

# Saltum Fjernvarmeværk a.mb.a.

Thomas Jensensvej 5, 9493 Saltum

CVR-nr. 20 92 87 19

## Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. september 2016

---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Saltum Fjernvarmeværk a.mb.a..

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

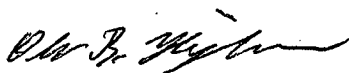
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af værkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af værkets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

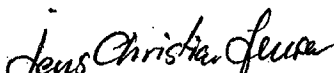
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Saltum, den 7. september 2016

### Bestyrelse



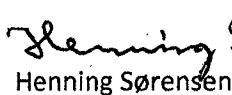
Ole Hejlesen  
Formand



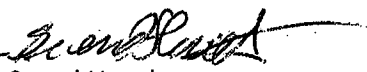
Jens Chr. Jensen  
Næstformand



Bent H. Thomsen  
Kasserer



Henning Sørensen



Svend Hovalt

### Lokal Revisor



Karen Nielsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

Til andelshaverne i Saltum Fjernvarmeværk a.mb.a.

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Saltum Fjernvarmeværk a.mb.a. for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet er udarbejdet efter årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af varmeforsyningsloven.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde årsrapporten 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for Saltum Fjernvarmeværk a.mb.a. for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 giver et retvisende billede af værkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af værkets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af varmeforsyningsloven.

### 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 7. september 2016

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89



Jesper Kongsted  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Saltum Fjernvarmeværk a.mb.a. Thomas Jensensvej 5 9493 Saltum
	CVR-nr.: 20 92 87 19 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Bestyrelse</b>	Ole Hejlesen, Formand Jens Chr. Jensen, Næstformand Bent H. Thomsen, Kasserer Henning Sørensen Svend Hovalt
<b>Revision</b>	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
<b>Bankforbindelser</b>	Sparekassen Vendsyssel Dronninglund Sparekasse

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets 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 2015/16. 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. 205 pr. MWh, hvilket er kr. 244 mindre end budgetteret.

Årets resultat før årsreguleringer udviser herefter et underskud på kr. 24.923. Til sammenligning blev der budgetteret med et underskud på kr. 220.000 for året. Den akkumulerede overdækning udgør pr. 30. juni 2016 kr. 145.196.

Der henvises til efterstående resultatopgørelse og balance.

### Den forventede udvikling

For regnskabsåret 2016/17 budgetteres med en varmepris på kr. 349 pr. MWh og en uændret fast afgift. Stigningen i forhold til afregningsprisen for 2015/16 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.mb.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed med de tilpasninger, der følger af varmforsyningsloven.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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 regskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden den interne årsrapport aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

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

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder brændsel, vedligeholdelse samt lønninger til produktionsmedarbejdere, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

### Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger til vedligeholdelse af ledningsnet samt målere.

### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler samt kontoromkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renter og kursregulering på værdipapirer.

### Skat af årets resultat

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

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, distributionsanlæg, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris fratrukket medlemmernes tilslutningsbidrag og 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.

#### Akkumuleret overdækning

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
1 Nettoomsætning	4.970.256	5.222
2 Produktionsomkostninger	-3.862.933	-4.160
3 Distributionsomkostninger	-153.700	-366
4 Administrationsomkostninger	-632.663	-392
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>320.960</b>	<b>304</b>
5 Afskrivninger	-337.333	-327
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-16.373</b>	<b>-23</b>
6 Andre finansielle indtægter	10.437	25
7 Øvrige finansielle omkostninger	-18.987	-21
Finansiering netto	-8.550	4
<b>Resultat før årsreguleringer</b>	<b>-24.923</b>	<b>-19</b>
Årets over-/underdækning	24.923	19
<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>	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
8 Varmecentral og -anlæg	2.917.691	3.087
8 Medlemmers tilslutnings- og stikafgift	-1.382.322	-1.382
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.535.369</u>	<u>1.705</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	11.000	6
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>11.000</u>	<u>6</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.546.369</u></b>	<b><u>1.711</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	189.576	258
10 Andre tilgodehavender	459.864	432
Tilgodehavender i alt	<u>649.440</u>	<u>690</u>
11 Likvide beholdninger	<u>1.410.015</u>	<u>1.329</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.059.455</u></b>	<b><u>2.019</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.605.824</u></b>	<b><u>3.730</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<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>		
13 Akkumuleret overdækning	145.196	171
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>145.196</b>	<b>171</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
14 Gæld til realkreditinstitutter	464.239	536
Deposita	0	5
Langfristede gældsforpligtelser i alt	464.239	541
Kortfristet del af langfristet gæld	75.000	75
Modtagne forudbetalinger fra kunder	2.150.542	2.182
Leverandører af varer og tjenesteydelser	284.005	297
15 Anden gæld	75.200	52
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.584.747	2.606
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.048.986</b>	<b>3.147</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>3.605.824</b>	<b>3.730</b>
<b>16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>17 Eventualposter</b>		

## Noter

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>1. Nettoomsætning</b>		
Forbrugsafgifter	1.401.342	1.923
Fast afgift	1.282.695	1.288
Målerleje	181.447	182
Varmesalg	2.865.484	3.393
Elsalg	23.450	8
Produktionsuafhængigt tilskud (grundbeløb)	2.088.000	1.806
Abonnementsafgift	-11.678	-13
Elsalg mv.	2.099.772	1.801
Lejeindtægt, antenne	5.000	28
	<b>4.970.256</b>	<b>5.222</b>
<b>2. Produktionsomkostninger</b>		
Gasforbrug varmeproduktion	3.382.253	3.784
Afgiftsrefusioner varmeproduktion	-327.660	-283
Gasforbrug elproduktion	14.699	27
Afgiftsrefusioner elproduktion	-6.738	-154
Forbrug af el	59.598	61
	3.122.152	3.435
Vedligeholdelse, bygninger og grund	34.310	44
Vedligeholdelse, produktionsanlæg	207.308	87
Vedligeholdelse, i øvrigt	19.367	10
	260.985	141
Lønninger, varmemester og medhjælp	429.470	558
Ændring i feriepengeforpligtelse	20.966	-17
Pensionsbidrag	17.819	49
Løntilskud og lønrefusioner	0	-22
Sociale omkostninger	8.394	8
Kørselsgodtgørelse	3.147	8
	479.796	584
	<b>3.862.933</b>	<b>4.160</b>

## Noter

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>3. Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse, ledningsnet mv.	139.260	361
Vedligeholdelse, målere mv.	14.440	5
	<b>153.700</b>	<b>366</b>
<b>4. Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler	1.321	8
Generalforsamling og møder	13.242	10
Arbejdstøj	1.287	2
Kursusomkostninger inkl. refusioner	2.305	10
Telefon og mobiltelefon	18.540	16
Porto og gebyrer	2.092	2
Regnskabs- og revisionshonorar	40.000	40
Regnskabs- og revisorhonorar, regulering forrige år	3.975	-2
Assistance, ændrede afgiftsregler Co2	7.500	0
Rådgivningsmæssig assistance	5.000	5
Lønadministration	4.406	5
Forsikringer	74.973	75
Kontingenter og tidsskrifter	28.096	25
Softwareabonnement	27.055	25
Opkrævningsgebyr	11.315	14
Tab på debitorer	0	4
Renovation	2.196	2
Annoncer mv.	371	2
Varme	5.574	5
	<b>249.248</b>	<b>248</b>
Energibesparelse	246.861	6
Lønninger, bestyrelse	82.014	83
Lønninger, forretningsfører	54.540	55
	<b>136.554</b>	<b>138</b>
	<b>632.663</b>	<b>392</b>

## Noter

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.	
<b>5. Afskrivninger</b>			
Varmecentral og -anlæg	337.333	327	
	<b>337.333</b>	<b>327</b>	
<b>6. Andre finansielle indtægter</b>			
Renter, pengeinstitutter	4.647	17	
Gebyrer mv. forbrugere	5.787	8	
Skattefrie renter og procenttillæg	3	0	
	<b>10.437</b>	<b>25</b>	
<b>7. Øvrige finansielle omkostninger</b>			
Prioritetsrenter	10.911	12	
Låneomkostninger	8.076	9	
	<b>18.987</b>	<b>21</b>	
<b>8. Materielle anlægsaktiver</b>			
	Varmecentral og -anlæg kr.	Fjernvarme- anlæg kr.	Medlemmers tilslutnings- og stikafgift kr.
Kostpris 1. juli 2015	6.053.426	8.429.766	-1.382.322
Tilgang	167.614	0	0
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>	<b>6.221.040</b>	<b>8.429.766</b>	<b>-1.382.322</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	2.966.016	8.429.766	0
Årets afskrivninger	337.333	0	0
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2016</b>	<b>3.303.349</b>	<b>8.429.766</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b>2.917.691</b>	<b>0</b>	<b>-1.382.322</b>



## Noter

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 t.kr.
<b>9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>		
Tilgodehavende fra salg af el	187.645	248
Tilgodehavende fra salg af varme	1.931	10
	<u>189.576</u>	<u>258</u>
<b>10. Andre tilgodehavender</b>		
Moms	458.667	425
Tilgodehavende renter	1.197	7
	<u>459.864</u>	<u>432</u>
<b>11. Likvide beholdninger</b>		
Dronninglund Sparekasse	300.000	500
Sparekassen Vendsyssel	1.110.015	829
	<u>1.410.015</u>	<u>1.329</u>
<b>12. Hensættelser til udskudt skat</b>		
Der påhviler ingen udskudte skatter, idet den skattemæssige værdi af anlægsaktiver overstiger den bogførte værdi.		
<b>13. Akkumuleret overdækning</b>		
Akkumuleret overdækning 1. juli 2015	170.119	190
Årets ændring	-24.923	-19
	<u>145.196</u>	<u>171</u>
Forfaldstidspunkterne forventes at blive:		
Indregnet i budget 2016/17	150.000	220
Indregnet i budget 2017/18	-4.804	-49
	<u>145.196</u>	<u>171</u>

## Noter

---

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 t.kr.
<b>14. Gæld til realkreditinstitutter</b>		
KommuneKredit, 1,84%	<u>539.239</u>	<u>611</u>
	539.239	611
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-75.000</u>	<u>-75</u>
	<b><u>464.239</u></b>	<b><u>536</u></b>
<b>15. Anden gæld</b>		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	26.151	25
Feriepenge	2.838	3
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	<u>46.211</u>	<u>24</u>
	<b><u>75.200</u></b>	<b><u>52</u></b>
<b>16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Der er ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
<b>17. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Der er ingen eventualforpligtelser mv.		