

Aabybro Fjernvarmeværk A.m.b.a., Aabybro

CVR-nr. 17 77 97 10

Årsrapport for 2014/15

Ordinær generalforsamling afholdes på Hotel Søparken, den 27/8 2015, kl. 19.30

Dagsorden

1. Valg af dirigent
2. Beretning for det forløbne regnskabsår
3. Den reviderede årsrapport fremlægges til godkendelse
4. Budget for indeværende driftsår fremlægges
5. Forslag fra bestyrelsen, herunder fremlæggelse af investeringsplan for kommende år. Opførelse af nyt varmeværk
6. Indkomne forslag fra andelshavere/varmeaftagere
7. Valg af bestyrelsesmedlemmer. På valg: Bjarne Dahl, Simon Agesen og Christian Jensen
8. Valg af suppleanter til bestyrelsen
9. Valg af revisor
10. Eventuelt

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27/8 2015

.....

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Oplysninger om selskabet	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11
Budget	16

Oplysninger om selskabet

Aabybro Fjernvarmeværk A.m.b.a., Aabybro
Industrivej 40
9440 Aabybro

www.aafv.dk
info@aafv.dk

Telefon: 98 24 23 20

Bestyrelse

Bjarne Dahl
Michael Blirup
Simon Agesen
Christian Jensen
Jan Præstegaard

Revision

PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bankforbindelse

Spar Nord

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Aabybro Fjernvarmeværk A.m.b.a, Aabybro.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

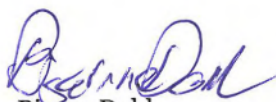
Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 27. august 2015

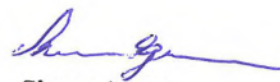
Bestyrelsen:



Bjarne Dahl
Formand



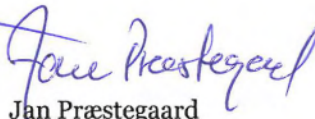
Michael Blirup



Simon Agesen



Christian Jensen



Jan Præstegaard

Den uafhængige revisors påtegning

Til andelshaverne i Aabybro Fjernvarmeværk A.m.b.a., Aabybro

Vi har revideret årsregnskabet for Aabybro Fjernvarmeværk A.m.b.a., Aabybro for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, omfattende 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 ansvar 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 og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision 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 handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors påtegning

Supplerende oplysning vedrørende forståelsen af revisionen

Aabybro Fjernevarmeværk A.m.b.a., Aabybro har i overensstemmelse med varmforsyningslovens regnskabsaflæggelse medtaget godkendt budget for varmeåret 2015/16. Budgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

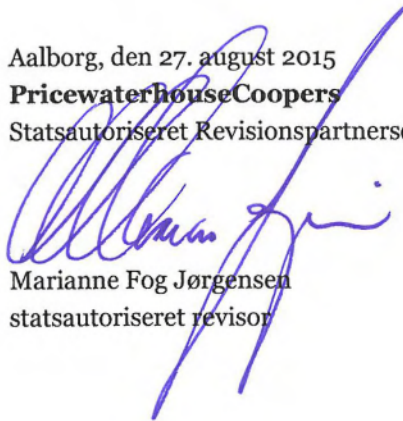
Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 27. august 2015

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Marianne Fog Jørgensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Præsentation af virksomheden

Selskabets hovedformål er at drive varmeproduktion til opvarmning og varmt brugsvand til forbrugere i Aabybro By.

Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et resultat til disponering på DKK 1.234.156.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Aabybro Fjernvarmeværk A.m.b.a., Aabybro er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med levering af ydelser.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder gager, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til brændsel og hjælpematerialer, løn og gager samt reparation og vedligeholdelse på central og ledningsnet.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstiderne:

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	20 år
Ledningsnet	10 år
Inventar	5 år
Produktionsanlæg og maskiner	10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg m.v. måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede værdipapirer måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelser til opførsel af nyt varmekværk. Hensættelsen er foretaget i henhold til varmforsyningsloven.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, som i al væsentlighed svarer til dagsværdien.

Resultatopgørelse

1. juli 2014 - 30. juni 2015

	Note	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Salg af varme		13.778.453	13.384.001
Faste afgifter og målerleje		6.376.106	6.203.655
		20.154.559	19.587.656
Produktionsomkostninger	1	14.484.683	13.749.024
Administrationsomkostninger	2	1.423.698	1.228.378
Lejeindtægt		99.467	102.839
Afskrivninger	3	2.464.154	2.555.703
Resultat før finansielle poster		1.881.491	2.157.390
Andre finansielle indtægter	4	17.500	16.400
Andre finansielle omkostninger	5	668.085	496.307
Arets resultat		1.230.906	1.677.483
Overførsel fra sidste år		3.250	15.767
Resultat til disposition		1.234.156	1.693.250
Der foreslås disponeret således:			
Hensættelse til fremtidige investeringer		1.230.000	1.690.000
Overførsel til næste år		4.156	3.250
		1.234.156	1.693.250

Balance

pr. 30. juni

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Grund		300.000	300.000
Varmecentral	6	185.932	212.180
Ledningsnet	7	10.449.958	11.877.812
Inventar	8	39.051	37.318
Driftsmidler	9	876.215	599.959
Akkumuleringstank	10	0	0
Røgvasker anlæg	11	0	0
Fliskedler	12	0	0
Aske Redler	13	0	0
Forudbetaling for anlægsaktiver (nyt værk)		17.504.747	3.241.576
Materielle anlægsaktiver		29.355.903	16.268.845
Anlægsaktiver i alt		29.355.903	16.268.845
Omsætningsaktiver			
Efterbetalinger 2014/15		304.034	179.518
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.186	29.163
Andre tilgodehavender		710.602	181.853
Tilgodehavender		1.029.822	390.534
Værdipapirer og kapitalandele		1.000	1.000
Likvide beholdninger		59.855.313	9.924.187
Omsætningsaktiver i alt		60.886.135	10.315.721
Aktiver i alt		90.242.038	26.584.566

Balance

pr. 30. juni

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Passiver			
Hensatte forpligtelser			
Gæld hensat til fremtidige investeringer	14	6.050.000	4.820.000
		6.050.000	4.820.000
Gældsforpligtelser			
Prioritetsgæld	15	12.800.000	14.600.000
Langfristede gældsforpligtelser		12.800.000	14.600.000
Kortfristet del af langfristet prioritetsgæld	15	66.800.000	1.800.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.493.995	2.007.727
Tilbagebetalinger 2014/15		1.658.327	2.816.593
Resultat til indregning i kommende års priser		4.156	3.250
Anden gæld		435.560	536.996
Kortfristede gældsforpligtelser		71.392.038	7.164.566
Gældsforpligtelser i alt		84.192.038	21.764.566
Passiver i alt		90.242.038	26.584.566
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16		

Noter

	2014/15	2013/14
	DKK	DKK
1 Produktionsomkostninger		
Naturgas	617.748	550.829
Flis	9.277.952	8.846.683
El og vand	562.130	555.493
Lønninger	1.975.427	1.914.589
ATP m.v.	34.196	39.815
Reparation og vedligeholdelse (central)	1.283.202	501.654
Drift af varebil og truck	44.366	76.529
Reparation og vedligeholdelse (ledningsnet)	150.591	381.131
Nye målere m.m.	10.772	20.600
Energibesparelse	1.000	262.300
Kemikalier, rengøring m.m.	527.299	599.401
	14.484.683	13.749.024
2 Administrationsomkostninger		
Gager	414.755	399.920
Reklame, kontorartikler, fragt, porto m.m.	306.226	230.809
Mindre nyanskaffelser	32.744	31.508
PBS-debitorregistrering	96.789	94.051
Telefon	30.574	28.684
Møder, repræsentation og personaleomkostninger	145.707	63.992
Revision	69.000	84.200
Forsikringer	316.687	256.667
Rejse-/kørselsomkostninger	11.216	38.547
	1.423.698	1.228.378
3 Afskrivninger		
Varmecentral	26.248	26.248
Ledningsnet	2.319.142	2.422.200
Inventar	19.265	11.777
Driftsmidler	99.499	95.478
	2.464.154	2.555.703
4 Andre finansielle indtægter		
Spar Nord	0	0
Andre renteindtægter	17.500	16.400
	17.500	16.400

Noter

	2014/15	2013/14
	DKK	DKK
5 Andre finansielle omkostninger		
Garantiprovision, Jammerbugt Kommune	212.880	132.500
Andre renteomkostninger	0	0
Spar Nord	3.309	22.817
Prioritetsgæld	451.896	340.990
	668.085	496.307
	2015	2014
	DKK	DKK
6 Varmecentral		
Anskaffelsessum 1/7 2014	21.063.868	21.063.868
Anskaffelsessum 30/6 2015	21.063.868	21.063.868
Anvendte henlæggelser	2.094.506	2.094.506
Afskrivningsgrundlag 30/6 2015	18.969.362	18.969.362
Afskrivninger 1/7 2014	18.757.182	18.730.934
Afskrivning, 5%	26.248	26.248
Afskrivninger 30/6 2015	18.783.430	18.757.182
Saldo 30/6 2015	185.932	212.180
7 Ledningsnet		
Anskaffelsessum 1/7 2014	38.572.437	37.081.168
Afgang	-1.567.137	-1.901.814
Tilgang	1.273.516	3.393.083
Anskaffelsessum 30/6 2015	38.278.816	38.572.437
Anvendte henlæggelser 1/7 2014	-4.560.000	-4.687.000
Afgang	290.000	127.000
Anvendte henlæggelser 2014/15	0	0
Tilslutningsafgifter 1/7 2014	-8.915.044	-8.670.598
Afgang	401.744	892.877
Tilslutningsafgifter 2014/15	-382.228	-1.137.323
Anskaffelsessum (netto)	25.113.288	25.097.393
Afskrivninger 1/7 2014	13.219.581	11.679.318
Afgang	-875.393	-881.937
Afskrivning, 10%	2.319.142	2.422.200
Afskrivninger 30/6 2015	14.663.330	13.219.581
Saldo 30/6 2015	10.449.958	11.877.812

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
8 Inventar		
Anskaffelsessum 1/7 2014	522.649	493.054
Afgang	0	0
Tilgang	20.998	29.595
Anskaffelsessum 30/6 2015	<u>543.647</u>	<u>522.649</u>
Afskrivninger 1/7 2014	485.331	473.554
Afgang	0	0
Afskrivning, 20%	19.265	11.777
Afskrivninger 30/6 2015	<u>504.596</u>	<u>485.331</u>
Saldo 30/6 2015	<u>39.051</u>	<u>37.318</u>
9 Driftsmidler		
Anskaffelsessum 1/7 2014	1.698.406	1.698.405
Tilgang	375.754	0
Anskaffelsessum 30/6 2015	<u>2.074.160</u>	<u>1.698.405</u>
Afskrivninger 1/7 2014	1.098.446	1.002.968
Afskrivninger, 10%	99.499	95.478
Afskrivninger 30/6 2015	<u>1.197.945</u>	<u>1.098.446</u>
Saldo 30/6 2015	<u>876.215</u>	<u>599.959</u>
10 Akkumuleringstank		
Anskaffelsessum 1/7 2014	1.840.545	1.840.545
Anskaffelsessum 30/6 2015	<u>1.840.545</u>	<u>1.840.545</u>
Afskrivninger 1/7 2014	1.840.545	1.840.545
Afskrivninger, 10%	0	0
Afskrivninger 30/6 2015	<u>1.840.545</u>	<u>1.840.545</u>
Saldo 30/6 2015	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
11 Røgvasker anlæg		
Anskaffelsessum 1/7 2014	3.963.373	3.963.373
Anskaffelsessum 30/6 2015	3.963.373	3.963.373
Afskrivninger 1/7 2014	3.963.373	3.963.373
Afskrivninger, 10%	0	0
Afskrivninger 30/6 2015	3.963.373	3.963.373
Saldo 30/6 2015	0	0
12 Fliskedler		
Anskaffelsessum 30/6 2015	7.819.813	7.819.813
Afskrivninger 1/7 2014	7.819.813	7.819.813
Afskrivning, 10%	0	0
Afskrivninger 30/6 2015	7.819.813	7.819.813
Saldo 30/6 2015	0	0
13 Aske Redler		
Anskaffelsessum 1/7 2014	468.205	468.205
Anskaffelsessum 30/6 2015	468.205	468.205
Afskrivninger 1/7 2014	468.205	468.205
Afskrivning, 10%	0	0
Afskrivninger 30/6 2015	468.205	468.205
Saldo 30/6 2015	0	0
14 Hensatte forpligtelser		
Saldo 1/7 2014	4.820.000	3.130.000
Anvendt i 2014/15	0	0
Hensat i 2014/15	1.230.000	1.690.000
Saldo 30/6 2015	6.050.000	4.820.000

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
15 Prioritetsgæld		
Restgæld Kommunekredit:		
2,65%, serie (nr. 201441692)	7.500.000	7.900.000
2,27%, serie (nr. 201138016)	3.900.000	4.500.000
3,87%, serie (nr. 20093424)	3.200.000	4.000.000
Kommune kredit	<u>65.000.000</u>	<u>0</u>
	79.600.000	16.400.000
heraf forfalder indenfor 1 år	<u>66.800.000</u>	<u>1.800.000</u>
	<u>12.800.000</u>	<u>14.600.000</u>
Antal forbrugere:		
Antal forbrugere ultimo året	<u>2.010</u>	<u>1.977</u>

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement er der deponeret ejerpantebrev nom. DKK 11.500.000 med pant i ejendom med en regnskabsmæssig værdi på DKK 185.932.

Budget

	<u>2015/16</u>
	TDKK
	<i>ej revideret</i>
Salg af varme, 42.000 mwh á DKK 360	15.120
Faste afgifter og målerleje	7.100
	<u>22.220</u>
Omkostninger	
Produktion, inkl. lønninger	15.920
Gager administration	1.200
	<u>5.100</u>
Afskrivninger	2.300
	<u>2.800</u>
Driftsresultat	2.800
Renter	800
Hensættelse til fremtidige investeringer	2.000
	<u>0</u>
Årets resultat	<u>0</u>