

# Jerslev Kraftvarmeværk Amba

Palægade 6, 9740 Jerslev J  
CVR-nr. 16 00 19 10

## Årsrapport for regnskabsåret 01.04.15 - 31.03.16

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  
Kurt Pedersen  
Gurli Nielsen  
Henning Pedersen  
Niels Andersen

---

**Driftsleder**

---

Lars Larsen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.04.15 - 31.03.16 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 2016

### **Driftsledelsen**

Lars Larsen

### **Bestyrelsen**

Lars Kaae  
Formand

Kurt Pedersen

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 01.04.15 - 31.03.16, 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. 31.03.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.04.15 - 31.03.16 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 2016

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Dorthe Mikkelsen  
Statsaut. revisor

**HOVED- OG NØGLETAL****Hovedtal**

Beløb i t.DKK	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13
<i>Øvrige</i>				
Forbrugsafgifter MWh	7.803	7.178	7.527	8.721
Forbrugsafgifter DKK/KWh	440	552	600	631
Antal forbrugere	403	402	403	407
Salg af el MWh	1.124	3.338	3.481	5.621
Køb af gas til varme, t.nm <sup>3</sup>	596	715	610	709
Køb af gas til el, t.nm <sup>3</sup>	191	465	476	762
Køb af el til elkedel MWh	3.089	1.019	2.580	2.171

### 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 2015/16. Der var budgetteret med et resultat på t.DKK -368 og årets faktiske resultat blev t.DKK 1.001. Afvigelsen kan i al væsentlighed henføres til, at produktionsomkostningerne har været lavere end budgetteret og at grundbeløbet blev højere end forventet.

Solvarmeanlægget kom i drift i oktober 2015 og har leveret 313 MWh i 2015/16. Grundet den lave elpris har det været mere rentabelt at producere varme på gaskedlen fremfor på motoren og der er derfor investeret i en economizer til afkøling af røggassen fra kedlen. Samtidig er der investeret i en ny gasbrænder. Dette har betydet en effektivitetsforøgelse på ca. 17%.

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 9%.

Varmeprisen er nu på 50 øre/kWh mod 55 øre/kWh forrige år.

I forhold til motivationstariffen, der belønner de forbrugere, der er gode til at udnytte varmen godt, er målet i 2016/17 31 grader mod 32 grader i 2015/16.

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		2015/16 DKK	2014/15 DKK
1	<b>Nettoomsætning</b>	<b>8.439.140</b>	<b>8.687.661</b>
	Årets overdækning	-1.000.801	0
	Årets underdækning	0	847.752
	Årets merafskrivninger efter Varmeforsyningsloven	-605.798	0
	Årets hensættelse til fremtidige investeringer	0	-1.800.000
	<b>Nettoomsætning efter reguleringer i henhold til Varmeforsyningsloven</b>	<b>6.832.541</b>	<b>7.735.413</b>
2	Produktionsomkostninger	-6.027.513	-7.164.232
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>805.028</b>	<b>571.181</b>
3	Distributionsomkostninger	-294.304	-290.910
4	Administrationsomkostninger	-283.661	-227.801
	Andre driftsindtægter	55.385	92.705
5	Ejendommens drift	59.517	31.145
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>341.965</b>	<b>176.320</b>
6	Andre finansielle indtægter	4.019	1.187
7	Andre finansielle omkostninger	-345.984	-177.507
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-341.965</b>	<b>-176.320</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Skat af årets resultat	0	0
	<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>AKTIVER</b>		31.03.16	31.03.15
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	1.357.382	654.942
	Produktionsanlæg og maskiner	14.456.370	5.933.674
	Distributionsanlæg	1.317.822	1.523.033
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	0	87.547
<b>8</b>	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>17.131.574</b>	<b>8.199.196</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>17.131.574</b>	<b>8.199.196</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	767.482	608.340
	Andre tilgodehavender	274.117	226.458
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.041.599</b>	<b>834.798</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.884.476</b>	<b>760.667</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.926.075</b>	<b>1.595.465</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>20.057.649</b>	<b>9.794.661</b>

<b>PASSIVER</b>		31.03.16	31.03.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	1.080.000	1.080.000
9	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.080.000</b>	<b>1.080.000</b>
10	Andre hensatte forpligtelser	2.405.798	1.800.000
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>2.405.798</b>	<b>1.800.000</b>
	Kreditinstitutter i øvrigt	13.122.378	4.233.874
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>13.122.378</b>	<b>4.233.874</b>
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	782.000	329.000
	Gæld til kreditinstitutter	30	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	681.968	797.087
11	Takstmæssig overdækning	1.508.895	508.094
	Skyldige tilbagebetalinger	331.497	951.251
12	Anden gæld	134.390	84.973
	Periodeafgrænsningsposter	10.693	10.382
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.449.473</b>	<b>2.680.787</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>16.571.851</b>	<b>6.914.661</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>20.057.649</b>	<b>9.794.661</b>

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C mellem.

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..

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**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
Bygninger	20	0
Produktionsanlæg og maskiner	5 - 30	0
Distributionsanlæg	5 - 20	0

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner med kostpris på under DKK 12.800 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.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### 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.



	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>1. Nettoomsætning</b>		
Salg af varme	3.433.417	3.962.314
Faste afgifter	1.318.555	1.307.613
Målerleje	160.611	160.167
Motivationstarif	38.615	13.300
Salg af el	407.417	460.827
Grundbeløb	2.415.774	1.813.057
Elproduktionstilskud og CO2-kompensation	615.164	919.229
Tilslutningsbidrag	0	17.000
Gebyrer	32.000	26.400
Udtrædelsesgodtgørelse	17.587	7.754
I alt	8.439.140	8.687.661

**2. Produktionsomkostninger**

Gaskøb til varme, motor	685.275	1.892.841
Gaskøb til varme, kedel	2.074.270	1.835.961
Gaskøb til el	569.157	1.422.668
El til elkedel	1.058.586	348.114
Refusion af afgifter tidligere år	-91.855	0
Lønninger	350.045	349.958
Pensioner	43.200	43.200
Vagtordning	120.320	109.786
ATP-bidrag	3.282	3.240
Andre omkostninger til social sikring	5.483	4.659
Kursusomkostninger	16.510	31.645
Vedligeholdelse kraftvarmeanlæg	255.855	320.668
El og vand	85.511	92.014
Vandbehandlingsanlæg	14.005	15.215
Forsikringer	84.698	81.903
Energibesparelser	1.000	1.000
Renovation og vandafledning	9.972	4.446
Afskrivning på bygninger, produktionsanlæg og maskiner	742.199	606.914
I alt	6.027.513	7.164.232

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>3. Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet	63.622	61.918
Vedligeholdelse målere	9.976	7.362
Varebilens drift	15.495	16.417
Afskrivning på ledningsnet og målere	205.211	205.213
I alt	294.304	290.910

**4. Administrationsomkostninger**

Vederlag til bestyrelsen	31.949	0
Kontorartikler	4.463	4.049
It-omkostninger	12.557	2.943
Telefon og internet	15.498	15.086
Porto og gebyrer	28.923	31.588
Revisorhonorar	62.000	58.000
Anden økonomisk assistance	5.000	5.000
Advokat	6.000	0
Kontingenter	59.858	62.279
Møder	25.113	16.738
Diæter og kørselsgodtgørelse	11.603	14.861
Repræsentation	565	103
Annoncer	1.813	0
Inkassoomkostninger	20.130	10.731
Tab på tilgodehavender	-1.811	6.423
I alt	283.661	227.801

**5. Ejendommens drift**

Huslejeindtægter	98.272	83.000
Ejendomsskat	-11.718	-11.655
Vedligeholdelse	-27.037	-40.200
I alt	59.517	31.145

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>6. Andre finansielle indtægter</b>		
Renter, pengeinstitutter	3.943	1.187
Skattefrie renter og procenttillæg	76	0
I alt	4.019	1.187

**7. Andre finansielle omkostninger**

Renter, pengeinstitutter	1.515	21.373
Renter, Kommunekredit	242.764	122.906
Garantiomkostninger	101.705	33.228
I alt	345.984	177.507

**8. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Distributionsanlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse
Kostpris pr. 31.03.15	654.942	26.109.989	7.744.586	163.500	87.547
Tilgang i året	705.850	9.173.938	0	0	0
Overførsler i årets løb til/fra andre poster	0	87.547	0	0	-87.547
Kostpris pr. 31.03.16	1.360.792	35.371.474	7.744.586	163.500	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.03.15	0	20.176.315	6.221.553	163.500	0
Afskrivninger i året	3.410	738.789	205.211	0	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.03.16	3.410	20.915.104	6.426.764	163.500	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.03.16	1.357.382	14.456.370	1.317.822	0	0

2015/16  
DKK**8. Materielle anlægsaktiver** - fortsat -

Afstemning til Varmeforsyningsloven:

Regnskabsmæssig værdi af anlægsaktiver i henhold til Årsregnskabsloven	17.131.574
Anvendte henlæggelser og merafskrivninger, jf. note. 10	-2.405.798
Værdi af anlægsaktiver efter Varmeforsyningsloven	14.725.776

**9. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital
<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
<i>Egenkapitalopgørelse 01.04.15 - 31.03.16</i>	
Saldo pr. 01.04.15	1.080.000
Saldo pr. 31.03.16	1.080.000

	31.03.16	31.03.15
	DKK	DKK

### 10. Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser pr. 31.03.15	1.800.000	0
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	605.798	1.800.000
I alt pr. 31.03.16	2.405.798	1.800.000

Hensatte forpligtelser vedrører henlæggelser og merafskrivninger på anlæg.

### 11. Takstmæssig overdækning

Takstmæssig overdækning primo	508.094	1.355.846
Årets overdækning	1.000.801	0
Årets underdækning	0	-847.752
I alt	1.508.895	508.094

### 12. Anden gæld

A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	9.731	9.763
ATP og andre sociale ydelser	852	810
Feriepengeforpligtelse	55.800	55.800
Renter	56.007	8.100
Deposita	12.000	10.500
I alt	134.390	84.973