

Ulsted Varmeværk a.m.b.a.

CVR-nr. 34 91 68 10

Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets generalforsamling, den

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014/15	9
Balance pr. 30.06.2015	10
Pengestrømsopgørelse for 2014/15	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Ulsted Varmeværk a.m.b.a.

Teglgårdsvej 10, Ulsted

9370 Hals

CVR-nr.: 34 91 68 10

Telefon: 98 25 43 30

Bestyrelse

Egon Christiansen, formand

Henrik Nielsen, næstformand

Jørgen Ovesen, sekretær

Lars Christensen

Hans Jørgen Batsberg

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Ulsted 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 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 for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ulsted, den 29. september 2015

Bestyrelse

Egon Christiansen
formand

Henrik Nielsen
næstformand

Jørgen Ovesen
sekretær

Lars Christensen

Hans Jørgen Batsberg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ulsted Varmeværk a.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ulsted Varmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter 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 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 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 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Aalborg, den 29. september 2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Birner Sørensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet omfatter fjernvarmeforsyning i Ulsted.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på 0 kr. er tilfredsstillende set i forhold til, at Ulsted Varmeværk a.m.b.a. skal aflægge regnskab efter hvile i sig selv princippet.

Årets overdækning til indregning i efterfølgende budgetår andrager 242 t.kr. Beløbet er modregnet i årets omsætning vist i note 1.

For regnskabsåret 2015/16 forventes driften at balancere.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Reguleringsmæssige over-/underdækninger

Årets over-/underdækning

Årets over- eller underdækning opstår som følge af, at taksterne (varmeprisen) for året samlet set har været enten for høje eller for lave i forhold til selskabets omkostninger, opgjort i henhold til varmforsyningslovens regler herom. Selskabet er underlagt ”hvile-i-sig-selv princippet” i henhold til varmforsyningsloven, hvilket medfører, at den akkumulerede over- eller underdækning skal tilbageføres til eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling opstår som følge af, at visse poster i årsregnskabet, herunder afskrivninger på værkets anlæg, indregnes efter forskellige principper i hhv. årsrapporten og ved opgørelsen af varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler herom. Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremrykket betaling fra forbrugerne i forhold til de regnskabsmæssige værdier i årsrapporten, som vil udlignes over tid.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsmæssig behandling

Årets over-/underdækning samt årets forskydning i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger reguleres i selskabets nettoomsætning.

Den akkumulerede over- eller underdækning såvel som den akkumulerede tidsmæssige forskel i forbrugerbetalinger er udtryk for en gæld til, henholdsvis et tilgodehavende hos, forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning omfatter salg af varme. Herudover indeholder nettoomsætningen faste afgifter. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunktet for regnskabsårets afslutning.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger inkl. regnskabsmæssige anlægsafskrivninger ved produktion af varme.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder alle omkostninger inkl. regnskabsmæssige afskrivninger fra produktionssted til slutforbruger, herunder drift og vedligeholdelse af ledningsnet.

Administrationsomkostninger

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

Sekundære indtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter fra midlertidig udleje af produktionsfaciliteter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret og indeholder renteindtægter og –udgifter, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer.

Skatteforhold

Selskabet er undtaget fra skattepligt efter selskabsskattelovens § 1, stk. 1, pkt. 3.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter fjernvarmeanlæg og driftsmidler.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke regnskabsmæssigt på grunde. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For aktiver, hvor selskabet deltager i fremstillingen, omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Afskrivning foretages lineært over aktivernes forventede brugstider. De forventede brugstider er:

Fjernvarmeanlæg	20-30 år
Driftsmidler	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen sammen med andre driftsindtægter/-omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til anskaffessum.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationværdi, hvor denne er lavere. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Egenkapital

Egenkapital består af tilslutningsafgifter og akkumuleret overskud indtil 1. marts 1981. Egenkapital før denne dato skal ikke tilbageføres til forbrugerne i henhold til varmforsyningsloven. Selskabet må herudover ikke oparbejde egenkapital ud over indskud fra andelshavere samt tilladt forrentning heraf.

Anvendt regnskabspraksis

Kommunekredit

Kommunekredit måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles gælden til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen for selskabet præsenteres efter den indirekte metode og viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb, forbedring og salg mv. af materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Resultatopgørelse for 2014/15

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>
Salg af fjernvarme	1	6.318.506	5.722
Produktionsomkostninger	2	<u>(4.606.931)</u>	<u>(4.406)</u>
Dækningsbidrag		1.711.575	1.316
Distributionsomkostninger	3	(111.212)	(358)
Administrationsomkostninger	4	<u>(728.720)</u>	<u>(806)</u>
Driftsresultat		871.643	152
Sekundære indtægter	5	<u>36.446</u>	<u>35</u>
Resultat før finansielle poster		908.089	187
Finansielle indtægter		53.757	48
Finansielle omkostninger		<u>(961.846)</u>	<u>(235)</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 30.06.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Fjernvarmeanlæg	6	28.734.421	30.314
Driftsmidler	6	<u>137.789</u>	<u>85</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>28.872.210</u>	<u>30.399</u>
Andelsbevis i Dansk Fjernvarmes Projektselskab A.m.b.a.		<u>8.273</u>	<u>8</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>8.273</u>	<u>8</u>
Anlægsaktiver		<u>28.880.483</u>	<u>30.407</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>135.440</u>	<u>159</u>
Varebeholdninger		<u>135.440</u>	<u>159</u>
Tilgodehavende tilslutningsafgifter		30.545	61
Andre tilgodehavender		5.491	226
Tilgodehavende efterbetalinger hos forbrugere		<u>85.258</u>	<u>152</u>
Tilgodehavender		<u>121.294</u>	<u>439</u>
Likvide beholdninger		<u>3.127.751</u>	<u>2.442</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.384.485</u>	<u>3.040</u>
Aktiver		<u><u>32.264.968</u></u>	<u><u>33.447</u></u>

Balance pr. 30.06.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Fast egenkapital fra 1981		<u>469.061</u>	<u>469</u>
Egenkapital		<u>469.061</u>	<u>469</u>
Kreditforeningslån		<u>28.752.722</u>	<u>30.002</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>28.752.722</u>	<u>30.002</u>
Kortfristet del af kreditforeningslån		1.571.583	1.495
Skyldige tilbagebetalinger til forbrugere	7	736.042	1.063
Leverandørgæld		557.187	258
Anden gæld		<u>178.373</u>	<u>160</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.043.185</u>	<u>2.976</u>
Gældsforpligtelser		<u>31.795.907</u>	<u>32.978</u>
Passiver		<u>32.264.968</u>	<u>33.447</u>
Sikkerhedsstillelser	8		

Pengestrømsopgørelse for 2014/15

	2014/15	2013/14
	kr.	t.kr.
Driftsresultat	(871.643)	(152)
Afskrivninger	1.816.407	1.459
Ændring i varebeholdninger	23.560	(91)
Ændring i tilgodehavende tilslutningsafgift	30.128	(56)
Ændring i andre tilgodehavender	220.765	2.005
Ændring i mellemregning med forbrugere	(260.660)	828
Ændring i leverandørgæld	299.021	(522)
Ændring i anden gæld	18.395	(33)
	1.275.973	3.438
Sekundære indtægter	(36.446)	(35)
Modtagne finansielle indtægter	(53.757)	(48)
Betalte finansielle omkostninger	961.846	235
Pengestrømme vedrørende drift	2.147.616	3.590
Tilgang fjernvarmeanlæg og driftsmidler	(289.227)	(11.110)
Indgåede tilslutningsafgifter	0	36
Pengestrømme vedrørende investeringer	(289.227)	(11.074)
Optagelse af lån	0	9.820
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	(1.172.395)	(423)
Pengestrømme vedrørende finansiering	(1.172.395)	9.397
Ændring i likvide midler	685.994	1.913
Likvider 01.07.2014	2.441.757	529
Likvider 30.06.2015	3.127.751	2.442

Noter

	2014/15	2013/14
	kr.	t.kr.
1. Nettoomsætning		
Varmeafgift	2.611.277	2.612
Forbrugerafgift	2.943.497	3.084
Fast afgift og målerleje	495.189	498
Tab på forbrugere	(53.935)	(53)
Regulering af tidligere periode	(578)	(3)
Over-/underdækning sidste år	565.523	151
Over-/underdækning dette år	(242.467)	(566)
	6.318.506	5.722
2. Produktionsomkostninger		
Træpiller, halm og olie	1.575.282	1.676
El og vand	162.902	141
Reparation og vedligeholdelse (produktion)	204.628	237
Skatter og forsikringer (produktion)	127.548	186
Lønninger, pensionsbidrag og hensat feriepengeforpligtelse	670.363	653
Sociale bidrag o.l.	20.658	27
Andre personaleomkostninger	29.143	27
Afskrivning på anlæg	1.767.747	1.431
Afskrivning på driftsmidler	48.660	28
	4.606.931	4.406
3. Distributionsomkostninger		
Reparation og vedligeholdelse (distribution)	79.075	309
Driftsomkostninger varevogn	32.137	49
	111.212	358

Noter

	2014/15	2013/14
	kr.	t.kr.
4. Administrationsomkostninger		
Møde- og rejseudgifter	53.767	43
Kontorhold og telefon	59.209	65
Opkrævningsgebyrer	16.925	16
Regnskabs- og administrativ assistance	0	82
Revisor	51.925	49
Edb-udgifter	16.218	36
Øvrige administrationsomkostninger	86.298	61
Repræsentation	7.428	16
Miljøgodkendelse	1.055	14
Køb af energibesparelser	34.047	77
Personaleomkostninger (administration)	401.848	347
	728.720	806
5. Sekundære indtægter		
Lejeindtægt	36.446	35
Avance ved salg af driftsmidler	0	0
	36.446	35

Noter

	Fjernvarme- anlæg kr.	Driftsmidler kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 01.07.2014	39.137.173	142.117
Tilgang	<u>188.047</u>	<u>101.180</u>
Kostpris 30.06.2015	<u>39.325.220</u>	<u>243.297</u>
-		
Af- og nedskrivninger 01.07.2014	(8.823.052)	(56.848)
Årets afskrivninger	<u>(1.767.747)</u>	<u>(48.660)</u>
Af- og nedskrivninger 30.06.2015	<u>(10.590.799)</u>	<u>(105.508)</u>
Regnskabsmæssig værdi 30.06.2015	<u>28.734.421</u>	<u>137.789</u>

	2015 kr.	2014 t.kr.
7. Tilbagebetaling til forbrugere		
Skyldige tilbagebetalinger til forbrugere	493.575	498
Takstmæssig overdækning	<u>242.467</u>	<u>565</u>
	<u>736.042</u>	<u>1.063</u>

8. Sikkerhedsstillelser

Værkets aktiver er ikke pantsatte.

Der er, på Aalborg Kommunes foranledning, tinglyst forblivelsespligt for alle forbrugere af Ulsted Varmeværk, da Aalborg Kommune indestår som selvskyldnerkautionist for Ulsted Varmværk A.m.b.a.'s gæld til Kommunekredit.