

Højslev-Nr.Søby Fjernvarme A.m.b.a.

CVR-nummer 18849518

Årsrapport 2015/2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den . september 2016

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Højslev-Nr.Søby Fjernvarme A.m.b.a.
Søbyvej 48 A
7840 Højslev

Telefon: 2298 9380
Hjemstedskommune: Skive
CVR-nummer: 18849518
Regnskabsperiode: 1. juni 2015 - 31. maj 2016

Bestyrelse

Ejvind Steen Olesen
Svend Aage Sørensen
Per Løvig Pedersen
Peter Bech Hørning
Svend Aage Madsen

Revisor

Dansk Revision Skive
Registreret revisionsaktieselskab
Reservevej 79
7800 Skive

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme.

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver,

finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bestyrelsen:

Ejvind Steen Olesen
Formand

Svend Aage Sørensen

Per Løvig Pedersen

Peter Bech Hørning

Svend Aage Madsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til ledelsen i Højslev-Nr.Søby Fjernvarme A.m.b.a.

Vi har revideret årsregnskabet for Højslev-Nr.Søby Fjernvarme A.m.b.a. for perioden 1. juni 2015 - 31. maj 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes med udgangspunkt i årsregnskabslovens principper med tilpasninger, som gas- og varmeprislovgivningen tilsiger.

Ledelsens ansvar

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 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, at 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 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 udarbej-

delse 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 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 andelselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. statusdagen samt af resultatet af andelselskabets aktiviteter for regnskabsåret i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger, som gas- og varmeprislovgivningen tilsiger.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

For sen indberetning og indbetaling af moms

Fjernvarmeværket har i regnskabsåret ikke foretaget rettidig indberetning og indbetaling af én enkelt momsangivelse til SKAT.

Fjernvarmeværkets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Den uafhængige revisors erklæringer

Skive, 7. juli 2016

Dansk Revision Skive

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 25172795

Peter Rudbeck Jørgensen

Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilpasninger, som gas- og varmeprislovgivningen tilsiger.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå

årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Hvile-i-sig-selv princip

Hvile-i-sig-selv princippet medfører, at årets nettoresultat skal være kr. 0, hvorfor der rent teknisk opstår en over- eller underdækning, der udlignes ved en regulering af årets nettoomsætning. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmeformforsyningslovens regler er et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning omfatter herudover årets over-/underdækning ud fra hvile-i-sig-selv princippet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt til-

Anvendt regnskabspraksis

læg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider, der er i intervallet 5 – 30 år.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuelle indbetalte tilslutningsafgifter fra forbrugere.

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver måles til anskaffelsessum.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Forudbetalte omkostninger

Forudbetalte omkostninger indregnet under aktiver

omfatter afholdte omkostninger til kurstab på lån fra KommuneKredit. Omkostningen udgiftsføres i takt med lånets afvikling.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til anskaffelsessum.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Virksomhedskapital opført under passiver består af den egenkapital, som jf. Energistyrelsen kan bibeholdes i værket, og som ikke skal udbetales til forbrugere efter hvile-i-sig-selv princippet.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Note	Resultatopgørelse	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
Perioden 1. juni - 31. maj			
1	Nettoomsætning	7.742.732	7.746
2	Vareforbrug	-2.421.020	-2.450
3	Andre driftsomkostninger	-1.468.688	-1.487
	Dækningsbidrag	3.853.025	3.808
4	Salgsfremmende omkostninger	-12.891	-17
5	Autodrift	-21.048	-23
6	Lokaleomkostninger	-39.565	-45
7	Administrationsomkostninger	-388.411	-431
8	Personaleomkostninger	-1.026.253	-982
	Indtjeningsbidrag	2.364.857	2.310
9	Afskrivninger, anlægsaktiver	-1.650.423	-1.590
	Resultat før finansielle poster	714.434	720
10	Finansielle indtægter	55.544	80
11	Finansielle omkostninger	-769.978	-800
	Årets resultat	0	0

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. maj			
12	Grunde og bygninger	5.345.603	5.649
13	Produktionsanlæg og ledningsnet	9.132.527	9.562
14	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	169.286	227
	Materielle anlægsaktiver	14.647.416	15.439
	Andre værdipapirer og kapitalandele	5.000	5
	Finansielle anlægsaktiver	5.000	5
	Anlægsaktiver i alt	14.652.416	15.444
	Varebeholdning	100.000	106
	Varebeholdninger	100.000	106
	Mellemregning med forbrugere	1.037.999	0
	Andre tilgodehavender	67.507	52
15	Forudbetalte omkostninger	2.490.305	2.654
	Periodeafgrænsningsposter	42.834	43
	Tilgodehavender	3.638.645	2.749
16	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.950.055	1.950
	Værdipapirer og kapitalandele	1.950.055	1.950
17	Likvide beholdninger	3.714.692	5.798
	Omsætningsaktiver i alt	9.403.392	10.603
	Aktiver i alt	24.055.808	26.046

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. maj		
18	Virksomhedskapital	2.038.689	2.039
	Egenkapital i alt	2.038.689	2.039
19	Kreditinstitutter	19.034.328	20.413
	Langfristede gældsforpligtelser	19.034.328	20.413
	Kortfristet andel af langfristet gæld	1.378.000	1.338
	Mellemregning med forbrugere	0	272
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	276.565	507
	Skyldig moms	374.385	274
20	Anden gæld	157.495	184
	Periodeafgrænsningsposter	246.000	262
21	Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	550.346	759
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.982.791	3.595
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	22.017.119	24.008
	Passiver i alt	24.055.808	26.046
22	Hovedaktivitet		
23	Eventualforpligtelser		
24	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Salg af varme - forbrugsafgifter	4.852.521	4.755
Salg af varme - faste afgifter	2.401.767	2.921
Målerleje	197.750	198
Incitamentsafregning	43.072	41
Gebyrer	936	3
Lejeindtægter antenne m.v.	38.380	37
Avance ved salg anlægsaktiver	0	8
Årets over-/underdækning	208.306	-217
Nettoomsætning i alt	7.742.732	7.746
2 Vareforbrug		
Køb brændsel	2.280.587	2.176
Køb naturgas	300	150
Køb solvarme	2.069	5
Afgifter	132.068	119
Ændring af varelager brændsel	5.995	1
Vareforbrug i alt	2.421.020	2.450
3 Andre stykomkostninger		
El	245.723	237
Kemikalier, renovation, miljøafgift m.v.	87.424	60
Vedligeholdelse anlæg	421.528	478
Omkostninger hovedledninger	280.640	292
Omkostninger stikledninger	34.585	39
Omkostninger målere	152.811	181
Energibesparelser	245.977	200
Andre stykomkostninger i alt	1.468.688	1.487
4 Salgsfremmende omkostninger		
Gaver og blomster	9.675	4
Rejseomkostninger	0	1
Annoncer	3.215	1
Arrangementer, åbent hus m.v.	0	11
Salgsfremmende omkostninger i alt	12.891	17

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK
5 Autodrift		
Brændstof	5.888	7
Vægtafgift og forsikring	15.159	15
Vedligeholdelse	0	1
Autodrift i alt	21.048	23
6 Lokaleomkostninger		
Forsikringer	25.269	25
Ejendomsskatter	11.552	11
Vedligeholdelse	2.743	8
Lokaleomkostninger i alt	39.565	45
7 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	5.624	8
EDB-omkostninger	39.766	48
Telefonomkostninger	25.634	22
Porto og gebyrer	37.837	26
Revisorhonorar	47.930	51
Regnskabsassistance	103.200	103
Konsulentbistand	0	4
Forsikringer	54.949	57
Alarm	0	2
Kontingenter	63.761	63
Møder	5.024	36
Konstateret tab på debitorer	297	4
Generalforsamling	4.389	6
Administrationsomkostninger i alt	388.411	431

Noter	2015/16	2014/15	
	DKK	1.000 DKK	
8	Personaleomkostninger		
	Gager	983.034	925
	Lønninger til bestyrelse	15.000	15
	Regulering af afsat produktionsløn	-14.375	0
	Regulering af feriepengeforpligtelse	-22.100	4
	Løn og gager	<u>961.559</u>	<u>944</u>
	AMP pension	29.609	0
	Pensioner	<u>29.609</u>	<u>0</u>
	Arbejdsskadeforsikring	6.906	8
	ATP mv.	6.890	6
	Andre omkostninger til social sikring	<u>13.796</u>	<u>14</u>
	Øvrige forsikringer	10.229	14
	Kursusomkostninger, bøger og lignende	3.190	4
	Personaleomkostninger	3.790	1
	Arbejdstøj	2.189	3
	Databehandling løn	1.890	2
	Øvrige personaleomkostninger	<u>21.289</u>	<u>24</u>
	Personaleomkostninger i alt	<u>1.026.253</u>	<u>982</u>
9	Afskrivninger, anlægsaktiver		
	Bygninger	303.630	304
	Produktionsanlæg	848.033	848
	Ledningsnet	440.872	386
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	57.888	52
	Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	<u>1.650.423</u>	<u>1.590</u>
10	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter, pengeinstitutter	4.607	10
	Afkast, værdipapirer	50.937	70
	Finansielle indtægter i alt	<u>55.544</u>	<u>80</u>
11	Finansielle omkostninger		
	Renter, KommuneKredit	602.994	641
	Renter, kreditorer	3.710	0
	Årets andel kurstab, KommuneKredit	163.274	159
	Finansielle omkostninger i alt	<u>769.978</u>	<u>800</u>

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK
12 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juni	8.978.347	8.978
Kostpris 31. maj	8.978.347	8.978
Af- og nedskrivninger 1. juni	-3.329.114	-3.025
Årets af- og nedskrivninger	-303.630	-304
Afskrivninger 31. maj	-3.632.744	-3.329
Grunde og bygninger i alt	5.345.603	5.649
13 Produktionsanlæg og ledningsnet		
Kostpris 1. juni	12.720.493	12.720
Kostpris 31. maj	12.720.493	12.720
Af- og nedskrivninger 1. juni	-5.085.340	-4.237
Årets af- og nedskrivninger	-848.033	-848
Afskrivninger 31. maj	-5.933.373	-5.085
Produktionsanlæg i alt	6.787.120	7.635
Kostpris 1. juni	10.717.759	9.962
Tilgang i årets løb	859.338	756
Kostpris 31. maj	11.577.098	10.718
Afskrivninger 1. juni	-8.790.818	-8.405
Årets afskrivninger	-440.872	-386
Afskrivninger 31. maj	-9.231.690	-8.791
Ledningsnet i alt	2.345.408	1.927
Produktionsanlæg og ledningsnet i alt	9.132.527	9.562
14 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juni	413.529	221
Tilgang i årets løb	0	229
Afgang i årets løb	0	-36
Kostpris 31. maj	413.529	414
Af- og nedskrivninger 1. juni	-186.355	-170
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	36
Årets af- og nedskrivninger	-57.888	-52
Afskrivninger 31. maj	-244.243	-186
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	169.286	227

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK
15 Forudbetalte omkostninger		
Kurstab KommuneKredit primo	3.545.686	3.546
Afskrivning kurstab primo	-892.107	-733
Årets andel kurstab	-163.274	-159
Forudbetalte omkostninger i alt	2.490.305	2.654
16 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.950.055	1.950
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	1.950.055	1.950
Kursværdien af værdipapirerne udgør pr. 31.05.2016 DKK 2.016.319.		
17 Likvide beholdninger		
Kasse	276	4
Spar Nord 274-01-03000	266.722	2.049
Spar Nord 274-00-04010	1.301.359	1.652
Salling Bank 7890-1521381	53.128	53
Salling Bank 7890-4893951	2.093.207	2.040
Likvide beholdninger i alt	3.714.692	5.798
18 Virksomhedskapital		
Andelskapital (tilladt kapital jf. Energistyrelsen)	2.038.689	2.039
Virksomhedskapital i alt	2.038.689	2.039
19 Kreditinstitutter		
KommuneKredit	20.412.328	21.751
Overført til kortfristet gæld	-1.378.000	-1.338
Kreditinstitutter i alt	19.034.328	20.413
20 Anden gæld		
Skyldig A-skat mv.	29.213	32
Skyldig ATP	1.136	1
Afsat skyldige feriepengeforpligtelser	120.200	142
Skyldig Nox-afgift	6.946	8
Anden gæld i alt	157.495	184

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK
21 Overdækning til indregning i efterfølgende års priser		
Over-/Underdækning til indregning primo	758.652	542
Årets over-/underdækning	-208.306	217
Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	550.346	759
22 Hovedaktivitet		
Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive varmeværk i Højslev-Nr.Søby.		
23 Eventualforpligtelser		
Ingen.		

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK

24 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Budget

1.000 DKK

Perioden 1. juni 2016- 31. maj 2017**Indtægter:**

Forbrugsafgifter 10.750 Mwh á kr. 433,00	4.655
Faste afgifter	2.603
Incitamentsafregning	40
Gebyrer	3
Andre indtægter	38
Indtægter i alt	7.339

Udgifter:

Produktionsomkostninger	-2.747
Drift og vedligeholdelse	-908
Lønninger	-1.118
Administration	-335
Afskrivninger	-1.726
Finansielle indtægter og udgifter	-676
Andre udgifter efter varmforsyningsloven	-290
Udgifter i alt	-7.800

Årets budgetterede underdækning**-461**

Forventet overdækning fra tidligere år

461

Forventet over-/underdækning til fremførsel**0**