

Thyborøn Fjernvarme A.m.b.A.

Ærøvej 83
7680 Thyborøn

CVR-nr. 16 88 80 79

ÅRSRAPPORT

1. juli 2014 – 30. juni 2015

DRIFTSBUDGET

1. juli 2015 – 30. juni 2016

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	1
Revisionspåtegning	2
Anvendt regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Driftsbudget	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014/2015 for Thyborøn Fjernvarme A.m.b.A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne samt varmeforsyningsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af varmeværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 – 30. juni 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thyborøn, den 19/8 - 2015

Bestyrelsen:



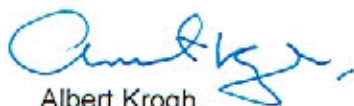
Hans Christensen
(formand)




Henri Jensen



Steen T. Lund



Albert Krogh



Jesper Poulsen



John Holm



Allan Broe

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til fjernvarmeforeningens medlemmer.

Vi har revideret årsregnskabet for Thyborøn Fjernvarme A.m.b.A. for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven. Vores revision har ikke omfattet de i årsregnskabet anførte budgettal.

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 vor 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 vor 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 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thyborøn, den 19/8 2015

MC Revision A/S

Registreret revisionsaktieselskab



Jørgen Riise
Reg. Revisor

ANVENDT REGNSKASPRAKSIS

Årsregnskabet for selskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med de nødvendige tilpasninger som følge af, at selskabet er underlagt "Lov om varmforsyning" og de særlige regler for driftsmæssige henlæggelser og afskrivninger m.v., som er indeholdt i Energiministeriets bekendtgørelse nr. 175 af 18. marts 1991.

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 det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil frågå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Omsætningen af varme udgør værdien af den i regnskabsåret producerede varme med fradrag af ledningstab. Omsætningen afspejler således værdien af den varmemængde, der er tilgået værkets forbrugere.

Omkostninger

Omkostninger er periodiseret og udgiftsført, således at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser mv. Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Der påhviler ikke Thyborøn Fjernvarme A.m.b.A. skattepligt.

Årets resultat

Varmeværkets varmepriser fastsættes på baggrund af "Lov om varmforsyning". Selskabet er underlagt "hvile i sig selv princippet". Selskabets resultat vil efter indregning af over- eller underskudsdækning altid udgøre kr. 0.

Årets over- eller underskudsdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld eller tilgodehavender hos andelshaverne. I det efterfølgende år indgår beløbet i varmeprisdannelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, kraftvarme- og produktionsanlæg samt andre anlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anlægsaktiver afskrives på grundlag af anskaffelsessum reduceret med de i tidligere år foretagne henlæggelser til investeringer. Aktiverne afskrives over den forventede brugstid efter lov om afskrivninger for varmeværker. Afskrivning påbegyndes ved anlægsaktivets færdiggørelse.

Der er anvendt følgende åremål for afskrivningerne:

Eksterne installationer	20 år
Interne installationer	20 år
Ejendom	15 - 20 år
Akkumuleringstank	10 år
Driftsmidler	5 år

Kurstab låneomlægning

8 år

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015

Noter	2014/15	2013/14	Budget 2014/15
1 Salg af varme	13.453.913	12.940.576	14.513.860
2 Energiomkostninger	<u>-5.209.670</u>	<u>-5.303.687</u>	<u>-6.748.400</u>
Bruttoresultat	8.244.243	7.636.889	7.765.460
3 Personaleomkostninger	-1.843.694	-1.899.703	-1.900.000
4 Administrationsomkostninger	-537.394	-650.218	-608.480
5 Andre driftsomkostninger	<u>-1.295.167</u>	<u>-1.354.631</u>	<u>-1.752.755</u>
Resultat før afskrivninger og renter	4.567.988	3.732.337	3.504.225
6 Afskrivninger	<u>-3.403.386</u>	<u>-1.381.882</u>	<u>-3.950.000</u>
Resultat før finansielle poster	1.164.602	2.350.455	-445.775
Renteindtægter	42.053	18.265	10.000
Renteudgifter Kommunekredit mv.	<u>-322.283</u>	<u>-98.434</u>	<u>-150.000</u>
Årets resultat	<u>884.372</u>	<u>2.270.286</u>	<u>-585.775</u>

Der af bestyrelsen foreslåes fordelt således:

Henlægelse til fornyelser	0	1.920.000
Overført til indregning i fremtidig prisfastsættelse (overdækning)	<u>884.372</u>	<u>350.286</u>
	<u>884.372</u>	<u>2.270.286</u>

Balance pr. 30. juni 2015

Noter	2014/15	2013/14	
AKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
6	Bygninger og kedler, fjernvarmeværk	28.156.840	436.821
6	Eksterne installationer	3.090.302	3.860.324
6	Driftsmidler og inventar	75.008	21.538
	Igangværende byggeri	0	11.071.084
		<u>31.322.150</u>	<u>15.389.767</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT			
		<u>31.322.150</u>	<u>15.389.767</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos forbrugere	0	0
	Tilgodehavende moms	158.307	1.464.646
	Andel DFF-EDB	1.000	1.000
	Periodeafgrænsningsposter	104.433	79.276
		<u>263.740</u>	<u>1.544.922</u>
Likvide beholdninger			
		<u>11.373.765</u>	<u>3.446.190</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT			
		<u>11.637.505</u>	<u>4.991.112</u>
AKTIVER I ALT			
		<u>42.959.655</u>	<u>20.380.879</u>

Balance pr. 30. juni 2015

Noter	2014/15	2013/14
PASSIVER		
7 EGENKAPITAL		
Andelsbidrag	534.500	530.500
Overført resultat	0	0
	<u>534.500</u>	<u>530.500</u>
HENLÆGGELSER		
Henlæggelser til fornyelser	0	3.270.000
	<u>0</u>	<u>3.270.000</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Gæld til Kommunekredit	38.648.579	12.119.579
	<u>38.648.579</u>	<u>12.119.579</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Afdrag Kommunekredit kommende år	0	0
Bankgæld	0	178.588
Leverandørgæld	934.656	752.500
Skyldig a-skat	69.200	0
Overdækning	1.320.655	436.283
Skyldig til forbrugere	1.452.065	3.093.429
	<u>3.776.576</u>	<u>4.460.800</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>42.425.155</u>	<u>16.580.379</u>
PASSIVER I ALT	<u>42.959.655</u>	<u>20.380.879</u>

	Noter	2014/15	2013/14
1	Salg af varme		
	Salg af varme	13.399.313	12.890.116
	Gebyr m.v.	54.600	50.460
		<u>13.453.913</u>	<u>12.940.576</u>
2	Energiomkostninger		
	Køb af flis mv.	5.044.995	4.948.669
	Køb af olie	164.675	355.018
		<u>5.209.670</u>	<u>5.303.687</u>
	Fliskøb i KWH	25.186.600	24.722.000
	Oliekøb i liter	21.360	42.557
	Gennemsnitlig pris pr. KWH	18,9 øre	19,1 øre
	Gennemsnitlig pris pr. liter olie	7,71 kr.	8,34 kr.
3	Personaleomkostninger		
	Lønninger	1.441.163	1.499.307
	Arbejdsmarkedsbidrag, ATP m.v.	364.433	371.946
	Øvrige personaleudgifter	38.098	28.450
		<u>1.843.694</u>	<u>1.899.703</u>
4	Administrationsomkostninger		
	Kontorhold, tlf. edb. m.v.	164.439	175.442
	Møde- og rejseudgifter	82.761	126.092
	Kontingenter	70.063	60.140
	Forsikringer	107.682	158.583
	Revision og regnskabsmæssig assistance	33.690	30.863
	Advokatudgifter	4.145	2.600
	Arbejdstøj	8.216	16.565
	Administrationsomkostninger i øvrigt	66.398	79.933
		<u>537.394</u>	<u>650.218</u>

Noter

5 Andre driftsomkostninger

El og vand	342.483	282.951
Analyser	0	4.500
Køb af energibesparelser	194.351	355.185
Deponering aske	125.337	100.245
Vedligeholdelse	494.856	528.645
Autodrift	58.874	37.216
Tab på debitorer	12.575	-12.096
Diverse udgifter	66.691	57.985
	<u>1.295.167</u>	<u>1.354.631</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Fjern- varmeværk	Eksterne installationer	Inventar driftsmidler
Kostpris primo	23.575.732	47.681.606	727.916
Årets tilgang	30.342.154	-19.138	83.837
Årets afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	<u>53.917.886</u>	<u>47.662.468</u>	<u>811.753</u>
Afskrivninger primo	23.138.911	43.821.282	706.378
Afskrivninger afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivninger	2.622.135	750.884	30.367
Afskrivninger ultimo	<u>25.761.046</u>	<u>44.572.166</u>	<u>736.745</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>28.156.840</u>	<u>3.090.302</u>	<u>75.008</u>

Driftsbudget for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Salg af varme iflg. note 1	12.990.500
Over/underdækning tidligere år	1.884.569
Køb af brændsel iflg. note 2	<u>-6.517.400</u>
Bruttoresultat	8.357.669
Personaleomkostninger	-1.824.500
Andre eksterne udgifter	<u>-2.433.169</u>
Resultat før afskrivninger og finansielle poster	4.100.000
Afskrivninger	<u>-3.500.000</u>
Resultat før finansielle poster	600.000
Renteindtægter	10.000
Renteudgifter	<u>-610.000</u>
Resultat	<u>0</u>

Noter

1. Salg af varme

I budgetberegningen indgår følgende:

Salg af 21.700.000 KWH á 0,38 kr. + fast afgift, i alt	12.990.500
	<u>12.990.500</u>

2. Køb af brændsel

Fliskøb 29.260.000 KWH á 19 øre + NOX-afgift mv.	5.887.400
Oliekøb 70.000 liter á 9,00 kr.	630.000
	<u>6.517.400</u>