

SPØTTRUP VARMEVÆRK A.M.B.A.

ÅRSRAPPORT

2015/16

52. REGNSKABSÅR

CVR-NR 18 67 67 10

Godkendt på generalforsamlingen
den 28. september 2016

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors påtegning.....	4 – 5
Ledelsesberetning	
Hovedtal	6
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. juni – 31. maj	
Anvendt regnskabspraksis	8 – 10
Budgetforudsætninger.....	11
Resultatopgørelse.....	12
Balance	13 – 14
Noter.....	15 – 19

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Spøttrup Varmeværk a.m.b.a. Kærgårdsvej 2-4 Rødding 7860 Spøttrup CVR-nr.: 18 67 67 10 Stiftet: 12. september 1963 Hjemsted: Skive kommune Regnskabsår: 1. juni – 31. maj
Bestyrelse	Ole Larsen, formand Lars Thomsen Per Nielsen Per Henriksen
Driftsleder	Leo Stephansen
Revision	REVIKON, Revisionskontoret Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted
Advokat	Advokathuset A/S Resenvej 83 7800 Skive
Pengeinstitut	Den Jyske Sparekasse Strandvej 1 Rødding 7860 Spøttrup

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Spøttrup Varmeværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne samt varmforsyningsloven.


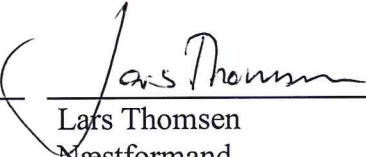

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

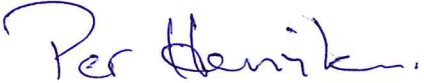
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødning, den 7. september 2016

Bestyrelse:

		
Ole Larsen Formand	Lars Thomsen Næstformand	Per Nielsen



Per Henriksen
Sekretær

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til andelshaverne i Spøttrup Varmeværk a.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Spøttrup Varmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016, der omfatter ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, hovedtalsopgørelse, resultatopgørelse, balance 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 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 vor 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 vurderingen 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. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 til 31. maj 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER (fortsat)

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revision

Selskabet har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 1. juni 2015 til 31. maj 2016 medtaget de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter for 2015/16 og 2016/17. Disse sammenligningstal (resultatbudgetter) har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

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.

Thisted, den 7. september 2016

REVIKON

Revisionskontoret
Registreret revisionsinteressentskab



Peder Harbo Andersen
Registreret revisor

HOVEDTAL

	2015/16 (t.kr.)	2014/15 (t.kr.)	2013/14 (t.kr.)	2012/13 (t.kr.)	2011/12 (t.kr.)	2010/11 (t.kr.)
Resultatopgørelse						
Nettoomsætning	4.917	4.702	4.538	4.938	4.458	4.746
Bruttoresultat	1.072	1.004	812	857	813	895
Resultat af primær drift	46	-82	-128	-182	-237	-224
Driftsresultat	90	-36	-81	-99	-156	-146
Finansielle poster, netto	-2	4	3	-4	-15	15
Henlæggelser	0	0	0	0	0	0
Årets resultat	88	-32	-78	-103	-173	-130
Balance						
Anlægsaktiver	555	503	589	600	638	543
Omsætningsaktiver	979	1.155	994	790	335	924
Aktiver	1.534	1.658	1.583	1.390	973	1.467
Egenkapital	518	429	461	540	343	516
Hensættelser	0	0	0	0	300	300
Langfristede gældsforpligtelser	0	0	0	0	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser	1.016	1.228	1.122	850	329	651
Gældsforpligtelser	1.016	1.228	1.122	850	329	651

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i levering af fjernvarme til værkets forbrugere pr. 31. maj 2016 opgjort til 465.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets varmeproduktion ligger ca. 3 % under det budgetterede for regnskabsåret. Produktionsomkostningerne pr. MWh. er ca. 2 % lavere end det budgetterede. Selskabets salg af MWh. er ca. 2,7 % under det budgetterede for regnskabsåret. De lavere produktionsomkostninger pr. MWh. medfører en stigning i bruttoresultatet på ca. 49 t.kr.

Distributionsomkostningerne er ca. 26 t.kr. lavere end budgetteret, hvilket skyldes at en del af de budgetterede vedligeholdelsesomkostninger på ledningsnet først er afsluttet efter balancedagen. Administrationsomkostningerne er samlet set på niveau med det budgetterede.

Årets resultat udviser et overskud på 88 t.kr., hvilket er ca. 80 t.kr. højere end budgetteret.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets økonomiske stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Spøttrup Varmeværk a.m.b.a. for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med de nødvendige tilpasninger som følge af, at selskabet er underlagt Lov om varmforsyning og de særlige regler for driftsmæssige henlæggelser og afskrivninger m.v., som er indeholdt i Energiministeriets bekendtgørelse nr. 175 af 18. marts 1991. Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for årsregnskabslovens klasse C:

- Hovedtal indgår i årsrapporten.
- Ledelsesberetning indgår i årsrapporten.
- Oplysning om ejendomsværdi indgår i årsrapporten.

Den anvendte regnskabspraksis er i overensstemmelse med tidligere 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varme er medtaget ud fra de i årsopgørelserne og flytteopgørelserne beregnede beløb.

Enkeltstående tilslutningsbidrag og tilslutningsbidrag i forbindelse med større udstykninger indtægtsføres ikke, men modregnes i dertil knyttede anlægsudgifter.

Periodisering af indtægter og omkostninger

Indtægter og væsentlige omkostninger er fordelt på regnskabsår, så de svarer til de beløb, der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret, uanset betalingstidspunktet.

Årets resultat

Varmeværkets varmepriser fastsættes på baggrund af Lov om varmforsyning. Selskabet er underlagt ”hvile i sig selv princippet”.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg.....	10 år	0%
Ledningsnet.....	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-10 år	0%

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og tilgodehavender måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for varebeholdninger omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Hensættelser

Hensatte forpligtelser omfatter henlæggelser til nyanlæg mv. i overensstemmelse med varmforsyningslovens regler herom.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

BUDGETFORUDSÆTNINGER

Resultatbudget

Omsætning

Salg af varme er budgetteret ud fra forbruget i et normalt år.

Vareforbrug

Der budgetteres med køb af træpiller.

Lønninger

Der er budgetteret med lønomkostninger til 1 fuldtidsmedarbejder, der varetager drift og administration, samt honorar til bestyrelsesformand.

Øvrige omkostninger

Under vedligehold er budgetteret de forventede arbejder på anlæg og ledningsnet.

Øvrige omkostninger er budgetteret ud fra tidligere forbrug og forventninger til året 2016/17.

Afskrivninger er budgetteret ud fra de principper, der anvendes ved aflæggelse af årsrapporten.

Årets resultat

Det budgetterede resultat -75 t.kr. vil reducere den bundne egenkapital som pr. 31. maj 2016 udgør 155 t.kr.

Balancebudget

Der er ikke udarbejdet balancebudget.

RESULTATOPGØRELSE 1. JUNI – 31. MAJ

	Note	2015/16	Budget 2015/16	2014/15	Budget 2016/17
NETTOOMSÆTNING.....	1	4.917.378	5.016.960	4.701.713	4.956.960
Produktionsomkostninger	2	-3.845.476	-3.993.627	-3.697.297	-3.808.989
BRUTTORESULTAT.....		1.071.902	1.023.333	1.004.416	1.147.971
Distributionsomkostninger	3	-604.342	-629.761	-671.885	-817.545
Administrationsomkostninger	4	-421.114	-430.000	-414.625	-450.000
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT ...		46.446	-36.428	-82.094	-119.574
Andre driftsindtægter	5	43.903	45.000	45.675	45.000
DRIFTSRESULTAT		90.349	8.572	-36.419	-74.574
Finansielle indtægter		0	0	4.372	0
Finansielle omkostninger		-1.754	0	0	0
ÅRETS RESULTAT		88.595	8.572	-32.047	-74.574
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING					
Modregnet tidligere års resultat		88.595		-32.047	
		88.595		-32.047	

BALANCE 31. MAJ

AKTIVER	Note	2016	2015
Produktionsanlæg inkl. bygninger	6	549.105	501.896
Andre driftsmidler og maskiner	6	0	0
Materielle anlægsaktiver		549.105	501.896
Andre værdipapirer	7	6.000	1.000
Finansielle anlægsaktiver		6.000	1.000
ANLÆGSAKTIVER.....		555.105	502.896
Brændselsbeholdninger		139.062	155.340
Beholdninger		139.062	155.340
Tilgodehavende merværdiafgift.....		206.082	123.387
Tilgodehavende tilslutningsbidrag.....		0	12.500
Forudbetalte energisparebidrag.....		16.253	0
Tilgodehavender.....		222.335	135.887
Den Jyske Sparekasse		67.351	863.593
Nordea		550.019	0
Likvide beholdninger		617.370	863.593
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		978.767	1.154.820
AKTIVER.....		1.533.872	1.657.716

BALANCE 31. MAJ

PASSIVER	Note	2016	2015
Fri egenkapital.....	8	363.221	363.221
Overført resultat	9	154.798	66.203
EGENKAPITAL.....		518.019	429.424
Skyldig til forbrugere		446.726	714.883
Leverandørgæld.....		396.992	347.037
Modtagne forudbetalinger.....		11.250	11.250
Anden gæld	10	160.885	155.122
Kortfristede gældsforpligtelser		1.015.853	1.228.292
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		1.015.853	1.228.292
PASSIVER.....		1.533.872	1.657.716
Personaleforhold	11		

NOTER

	2015/16	Budget 2015/16	2014/15	Budget 2016/17	Note
Nettoomsætning					1
Salg af varme incl. gebyrer	3.641.469	3.728.000	3.431.669	3.738.000	
Faste bidrag	1.087.746	1.098.000	1.086.741	1.098.000	
Målerleje.....	102.501	102.960	102.497	102.960	
NOX-afgift	85.662	88.000	80.806	18.000	
	4.917.378	5.016.960	4.701.713	4.956.960	
Solgt forbrug i MWH.....	7.787	8.000	7.346	8.000	
Produktionsomkostninger					2
Direkte produktionsomkostninger					
Forbrug af træpiller	2.863.363	2.995.775	2.766.687	2.893.356	
Forbrug af olie	20.210	28.000	11.144	25.000	
Fragt.....	171.529	179.235	165.243	115.222	
	3.055.102	3.203.010	2.943.074	3.033.578	
Produktion i MWH	10.653	10.959	10.050	10.959	
Indirekte produktionsomkostninger					
Lønninger	527.965	530.000	519.359	530.000	
Sociale bidrag.....	5.745	6.000	5.474	6.000	
Ændring feriepengeforpligtelse	1.608	4.000	3.723	4.000	
Personaleomkostninger	675	3.000	806	3.000	
Andel overført til distribution	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000	
Andel overført til administration.....	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000	
Lønninger.....	235.993	243.000	229.362	243.000	
Bygninger	8.791	20.000	15.086	30.000	
Kedler	45.267	50.000	102.085	60.000	
Øvrige produktionsanlæg	7.055	10.000	7.650	10.000	
Vedligeholdelse	61.113	80.000	124.821	100.000	
Elektricitet	74.247	75.000	62.618	75.000	
Kemikalier	24.287	20.000	14.831	20.000	
Energispare-bidrag	194.347	170.000	141.023	200.000	
NOX-afgift	88.085	89.617	83.354	17.411	
Vand, vandafledning og ejendomsskat.....	4.116	10.000	4.169	10.000	
Driftsomkostninger	385.082	364.617	305.995	322.411	

NOTER

	2015/16	Budget 2015/16	2014/15	Budget 2016/17	Note
Indirekte produktionsomkostninger (fortsat)					
Forsikringer	99.550	98.000	94.045	105.000	
Vedligeholdelse af værktøj m.v.....	8.636	5.000	0	5.000	
Øvrige produktionsomkostninger.....	108.186	103.000	94.045	110.000	
Indirekte produktionsomkostninger i alt	790.374	790.617	754.223	775.411	
Produktionsomkostninger i alt.....	3.845.476	3.993.627	3.697.297	3.808.989	
Distributionsomkostninger					3
Lønandel driftsleder	150.000	150.000	150.000	150.000	
Driftsledelse.....	150.000	150.000	150.000	150.000	
Ledningsnet	291.270	330.000	332.762	330.000	
Målere.....	60.281	50.000	72.447	50.000	
Vedligeholdelse	351.551	380.000	405.209	580.000	
Ledningsnet	102.791	99.761	116.676	87.545	
Afskrivninger	102.791	99.761	116.676	87.545	
Distributionsomkostninger i alt	604.342	629.761	671.885	817.545	

NOTER

	2015/16	Budget 2015/16	2014/15	Budget 2016/17	Note
Administrationsomkostninger					4
Lønandel driftsleder	150.000	150.000	150.000	150.000	
Bestyrelshonorarer	9.000	12.000	9.000	9.000	
Generalforsamling og andre møder	12.133	12.000	9.918	12.000	
Kørselsgodtgørelse	14.195	13.000	12.279	15.000	
Ledelsesomkostninger	185.328	187.000	181.197	186.000	
Kontorartikler og tryksager	52.533	55.000	61.104	55.000	
Telefon	13.495	17.000	15.005	15.000	
PBS-omkostninger	27.618	28.000	26.857	29.000	
Porto og gebyrer	3.489	5.000	3.611	4.000	
Kontingenter	23.647	28.000	26.908	26.000	
Kontorhold	120.782	133.000	133.485	129.000	
Repræsentation	8.176	8.000	7.825	9.000	
Annoncer	2.827	4.000	3.901	4.000	
Bogførings- og regnskabsassistance	38.000	40.000	37.000	38.000	
Revision og regnskabsopstilling	27.025	30.000	28.520	30.000	
Energisparerådgivning	0	5.000	5.000	0	
Konsulenthonorar	11.689	11.000	6.994	40.000	
Kontorleje	6.000	6.000	6.000	6.000	
Tab på debitorer	18.683	4.000	0	4.000	
Diverse	2.604	2.000	4.703	4.000	
Øvrige administrationsomkostninger...	115.004	110.000	99.943	135.000	
Administrationsomkostninger i alt	421.114	430.000	414.625	450.000	
Andre driftsindtægter					5
Lejeindtægt antenneplads	43.903	45.000	45.675	45.000	
	43.903	45.000	45.675	45.000	

NOTER

Materielle anlægsaktiver

	Produktions- Anlæg	Ledningsnet	Maskiner mv.	Kontor- maskiner og inventar	Note 6
					I alt
Kostpris 1. juni 2015	1.961.945	6.279.839	42.262	154.243	8.438.289
Årets tilgang	0	150.000	0	0	150.000
Modregnet tilslutningsbidrag	0	0	0	0	0
Kostpris 31. maj 2016	1.961.945	6.429.839	42.262	154.243	8.588.289
Anskaffelsespris i alt	1.961.945	6.429.839	42.262	154.243	8.588.289
Henlæggelser 1. juni 2015	200.000	0	0	0	200.000
Henlæggelse på afhændede aktiver	0	0	0	0	0
Anvendt henlæggelse	200.000	0	0	0	200.000
Saldo til afskrivning	2.161.945	6.429.839	42.262	154.243	8.788.289
Afskrivninger 1. juni 2015	2.161.945	5.777.943	42.262	154.243	8.136.393
Årets afskrivninger	0	102.791	0	0	102.791
Afskrivninger 31. maj 2016	2.161.945	5.880.734	42.262	154.243	8.239.184
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2016	0	549.105	0	0	549.105
Ejendomsværdi 1. oktober 2015					
Matr.nr. 6 BM Rødding By, Rødding	470.000				

NOTER

		Andre værdi- papirer	Note
Finansielle anlægsaktiver			7
Kostpris pr. 1. juni 2015		1.000	
Årets af- og tilgang		5.000	
Kostpris 31. maj 2016		6.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2016.....		6.000	
Fri egenkapital			8
Den fri egenkapital udgør andelsselskabets egenkapital før Varmeforsyningslovens ikrafttræden 1. marts 1981.			
	2016	2015	
Overført resultat			9
Saldo pr. 1. juni	66.203	98.250	
Overført af årets resultat	88.595	-32.047	
Saldo 31. maj	154.798	66.203	
Anden gæld			10
Skyldig NOX-afgift	43.653	43.653	
Skyldig A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	17.971	13.844	
Skyldig ATP	568	540	
Feriepengeforpligtelse	98.693	97.085	
	160.885	155.122	
Personaleforhold			11
Lønninger.....	523.481	513.621	
Pensioner	60.812	55.461	
Sociale bidrag	5.745	5.474	
	590.038	574.556	