

TERNDRUP VARMEVÆRK A.M.B.A.

Industriparken 30

9575 Terndrup

CVR-nr. 15608943

Årsrapport for 2016/17

25. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 for TERNDRUP VARMEVÆRK A.M.B.A..

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med god regnskabsskik, vedtægterne og varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Terndrup, den 29/8-17

Bestyrelse

Jørgen Dodensig
Formand



Erik Christensen




Erik Hovesen

Rico Jacobsen



Bjarne Astrup



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i TERNDRUP VARMEVÆRK A.M.B.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for TERNDRUP VARMEVÆRK A.M.B.A. for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter varmforsyningsloven, vedtægterne og god regnskabsskik.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2017, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 i overensstemmelse med varmforsyningsloven, vedtægterne og god regnskabsskik.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med varmforsyningsloven, vedtægterne og god regnskabsskik. 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med med varmforsyningsloven, vedtægterne og god regnskabsskik. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 29/8-17

Attiri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 33357966

Jesper Ovesen
Statsautoriseret revisor

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

De generalforsamlingsvalgte revisorerers erklæring

Vi har dags dato gennemgået regnskabet og kontrolleret bankbeholdning. Der er foretaget stikprøvekontrol af bilag, men egentlig revision er ikke gennemført. Kontrollen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Terndrup, den 4 / 9 2017

Knud Pedersen



Harry Christensen



Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	TERNDRUP VARMEVÆRK A.M.B.A. Industriparken 30 9575 Terndrup
Telefon	9833 6633
Telefax	9833 6635
E-mail	terndrup@terndrupfjernvarme.dk
CVR-nr.	15608943
Hjemsted	Rebild
Regnskabsår	01-07-2016 - 30-06-2017
Bestyrelse	Jørgen Dodensig, Formand Erik Christensen Erik Hovesen Rico Jacobsen Bjarne Astrup
Bestyrelsesvalgt revisor	Attiri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Vandmanden 10A 9200 Aalborg SV CVR-nr.: 33357966

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drive varmeværk.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 udviser et resultat på kr. 0 , og selskabets balance pr. 30-06-2017 udviser en balancesum på kr. 25.423.689.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TERNDRUP VARMEVÆRK A.M.B.A. for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A med tilretninger som følge af, at selskabet er omfattet af varmforsyningsloven.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, vedligeholdelse af anlæg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Fjernvarmeanlæg	5-30 år	0%

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Selskabet er i henhold til selskabsskatteloven ikke omfattet af skattepligt, hvorfor der ikke indregnes selskabsskat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Andre reserver omfatter selskabets samlede over/underdækning til indregning i kommende års varmepriser.

Henlæggelser omfatter henlæggelser til fremtidige investeringer i henhold til varmeforsyningsloven.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Nettoomsætning	1	9.310.347	10.221.698
Produktionsomkostninger			
Halm og olie	2	2.421.121	2.479.558
Svovl- og NOxafgift		126.888	275.924
El og vand		271.190	353.967
Lønninger m.v.	3	1.261.817	1.308.247
Udkørsel aske / askeprøver		56.503	60.989
Hjælpematerialer og kemikalier		75.983	47.048
Vedligeholdelse produktionsanlæg		751.595	1.144.098
Ledningsnet og målere		469.808	270.831
Energispareforanstaltninger		281.193	58.600
Produktionsomkostninger		-5.716.098	-5.999.262
Bruttofortjeneste/-tab		3.594.249	4.222.436
Øvrige omkostninger			
Administration	4	152.659	77.856
Bestyrelshonorar		54.996	54.996
Forsikringer incl. ejendom		106.068	162.480
Kontingenter		48.233	45.207
Møder, gaver og blomster		17.543	9.914
Revisor		20.200	17.350
Telefon - incl. overvågning		51.248	55.790
Tab på debitorer		85.345	85.929
Ejendom			
Ejendomsskat, vandafledning m.v.		20.930	10.976
Reparation og vedligeholdelse		123.765	82.444
Øvrige omkostninger		680.987	602.942
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-2.100.000	-1.064.637
Driftsresultat		813.262	2.554.857
Finansielle indtægter		54	0
Finansielle omkostninger		-833.261	-964.177
Årets resultat før over-/underdækning		-19.945	1.590.680
Årets overdækning - dækning af tidligere underskud		0	-898.664
Årets over-/underdækning - til indregning i kommende års priser		19.945	-692.016
Årets resultat		0	0

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Fjernvarmeanlæg	5	24.296.621	26.396.621
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		179.748	0
Materielle anlægsaktiver		24.476.369	26.396.621
Anlægsaktiver		24.476.369	26.396.621
Halm		104.217	38.016
Olie		132.492	135.168
Varebeholdninger		236.709	173.184
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		250.152	837.115
Andre tilgodehavender		363.170	87.979
Periodeafgrænsningsposter		94.758	43.271
Tilgodehavender		708.080	968.365
Likvide beholdninger		2.531	1.341
Omsætningsaktiver		947.320	1.142.890
Aktiver		25.423.689	27.539.511

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Overført resultat	6	0	0
Egenkapital		0	0
Gæld til realkreditinstitutter		15.646.379	17.578.039
Langfristede gældsforpligtelser	7	15.646.379	17.578.039
Gæld til banker		6.614.058	6.485.364
Modtagne forudbetalinger fra kunder		455.452	407.213
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.660.625	1.988.941
Anden gæld	8	375.104	387.938
Gæld til indregning i kommende års priser		672.071	692.016
Kortfristede gældsforpligtelser		9.777.310	9.961.472
Gældsforpligtelser		25.423.689	27.539.511
Passiver		25.423.689	27.539.511
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2016/17	2015/16
1. Nettoomsætning		
Varmeafgifter	9.238.687	10.110.496
Tilslutningsafgifter	0	59.700
Ekstraordinære indtægter	71.660	51.502
	9.310.347	10.221.698
2. Halm og olie		
Halmforbrug	2.418.445	2.479.558
Regulering - oliebeholdning	2.676	0
	2.421.121	2.479.558
3. Lønninger m.v.		
A-indkomst	1.194.900	1.168.950
Regulering af feriepengeforpligtelse	6.097	42.209
ATP og sociale bidrag m.v.	24.294	26.302
Arbejdstøj	3.570	2.212
Øvrige lønmodtageromkostninger	11.832	11.485
Kørselsgodtgørelse	8.344	17.229
Kurser m.v.	12.780	39.524
Andre personaleforsikringer	0	336
	1.261.817	1.308.247
Gennemsnitsligt antal beskæftigede	2	2
4. Administration		
Annoncer - forbrugerorientering	5.043	4.435
Kontorartikler og tryksager	14.920	6.334
Porto	824	1.973
PBS	30.279	30.728
Multi-data	4.413	4.497
Kontorholdsomkostninger	47.511	765
Software	39.342	21.588
Hardware	7.207	0
Bankgebyrer	3.120	7.536
	152.659	77.856

Noter

	2016/17	2015/16	
5. Fjernvarmeanlæg			
Kostpris primo	77.213.884	77.213.884	
Kostpris ultimo	77.213.884	77.213.884	
Af- og nedskrivninger primo	-50.817.263	-49.752.626	
Årets afskrivninger	-2.100.000	-1.064.637	
Af- og nedskrivninger ultimo	-52.917.263	-50.817.263	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	24.296.621	26.396.621	
6. Overført resultat			
Saldo primo	0	-898.664	
Årets tilgang - inddækning af tidligere års underskud	0	898.664	
Saldo ultimo	0	0	
7. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	15.646.379	1.900.000	8.000.000
	15.646.379	1.900.000	8.000.000
8. Anden gæld			
Skyldig A-skat og AM-bidrag	38.806	38.473	
Skyldig ATP	7.338	7.151	
Feriepengeforpligtelse	223.306	217.209	
Øvrige skyldige omkostninger	105.654	125.105	
	375.104	387.938	

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er til sikkerhed for kommunegaranti udstedt ejerpantebrev på kr. 50.000.000, som er stillet til sikkerhed overfor Rebild Kommune.