

TERNDRUP VARMEVÆRK A.M.B.A.

Industriparken 30

9575 Terndrup

CVR-nr. 15608943

Årsrapport for 2015/16

24. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisorernes erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 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. 30-06-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Terndrup, den 29/8-16

Bestyrelse

Jørgen Dodensig
Formand



Erik Christensen



Erik Hovesen



Rico Jacobsen



Bo Christensen

TERNDRUP VARMEVÆRK A.M.B.A.

Revisorernes erklæringer

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

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

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for TERNDRUP VARMEVÆRK A.M.B.A. for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter varmemforsyningsloven, vedtægterne og god regnskabsskik.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med varmemforsyningsloven, vedtægterne og god regnskabsskik. 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, 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. 30-06-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 i overensstemmelse med varmemforsyningsloven, vedtægterne og god regnskabsskik.

Aalborg, den 29/8-16

Attiri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Jesper Ovesen
Statsautoriseret revisor

Revisorernes erklæringer

De generalforsamlingsvalgte revisorerers erklæring

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

Terndrup, den 25/08 2016


Knud Pedersen


Harry Christensen

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	TERNDRUP VARMEVÆRK A.M.B.A. Industriparken 30 9575 Terndrup
Telefon	9833 6633
Telefax	9833 6635
E-mail	terndrupfjernvarme@mail.dk
CVR-nr.	15608943
Hjemsted	Rebild
Regnskabsår	01-07-2015 - 30-06-2016
Bestyrelse	Jørgen Dodensig, Formand Erik Christensen Erik Hovesen Rico Jacobsen Bo Christensen
Bestyrelsesvalgt revisor	Attiri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Vandmanden 10A 9200 Aalborg SV CVR-nr.: 33357966

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TERNDRUP VARMEVÆRK A.M.B.A. for 2015/16 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 nettorealiseringsværdi, 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 nominal 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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal 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 acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning	1	10.221.698	10.215.518
Produktionsomkostninger			
Halm og olie	2	2.479.558	2.222.982
Svovl- og NOx afgift		275.924	275.376
El og vand		353.967	314.090
Lønninger m.v.	3	1.308.247	1.175.636
Udkørsel aske / askeprøver		60.989	77.195
Hjælpematerialer og kemikalier		47.048	51.644
Vedligeholdelse produktionsanlæg		1.144.098	576.417
Ledningsnet og målere		270.831	341.409
Energispareforanstaltninger		58.600	131.408
Produktionsomkostninger		-5.999.262	-5.166.157
Bruttofortjeneste/-tab		4.222.436	5.049.361
Øvrige omkostninger			
Administration	4	77.856	80.054
Bestyrelseshonorar		54.996	67.494
Forsikringer incl. ejendom		162.480	151.032
Kontingenter		45.207	42.890
Møder, gaver og blomster		9.914	8.174
Revisor		17.350	14.750
Telefon - incl. overvågning		55.790	46.061
Tab på debitorer		85.929	14.162
Ejendom			
Ejendomsskat, vandafledning m.v.		10.976	10.679
Reparation og vedligeholdelse		82.444	35.184
Øvrige omkostninger		602.942	470.480
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.064.637	-1.010.151
Driftsresultat		2.554.857	3.568.730
Finansielle indtægter		0	11
Finansielle omkostninger		-964.177	-1.082.171
Årets resultat før over-/underdækning		1.590.680	2.486.570
Årets over-/underdækning - til dækning af tidligere års underskud		-898.664	-2.486.570
Årets over-/underdækning - til indregning i kommende års priser		-692.016	0
Årets resultat		0	0

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Fjernvarmeanlæg	5	26.396.621	27.461.258
Materielle anlægsaktiver		26.396.621	27.461.258
Anlægsaktiver		26.396.621	27.461.258
Halm		38.016	36.993
Olie		135.168	135.168
Varebeholdninger		173.184	172.161
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		837.115	597.918
Andre tilgodehavender		87.979	177.694
Periodeafgrænsningsposter		43.271	193.313
Tilgodehavender		968.365	968.925
Likvide beholdninger		1.341	6.011
Omsætningsaktiver		1.142.890	1.147.097
Aktiver		27.539.511	28.608.355

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Overført resultat	6	0	-898.664
Egenkapital		0	-898.664
Gæld til realkreditinstitutter		17.578.039	19.364.504
Langfristede gældsforpligtelser	7	17.578.039	19.364.504
Gæld til banker		6.485.364	6.941.580
Modtagne forudbetalinger fra kunder		407.213	470.793
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.988.941	2.328.389
Anden gæld	8	387.938	401.753
Gæld til indregning i kommende års priser		692.016	0
Kortfristede gældsforpligtelser		9.961.472	10.142.515
Gældsforpligtelser		27.539.511	29.507.019
Passiver		27.539.511	28.608.355
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Nettoomsætning		
Varmeafgifter	10.110.496	10.054.014
Tilslutningsafgifter	59.700	88.950
Ekstraordinære indtægter	51.502	72.554
	10.221.698	10.215.518
2. Halm og olie		
Halmforbrug	2.479.558	2.513.942
For meget afsat skyldig halm 2013/14	0	-426.128
Regulering - oliebeholdning	0	135.168
	2.479.558	2.222.982
3. Lønninger m.v.		
A-indkomst	1.168.950	1.128.975
Regulering af feriepengeforpligtelse	42.209	10.750
ATP og sociale bidrag m.v.	26.302	27.951
Arbejdstøj	2.212	0
Øvrige lønmodtageromkostninger	11.485	10.641
Kørselsgodtgørelse	17.229	6.126
Kurser m.v.	39.524	11.120
Andre personaleforsikringer	336	1.440
Dagpengerefusion og øvrige ref.	0	-21.367
	1.308.247	1.175.636
4. Administration		
Annoncer - forbrugerorientering	4.435	7.506
Kontorartikler og tryksager	6.334	1.282
Porto	1.973	1.374
PBS	30.728	30.337
Multi-data	4.497	4.471
Kontorholdsomkostninger	765	13.955
Software	21.588	7.291
Hardware	0	839
Konsulentbistand	0	0
Småanskaffelser	0	0
Bankgebyrer	7.536	12.999
	77.856	80.054

Noter

	2015/16	2014/15	
5. Fjernvarmeanlæg			
Kostpris primo	77.213.884	77.213.884	
Kostpris ultimo	77.213.884	77.213.884	
Af- og nedskrivninger primo	-49.752.626	-48.742.475	
Årets afskrivninger	-1.064.637	-1.010.151	
Af- og nedskrivninger ultimo	-50.817.263	-49.752.626	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	26.396.621	27.461.258	
6. Overført resultat			
Saldo primo	-898.664	-3.385.234	
Årets tilgang - inddækning af tidligere års underskud	898.664	2.486.570	
Saldo ultimo	0	-898.664	
7. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	17.578.039	1.900.000	9.000.000
	17.578.039	1.900.000	9.000.000
8. Anden gæld			
Skyldig A-skat og AM-bidrag	38.473	39.141	
Skyldig ATP	7.151	7.805	
Feriepengeforpligtelse	217.209	175.000	
Skyldige feripenge	0	0	
Øvrige skyldige omkostninger	125.105	179.807	
	387.938	401.753	

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.