

# **Saltum Fjernvarmeværk a.m.b.a.**

CVR-nr. 20 92 87 19

## **Årsrapport**

**1. juli 2014 - 30. juni 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. september 2015.

---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledespåtegning

---

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Saltum Fjernvarmeværk a.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af varmeforsyningsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af værkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af værkets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Saltum, den 25. august 2015

### Bestyrelse

Ole Hejlesen  
Formand

Jens Chr. Jensen  
Næstformand

Bent H. Thomsen  
Kasserer

Henning Sørensen

Svend Hovalt

### Lokal revisor

Karen Nielsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

**Til andelshaverne i Saltum Fjernvarmeværk a.m.b.a.**

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Saltum Fjernvarmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af varmemforsyningsloven.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmemforsyningsloven. 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 værkets 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 værkets 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af værkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af værkets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af varmforsyningsloven.

### 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.

Aalborg, den 25. august 2015

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Frank Nørgaard

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Saltum Fjernvarmeværk a.m.b.a.  
Thomas Jensensvej 5  
9493 Saltum

CVR-nr.: 20 92 87 19

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Bestyrelse**

Ole Hejlesen, Formand  
Jens Chr. Jensen, Næstformand  
Bent H. Thomsen, Kasserer  
Henning Sørensen  
Svend Hovalt

**Revision**

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

**Bankforbindelser**

Sparekassen Vendsyssel  
Dronninglund Sparekasse

## Ledelsesberetning

---

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Aktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af produktion og salg af varme til værkets andelshavere samt produktion og salg af el.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev bedre end forventet i budgettet for 2014/15. Der har været færre indtægter fra varmesalg som følge af reduceret varmepris pr. MWh kombineret med et mindre salg. Hertil kommer højere indtægter fra elsalg.

Afregningsprisen for varme er fastsat til kr. 290 pr. MWh, hvilket er kr. 228 mindre end budgetteret.

Årets resultat før årsreguleringer udviser herefter et underskud på kr. 19.492. Til sammenligning blev der budgetteret med et underskud på kr. 210.000 for året. Den akkumulerede overdækning udgør pr. 30. juni 2015 kr. 170.119.

Der henvises til efterstående resultatopgørelse og balance.

### Den forventede udvikling

For regnskabsåret 2015/16 budgetteres med en varmepris på kr. 449 pr. MWh og en uændret fast afgift. Stigningen i forhold til afregningsprisen for 2014/15 skyldes en forventet højere gennemsnitspris for naturgas lavere elindtægter og øget varmesalg.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Saltum Fjernvarmeværk a.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed med de tilpasninger, der følger af varmeforsyningsloven.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og kursregulering på værdipapirer.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, distributionsanlæg, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Ledningsnet	20 år
Fjernvarmeværk	15 år
Varmemålere	5 år
SRO-anlæg	10 år

Afskrivning på anlægsaktiver påbegyndes, når de tages i brug.

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til kostpris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Akkumuleret overdækning

Akkumuleret overdækning indregnet under hensatte forpligtelser omfatter de akkumulerede overdækninger i henhold til varmforsyningslovens bestemmelser.

#### Udskudt skat

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Den udskudte skat måles på baggrund af gældende skatteregler og skattesatser.

Udskudt skatteaktiv indregnes i balancen til den værdi, hvortil det forventes at blive anvendt.

#### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatoppgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
1 Nettoomsætning	5.221.411	5.103
2 Produktionsomkostninger	-4.159.516	-4.271
3 Distributionsomkostninger	-365.785	-90
4 Administrationsomkostninger	-392.092	-421
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>304.018</b>	<b>321</b>
5 Afskrivninger	-327.177	-308
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-23.159</b>	<b>13</b>
6 Andre finansielle indtægter	24.822	20
7 Øvrige finansielle omkostninger	-21.155	-21
Finansiering netto	3.667	-1
<b>Resultat før årsreguleringer</b>	<b>-19.492</b>	<b>12</b>
Årets over-/underdækning	19.492	-12
<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>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
8 Varmecentral og -anlæg	3.087.410	3.320
8 Medlemmers tilslutnings- og stikafgift	-1.382.322	-1.382
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.705.088</u>	<u>1.938</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>6.000</u>	<u>6</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.000</u>	<u>6</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.711.088</u></b>	<b><u>1.944</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	258.248	249
10 Andre tilgodehavender	<u>431.345</u>	<u>435</u>
Tilgodehavender i alt	<u>689.593</u>	<u>684</u>
Likvide beholdninger	<u>1.329.448</u>	<u>1.265</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.019.041</u></b>	<b><u>1.949</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.730.129</u></b>	<b><u>3.893</u></b>

## Balance 30. juni

<b>Passiver</b>		2015	2014
<u>Note</u>		kr.	t.kr.
<b>Egenkapital</b>			
	Egenkapital fra 1981	411.642	412
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>411.642</b>	<b>412</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
12	Akkumuleret overdækning	170.119	190
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>170.119</b>	<b>190</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
13	Gæld til realkreditinstitutter	535.783	606
	Deposita	5.000	5
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	540.783	611
	Kortfristet del af langfristet gæld	75.000	75
	Modtagne forudbetalinger fra forbrugere	2.181.805	2.288
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	297.164	248
14	Anden gæld	53.616	69
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.607.585	2.680
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.148.368</b>	<b>3.291</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>3.730.129</b>	<b>3.893</b>
15	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
16	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

	2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
<b>1. Nettoomsætning</b>		
Forbrugsafgifter	1.921.399	2.052
Fast afgift	1.288.346	1.289
Målerleje	182.051	182
Varmesalg	3.391.796	3.523
Elsalg	7.835	21
Produktionsuafhængigt tilskud (grundbeløb)	1.806.270	1.551
Abonnementsafgift	-12.600	-22
Elsalg mv.	1.801.505	1.550
Lejeindtægt, antenne	28.110	30
	<b>5.221.411</b>	<b>5.103</b>
<b>2. Produktionsomkostninger</b>		
Gasforbrug varmeproduktion	3.783.718	4.081
Afgiftsrefusioner varmeproduktion	-283.199	-323
Gasforbrug elproduktion	27.145	39
Afgiftsrefusioner elproduktion	-153.908	-299
Forbrug af el	60.841	65
	3.434.597	3.563
Vedligeholdelse, bygninger og grund	43.572	38
Vedligeholdelse, produktionsanlæg	86.964	91
Vedligeholdelse, i øvrigt	10.438	13
	140.974	142
Lønninger, varmemester og medhjælp	558.486	517
Ændring i feriepengeforpligtelse	-17.433	0
Pensionsbidrag	48.659	34
Løntilskud og lønrefusioner	-22.210	-3
Sociale omkostninger	8.330	9
Kørselsgodtgørelse	8.113	9
	583.945	566
	<b>4.159.516</b>	<b>4.271</b>

## Noter

	2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
<b>3. Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, ledningsnet mv.	360.735	75
Vedligeholdelse, målere mv.	5.050	15
	<b>365.785</b>	<b>90</b>
<b>4. Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler	7.771	15
Generalforsamling og møder	9.665	16
Arbejdstøj	2.456	1
Kursusomkostninger inkl. refusioner	9.951	5
Telefon og mobiltelefon	16.077	21
Porto og gebyrer	2.438	1
Regnskabs- og revisionshonorar	40.000	40
Regnskabs- og revisorhonorar, regulering forrige år	-1.650	19
Rådgivningsmæssig assistance	5.000	10
Lønadministration	4.896	5
Forsikringer	74.681	58
Kontingenter og tidsskrifter	24.617	31
Softwareabonnement	25.059	24
Opkrævningsgebyr	13.594	14
Tab på debitorer	4.265	11
Renovation	1.793	2
Annoncer mv.	1.820	1
Varme	5.424	7
	<b>247.857</b>	<b>281</b>
Energibesparelse	6.200	0
Lønninger, bestyrelse	83.495	86
Lønninger, forretningsfører	54.540	54
	<b>138.035</b>	<b>140</b>
	<b>392.092</b>	<b>421</b>

## Noter

	2014/15 kr.	2013/14 t.kr.	
<b>5. Afskrivninger</b>			
Varmecentral og -anlæg	327.177	308	
	<b>327.177</b>	<b>308</b>	
<b>6. Andre finansielle indtægter</b>			
Renter, pengeinstitutter	17.143	15	
Gebyrer mv. forbrugere	7.678	5	
Skattefrie renter og procenttillæg	1	0	
	<b>24.822</b>	<b>20</b>	
<b>7. Øvrige finansielle omkostninger</b>			
Prioritetsrenter	12.209	12	
Låneomkostninger	8.946	9	
	<b>21.155</b>	<b>21</b>	
<b>8. Materielle anlægsaktiver</b>			
	<b>Varmecentral og -anlæg kr.</b>	<b>Fjernvarme- anlæg kr.</b>	<b>Medlemmers tilslutnings- og stikafgift kr.</b>
Kostpris primo	5.958.531	8.429.766	-1.382.322
Tilgang	94.895	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>6.053.426</b>	<b>8.429.766</b>	<b>-1.382.322</b>
Af- og nedskrivninger primo	2.638.839	8.429.766	0
Årets afskrivninger	327.177	0	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>2.966.016</b>	<b>8.429.766</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>3.087.410</b>	<b>0</b>	<b>-1.382.322</b>

## Noter

	30/6 2015 kr.	30/6 2014 t.kr.
<b>9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>		
Tilgodehavende fra salg af el	248.092	205
Tilgodehavende fra salg af varme	10.156	44
	<b>258.248</b>	<b>249</b>
<b>10. Andre tilgodehavender</b>		
Moms	424.560	426
Tilgodehavende renter	6.785	9
	<b>431.345</b>	<b>435</b>
<b>11. Hensættelser til udskudt skat</b>		
Der påhviler ingen udskudte skatter, idet den skattemæssige værdi af anlægsaktiver overstiger den bogførte værdi.		
<b>12. Akkumuleret overdækning</b>		
Akkumuleret overdækning primo	189.611	178
Årets ændring	-19.492	12
	<b>170.119</b>	<b>190</b>
Indregnet i budget 2015/16	220.000	210
Indregnet i budget 2016/17	-49.881	-20
	<b>170.119</b>	<b>190</b>
<b>13. Gæld til realkreditinstitutter</b>		
KommuneKredit, 1,84%	610.783	681
	610.783	681
Heraf forfalder inden for 1 år	-75.000	-75
	<b>535.783</b>	<b>606</b>



## Noter

---

	30/6 2015 kr.	30/6 2014 t.kr.
<b>14. Anden gæld</b>		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	24.932	25
Feriepenge	3.437	3
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	25.247	41
	<u>53.616</u>	<u>69</u>

### 15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

### 16. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser mv.