30.686.552	50.573.718	706.872	0
Tilgang i året	0	794.845	455.021	19.581	615.820
Kostpris pr. 30.06.16	4.141.039	31.481.397	51.028.739	726.453	615.820
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.15	603.445	23.745.769	25.568.720	579.872	0
Afskrivninger i året	138.059	928.840	1.535.687	47.916	0
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.16	741.504	24.674.609	27.104.407	627.788	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	3.399.535	6.806.788	23.924.332	98.665	615.820
Restværdi af modregnede tilslutningsbidrag		220.298			

30.06.16	30.06.15
DKK	DKK

9. Resultat til indregning i kommende års priser

Saldo primo	-120.424	1.067.151
Årets over-/underdækning	-917.363	-1.187.575
I alt	-1.037.787	-120.424

10. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15</i>	
Saldo pr. 01.07.14	2.946.024
Saldo pr. 30.06.15	2.946.024
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16</i>	
Saldo pr. 01.07.15	2.946.024
Saldo pr. 30.06.16	2.946.024

30.06.16	30.06.15
DKK	DKK

11. Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser pr. 30.06.15	755.808	923.928
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	-256.472	-168.120
I alt pr. 30.06.16	499.336	755.808

Andre hensatte forpligtelser specificeres således:

Regnskabsmæssig merværdi anlægsaktiver	499.336	817.808
Hensættelse til tab på debitorer	0	-62.000
I alt pr. 30.06.16	499.336	755.808

	30.06.16	30.06.15
	DKK	DKK

12. Anden gæld

A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	32.459	30.338
ATP og andre sociale ydelser	2.272	2.160
Feriepenge	640	532
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	163.483	166.861
Renter og garantiprovision	164.623	209.733
Depositum	14.225	14.225
I alt	377.702	423.849

13. Medarbejderforhold

Lønninger	1.102.020	1.119.889
Pensioner	182.790	184.837
Andre omkostninger til social sikring	19.543	19.698
Personaleomkostninger i øvrigt	33.291	60.477
I alt	1.337.644	1.384.901

De samlede personaleomkostninger er fordelt således:

Gager m.v., produktion	353.813	372.319
Gager m.v., distribution	448.393	480.810
Gager m.v., administration	535.438	531.772
I alt	1.337.644	1.384.901

I personaleomkostninger indgår følgende:

Vederlag til bestyrelse	67.992	67.992
-------------------------	--------	--------
