

Thyborøn Fjernvarme A.m.b.A.

Ærøvej 83
7680 Thyborøn

CVR-nr. 16 88 80 79

ÅRSRAPPORT

1. juli 2015 – 30. juni 2016

DRIFTSBUDGET

1. juli 2016 – 30. juni 2017

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 2015/2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thyborøn, den

18/8 - 2016

Bestyrelsen:



Hans Christensen
(formand)



John-Anker Hametner Larsen



Steen T. Lund



Albert Krogh



Jesper Poulsen



John Holm



Allan Brøe

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til fjernvarmeforeningens medlemmer.

Vi har revideret årsregnskabet for Thyborøn Fjernvarme A.m.b.A. for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 udføre 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 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thyborøn, den 13/8 - 2016

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 fragå 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	15 - 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 2015 - 30. juni 2016

Noter	2015/16	2014/15	Budget 2015/16
1 Salg af varme	12.249.916	13.453.913	12.990.500
2 Energiomkostninger	<u>-5.208.799</u>	<u>-5.209.670</u>	<u>-6.517.400</u>
Bruttoresultat	7.041.117	8.244.243	6.473.100
3 Personaleomkostninger	-1.967.686	-1.843.694	-1.824.500
4 Administrationsomkostninger	-751.298	-537.394	-620.000
5 Andre driftsomkostninger	<u>-1.214.601</u>	<u>-1.295.167</u>	<u>-1.813.169</u>
Resultat før afskrivninger og renter	3.107.532	4.567.988	2.215.431
6 Afskrivninger	<u>-3.519.578</u>	<u>-3.403.386</u>	<u>-3.500.000</u>
Resultat før finansielle poster	-412.046	1.164.602	-1.284.569
Renteindtægter	18.320	42.053	10.000
Renteudgifter Kommunekredit mv.	<u>-344.846</u>	<u>-322.283</u>	<u>-610.000</u>
Årets resultat	<u>-738.572</u>	<u>884.372</u>	<u>-1.884.569</u>

Der af bestyrelsen foreslåes fordelt således:

Henlæggelse til fornyelser	0	0
Overført til indregning i fremtidig prisfastsættelse (overdækning)	<u>-738.572</u>	<u>884.372</u>
	<u>-738.572</u>	<u>884.372</u>

Balance pr. 30. juni 2016

Noter	2015/16	2014/15	
AKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
6	Bygninger og kedler, fjernvarmeværk	36.402.568	28.156.840
6	Eksterne installationer	2.533.207	3.090.302
6	Driftsmidler og inventar	331.971	75.008
		<u>39.267.746</u>	<u>31.322.150</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT			
		<u>39.267.746</u>	<u>31.322.150</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos forbrugere	0	0
	Tilgodehavende moms	1.814.041	158.307
	Andre tilgodehavender	7.041	0
	Andel DFF-EDB	1.000	1.000
	Periodeafgrænsningsposter	79.297	104.433
		<u>1.901.379</u>	<u>263.740</u>
Likvide beholdninger			
		<u>13.253.313</u>	<u>11.373.765</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT			
		<u>15.154.692</u>	<u>11.637.505</u>
AKTIVER I ALT			
		<u>54.422.438</u>	<u>42.959.655</u>

Balance pr. 30. juni 2016

Noter	2015/16	2014/15
PASSIVER		
7	EGENKAPITAL	
	Andelsbidrag	535.500
	Overført resultat	534.500
		0
	535.500	534.500
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
	Gæld til Kommunekredit	42.265.413
		38.648.579
	42.265.413	38.648.579
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
	Afdrag Kommunekredit kommende år	2.734.587
	Bankgæld	0
	Leverandørgæld	7.332.443
	Skyldig a-skat	934.656
	Overdækning	74.933
	Skyldig til forbrugere	582.083
		1.320.655
		897.479
	11.621.525	3.776.576
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		
	53.886.938	42.425.155
PASSIVER I ALT		
	54.422.438	42.959.655

Noter	2015/16	2014/15
1 Salg af varme		
Salg af varme	12.205.007	13.399.313
Gebyr m.v.	44.909	54.600
	12.249.916	13.453.913
2 Energiomkostninger		
Køb af flis mv.	5.208.799	5.044.995
Køb af olie	0	164.675
	5.208.799	5.209.670
Fliskøb i KWH	26.560.630	25.186.600
Oliekøb i liter	0	21.360
Gennemsnitlig pris pr. KWH	19,6 øre	18,9 øre
Gennemsnitlig pris pr. liter olie	0	7,71 kr.
3 Personalemkostninger		
Lønninger	1.534.793	1.441.163
Arbejdsmarkedsbidrag, ATP m.v.	397.709	364.433
Øvrige personaleudgifter	35.184	38.098
	1.967.686	1.843.694
4 Administrationsomkostninger		
Kontorhold, tlf. edb. m.v.	266.175	164.439
Møde- og rejseudgifter	89.488	82.761
Kontingenter	73.098	70.063
Forsikringer	117.597	107.682
Revision og regnskabsmæssig assistance	35.426	33.690
Advokatudgifter	83.895	4.145
Arbejdstøj	9.676	8.216
Administrationsomkostninger i øvrigt	75.943	66.398
	751.298	537.394

Noter

5 **Andre driftsomkostninger**

El og vand	434.934	342.483
Analyser	0	0
Køb af energibesparelser	43.041	194.351
Deponering aske	50.778	125.337
Vedligeholdelse	590.441	494.856
Autodrift	46.967	58.874
Tab på debitorer	-9.891	12.575
Diverse udgifter	58.331	66.691
	1.214.601	1.295.167

6 **Materielle anlægsaktiver**

	Fjern- varmeværk	Eksterne installationer	Inventar driftsmidler
Kostpris primo	53.917.886	47.662.468	811.753
Årets tilgang	11.002.005	155.869	307.300
Årets afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	<u>64.919.891</u>	<u>47.818.337</u>	<u>1.119.053</u>
Afskrivninger primo	25.761.046	44.572.166	736.745
Afskrivninger afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivninger	2.756.277	712.964	50.337
Afskrivninger ultimo	<u>28.517.323</u>	<u>45.285.130</u>	<u>787.082</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>36.402.568</u>	<u>2.533.207</u>	<u>331.971</u>

Driftsbudget for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Salg af varme iflg. note 1	12.444.500
Over/underdækning tidligere år	1.618.419
Køb af brændsel iflg. note 2	<u>-5.082.400</u>
Bruttoresultat	8.980.519
Personaleomkostninger	-2.014.200
Andre eksterne udgifter	<u>-2.594.319</u>
Resultat før afskrivninger og finansielle poster	4.372.000
Afskrivninger	<u>-3.578.000</u>
Resultat før finansielle poster	794.000
Renteindtægter	0
Renteudgifter	<u>-794.000</u>
Resultat	<u>0</u>

Noter

1. Salg af varme

I budgetberegningen indgår følgende:

Salg af 22.000.000 KWH á 0,35 kr. + fast afgift, i alt	12.444.500
	<u>12.444.500</u>

2. Køb af brændsel

Fliskøb 26.751.000 KWH á 17,9 øre + NOX-afgift mv	5.018.400
Oliekøb 8.000 liter á 8,00 kr.	64.000
	<u>5.082.400</u>