

Jerslev Kraftvarmeværk Amba

CVR-nr. 16 00 19 10

Årsrapport for regnskabsåret 01.04.14 - 31.03.15

Årsrapporten er godkendt på den ordinære generalforsamling, d.

Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Anvendt regnskabspraksis	13 - 16
Noter	17 - 21

Selskabet

Jerslev Kraftvarmeværk Amba
Palægade 6
9740 Jerslev J
Hjemsted: Brønderslev
CVR-nr.: 16 00 19 10

Bestyrelse

Lars Kaae, formand
Ove Thomsen
Gurli Nielsen
Henning Pedersen
Niels Andersen

Driftsleder

Lars Larsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.04.14 - 31.03.15 for Jerslev Kraftvarmeværk Amba.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jerslev J, den 11. maj 2015

Driftsledelsen

Lars Larsen

Bestyrelsen

Lars Kaae
Formand

Ove Thomsen

Gurli Nielsen

Henning Pedersen

Niels Andersen

Til andelshaverne i Jerslev Kraftvarmeværk Amba

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Jerslev Kraftvarmeværk Amba for regnskabsåret 01.04.14 - 31.03.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 selskabets 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 selskabets 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. 31.03.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.04.14 - 31.03.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hjørring, den 11. maj 2015

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dorthe Mikkelsen

Statsaut. revisor

HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

Beløb i t.DKK	2014/15	2013/14	2012/13
<i>Øvrige</i>			
Forbrugsafgifter MWh	7.178	7.527	8.721
Forbrugsafgifter DKK/KWh	552	600	631
Antal forbrugere	402	403	407
Salg af el MWh	3.338	3.481	5.621
Køb af gas til varme, t.nm ³	715	610	709
Køb af gas til el, t.nm ³	465	476	762
Køb af el til elkedel MWh	1.019	2.580	2171

Væsentligste aktiviteter

Varmeværkets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i produktion og levering af varme til varmeværkets forbrugere samt produktion og levering af el til det frie el-marked.

Varmeværkets medarbejdere

Varmeværket har i lighed med tidligere år beskæftiget 1 fast medarbejder på fuld tid.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Varmeværkets drift har forløbet bedre end forventet i 2014/15. Der var budgetteret med et resultat på t.DKK -1.600 og årets faktiske resultat blev t.DKK -848. Afvigelsen kan i al væsentlighed henføres til, at produktionsomkostningerne har været lavere end budgetteret, særligt har gasprisen afvejet positivt.

På forrige generalforsamling var der en forventning om, at vi havde solvarme fra indeværende varmeår. Der har desværre været flere forsinkelser undervejs i projektet. Forventningen er nu, at anlægget er i drift i oktober måned 2015.

Desværre har vi stadig en del restancer - husk at der altid kan laves en betalingsaftale med varmeværket uden ekstra omkostninger.

Varmeværkets forventninger til fremtiden

Det var med stor glæde, at bestyrelsen på budgetmødet kunne sænke varmeprisen for det kommende år med 20%.

Varmeprisen er nu på 55 øre/kWh mod 69 øre/kWh forrige år.

Med virkning fra starten af forrige varmeår indførte vi en motivationstarif, der belønner de forbrugere, der er gode til at udnytte varmen godt. Målet for 2014/15 var en returtemperatur på 33 grader og for 2015/16 er målet 32 grader. Der er for dette varmeår opkrævet DKK 85.324 i motivationstarif og der er udbetalt DKK 72.023. Vi forventer, at dette tiltag på sigt vil resultere i lavere varmetab i ledningsnettet og at varmeprisen, alt andet lige, vil falde på den baggrund.

Varmeværket vil fortsat fokusere på omkostningerne og indkøbe gas samt sælge el efter de frie markedskræfter.

Samtidig vil vi også indkøbe el til brug i elkedlerne, når det er rentabelt, og ikke mindst stille elkedlerne til rådighed for frekvensregulering.

Dette for at kunne opnå de bedst mulige priser på varme og el til gavn for varmeværkets forbrugere.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Note		2014/15 DKK	2013/14 DKK
1	Nettoomsætning	8.687.659	9.095.742
	Årets overdækning	0	-77.274
	Årets underdækning	847.752	0
	Årets hensættelse til fremtidige investeringer	-1.800.000	0
	Nettoomsætning efter reguleringer i henhold til Varmeforsyningsloven	7.735.411	9.018.468
2	Produktionsomkostninger	-7.164.230	-8.212.035
	Bruttofortjeneste	571.181	806.433
3	Distributionsomkostninger	-290.910	-262.416
4	Administrationsomkostninger	-227.801	-476.131
	Andre driftsindtægter	92.705	90.004
5	Ejendommens drift	31.145	42.126
	Resultat af primær drift	176.320	200.016
6	Andre finansielle indtægter	1.187	22.530
7	Andre finansielle omkostninger	-177.507	-222.546
	Finansielle poster i alt	-176.320	-200.016
	Resultat før skat	0	0
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	0	0

AKTIVER		31.03.15	31.03.14
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	654.942	654.942
	Produktionsanlæg og maskiner	5.933.674	6.540.588
	Distributionsanlæg	1.523.033	1.598.246
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	87.547	0
8	Materielle anlægsaktiver i alt	8.199.196	8.793.776
	Anlægsaktiver i alt	8.199.196	8.793.776
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	608.340	898.974
	Andre tilgodehavender	226.458	522.346
	Tilgodehavender i alt	834.798	1.421.320
	Likvide beholdninger	760.667	129.861
	Omsætningsaktiver i alt	1.595.465	1.551.181
	Aktiver i alt	9.794.661	10.344.957

PASSIVER		31.03.15	31.03.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	1.080.000	1.080.000
9	Egenkapital i alt	1.080.000	1.080.000
10	Andre hensatte forpligtelser	1.800.000	0
	Hensatte forpligtelser i alt	1.800.000	0
	Kreditinstitutter i øvrigt	4.233.874	4.567.316
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.233.874	4.567.316
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	329.000	316.000
	Gæld til kreditinstitutter	0	610.557
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	797.087	1.384.190
11	Takstmæssig overdækning	508.094	1.355.846
	Skyldige tilbagebetalinger	951.251	956.541
12	Anden gæld	84.973	74.507
	Periodeafgrænsningsposter	10.382	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.680.787	4.697.641
	Gældsforpligtelser i alt	6.914.661	9.264.957
	Passiver i alt	9.794.661	10.344.957

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

TAKSTMÆSSIG OVER-/UNDERDÆKNING

Takstmæssig overdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år skal afregnes til forbrugerne, indregnes i balancen som en særskilt gældsforpligtelse. Årets regulering af overdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Produktionsomkostninger

Heri indregnes omkostninger til produktion af varme og el, herunder afskrivninger og gager, der direkte eller indirekte afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, ledningsnet, målere m.v., herunder afskrivninger.

Administrationsomkostninger

Heri indregnes omkostninger til kontoromkostninger m.v., herunder afskrivninger..

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Produktionsanlæg og maskiner	10-30	0
Distributionsanlæg	5-20	0

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner med kostpris på under DKK 12.600 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2014/15 DKK	2013/14 DKK
1. Nettoomsætning		
Salg af varme	3.962.312	4.509.920
Faste afgifter	1.307.613	1.308.918
Målerleje	160.167	161.136
Motivationstarif	13.300	0
Salg af el	3.193.113	3.072.902
Tilslutningsbidrag	17.000	0
Gebyrer	26.400	31.700
Udtrædelsesgodtgørelse	7.754	11.166
I alt	8.687.659	9.095.742

2. Produktionsomkostninger

Gaskøb til varme	3.728.802	3.584.448
Gaskøb til el	1.422.668	1.745.864
El til elkedel	348.114	1.095.559
Refusion af afgifter tidligere år	0	-176.545
Lønninger	349.958	349.958
Pensioner	43.200	43.200
Ændring i feriepengeforpligtelse	0	55.800
Vagtordning	109.786	109.706
ATP-bidrag	3.240	3.240
Andre omkostninger til social sikring	4.659	4.458
Kursusomkostninger	31.645	15.473
Vedligeholdelse kraftvarmeanlæg	320.666	298.652
Vedligeholdelse af bygning	0	107.007
El og vand	92.014	85.612
Vandbehandlingsanlæg	15.215	13.706
Forsikringer	81.903	91.392
Energibesparelser	1.000	82.697
Renovation og vandafledning	4.446	26.808
Afskrivning på produktionsanlæg og maskiner	606.914	675.000
I alt	7.164.230	8.212.035

	2014/15	2013/14
	DKK	DKK

3. Distributionsomkostninger

Vedligeholdelse ledningsnet	61.918	10.367
Vedligeholdelse målere	7.362	1.580
Varebilens drift	16.417	14.196
Afskrivning på ledningsnet og målere	205.213	236.273
I alt	290.910	262.416

4. Administrationsomkostninger

Kontorartikler	4.049	7.916
It-omkostninger	2.943	5.283
Telefon og internet	15.086	21.682
Porto og gebyrer	31.588	23.240
Revisorhonorar	58.000	62.900
Anden økonomisk assistance	5.000	0
Konsulentbistand	0	141.150
Kontingenter	62.279	49.536
Møder	16.738	19.353
Diæter og kørselsgodtgørelse	14.861	7.436
Repræsentation	103	949
Annoncer	0	2.499
Inkassoomkostninger	10.731	9.268
Tab på tilgodehavender	6.423	124.919
I alt	227.801	476.131

5. Ejendommens drift

Huslejeindtægter	83.000	85.550
Ejendomsskat	-11.655	-9.467
Vedligeholdelse	-40.200	-33.957
I alt	31.145	42.126

	2014/15 DKK	2013/14 DKK
6. Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	1.187	1.721
Skattefrie renter og procenttillæg	0	20.809
I alt	1.187	22.530

7. Andre finansielle omkostninger

Renter, pengeinstitutter	21.373	51.488
Renter, Kommunekredit	122.906	131.042
Ikke fradragsberettigede renter og procenttillæg	0	2.800
Garantiomkostninger	33.228	37.216
I alt	177.507	222.546

8. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Distributionsanlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse
Kostpris pr. 31.03.14	654.942	26.109.989	7.614.586	163.500	0
Tilgang i året	0	0	130.000	0	87.547
Kostpris pr. 31.03.15	654.942	26.109.989	7.744.586	163.500	87.547
Af- og nedskrivninger pr. 31.03.14	0	19.569.401	6.016.340	163.500	0
Afskrivninger i året	0	606.914	205.213	0	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.03.15	0	20.176.315	6.221.553	163.500	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.03.15	654.942	5.933.674	1.523.033	0	87.547

9. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital
<i>Egenkapitalopgørelse 01.04.13 - 31.03.14</i>	
Saldo pr. 01.04.13	1.080.000
Saldo pr. 31.03.14	1.080.000
<i>Egenkapitalopgørelse 01.04.14 - 31.03.15</i>	
Saldo pr. 01.04.14	1.080.000
Saldo pr. 31.03.15	1.080.000

31.03.15	31.03.14
DKK	DKK

10. Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser pr. 31.03.14	0	0
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	1.800.000	0
I alt pr. 31.03.15	1.800.000	0

Hensatte forpligtelser vedrører henlæggelser til solvarmeanlæg.

	2014/15	2013/14
	DKK	DKK

11. Takstmæssig overdækning

Takstmæssig overdækning primo	1.355.846	1.278.572
Årets overdækning	0	77.274
Årets underdækning	-847.752	0
I alt	508.094	1.355.846

12. Anden gæld

A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	9.763	9.497
ATP og andre sociale ydelser	810	810
Feriepengeforpligtelse	55.800	55.800
Renter	8.100	0
Deposita	10.500	8.400
I alt	84.973	74.507