

Roslev Fjernvarmeselskab A.M.B.A.
Møllebuen 1
7870 Roslev

ÅRSRAPPORT 2015/16

Cvr.nr. 41160128

 REVISION LIMFJORD

Vi er tættere på dig

Ordinær generalforsamling afholdes i Salling Hallerne den 29. september 2016 kl 19.30 med følgende dagsorden:

1. Valg af dirigent
2. Bestyrelsens beretning
3. Den reviderede årsrapport fremlægges til godkendelse
4. Budget for det kommende år forelægges
5. Tilslutnings- og grundafgifter samt afbrydelsesomkostninger for det kommende år meddeles
6. Behandling af indkomne forslag
7. Investeringsplan for det kommende år fremlægges
8. Valg af 2 bestyrelsesmedlemmer - på valg er
 Karsten Toft
 André H. Nielsen
 Bjarke Stephansen
9. Valg af suppleanter
10. Valg af revisor
11. Eventuelt

Indholdsfortegnelse

Side

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomheden Roslev Fjernvarmeselskab A.m.b.a.
Møllebuen 1
7870 Roslev
Telefon 97571319
Cvr.nr. 41160128
Regnskabsår 1. juli – 30. juni

Bestyrelsen Arne Larsen
Karsten Toft
Karsten Krogh
André H. Nielsen
Bjarke Stephansen

Revision Revision Limfjord
Registreret revisionsaktieselskab
Gemsevej 15
7800 Skive

Pengeinstitut Spar Nord
Jernbanegade 15
7870 Roslev

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for Roslev Fjernvarmeselskab A.M.B.A..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven tilpasset varmforsyningsloven.

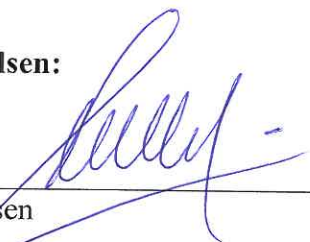
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Roslev, den 15. september 2016

I bestyrelsen:



Arne Larsen
Formand

Karsten Toft

Karsten Krogh

André H. Nielsen

Bjarke Stephansen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på Roslev Fjernvarmeselskabs ordinære generalforsamling den 29. september 2016.

Dirigent

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Roslev Fjernvarmeselskab A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Roslev Fjernvarmeselskab A.m.b.a. for regnskabsåret 2015/16, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med tilpasninger til varmeforsyningsloven.

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 og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

Revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven tilpasset varmeforsyningsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi gøre opmærksom på at de anførte budgettal for 2015/16 i resultatopgørelsen ikke er omfattet af vor revision.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

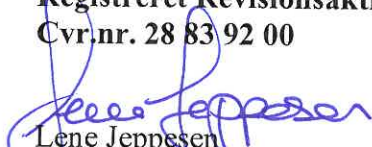
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skive, den 15. september 2016

REVISION LIMFJORD

Registreret Revisionsaktieselskab

Cvr.nr. 28 83 92 00



Lene Jeppesen

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens forretningsområde er at etablere energiproduktionsanlæg samt at distribuere energi i Roslev.

Udviklingen i regnskabsåret 2015/16

Der har været en stabil udvikling i selskabet herunder en stabil drift på værket.

Betydningsfulde hændelser som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2016.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016/17

Der forventes en stabil drift i det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Roslev Fjernvarmeselskab A.M.B.A. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilpasninger til varmeforsyningsloven.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt vedrørende 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg og distribution af varme indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Tilslutningsbidrag fra nye forbrugere indregnes i resultatopgørelsen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, reklame, administration, tab på forbrugere mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører

Anvendt regnskabspraksis

regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages afskrivninger baseret på varmforsyningslovens bestemmelser, med mulighed for afskrivning på op til 20% om året. Afskrivninger er således foretaget i henhold til afskrivningsbekendtgørelsens regler om afskrivning af anlæg m.v. over mindst 5 år og max. 30 år.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsevnen for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og 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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide midler

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Fra den 1. juni 1982 og fremefter har fjernvarmeværket været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmforsyningslov. Af denne fremgår det, at varmforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf er egenkapitalen pr. 30. juni 2016 uændret i forhold til basisegenkapitalen pr. 1. juni 1982.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Realiseret 2015/16 kr.	Budget 2015/16 tkr.	Realiseret 2014/15 tkr.
INDTÆGTER			
1 Pålignet forbrugere	6.929.462	7.397	7.193
Tilslutningsafgifter	13.000	13	0
Øvrige indtægter	1.697	17	14
	<u>6.944.159</u>	<u>7.427</u>	<u>7.207</u>
DIREKTE OMKOSTNINGER			
2 Produktionsomkostninger	5.371.852-	5.993-	5.505-
	<u>5.371.852-</u>	<u>5.993-</u>	<u>5.505-</u>
Dækningsbidrag	1.572.307	1.434	1.702
KAPACITETSOMKOSTNINGER			
3 Andre stykomkostninger	215.759-	280-	232-
4 Administrationsomkostninger	277.074-	250-	193-
	<u>492.833-</u>	<u>530-</u>	<u>425</u>
Resultat før afskrivninger	1.079.474	904	1.277
5 Afskrivninger m.v.	941.660-	935-	928-
	<u>941.660-</u>	<u>935-</u>	<u>928-</u>
Resultat før finansiering	137.814	31-	349
FINANSIERING			
Renteindtægter m.m.	8.802	5	8
Renteudgifter m.m.	134.200-	165-	177-
	<u>125.398-</u>	<u>160-</u>	<u>169-</u>
ÅRETS RESULTAT	12.416	191-	180
Årets resultat disponeres således:			
Overført fra 2014/15	297.902-	298-	118-
Overdækning overført til budget 2016/17	310.318	107	298
	<u>12.416</u>	<u>191-</u>	<u>180</u>

Balance pr. 30. juni

	2016	2015
	kr.	tkr.
AKTIVER		
6 Varmeværkets anlægskonto	3.094.740	3.486
7 Driftsmidler i øvrigt	80.008	60
8 Ledningsnet og tilslutning	711.000	830
Anlægsaktiver	3.885.748	4.376
Beholdninger	551.200	524
Beholdninger	551.200	524
Tilgodehavender hos forbrugere	72.941	152
Andre tilgodehavender	254.206	38
Tilgodehavender	327.147	190
Indestående i pengeinstitutter	1.471.951	820
Likvide beholdninger	1.471.951	820
Omsætningsaktiver	2.350.298	1.534
AKTIVER	6.236.046	5.910

Balance pr. 30. juni

	2016 kr.	2015 tkr.
PASSIVER		
10 Tilslutningsafgift	982.000	982
10 Overført resultat	235.663	236
Egenkapital	1.217.663	1.218
9 Fornyelses- og reservefond	0	0
Hensatte forpligtelser	0	0
11 Lån på faste anlæg	1.904.100	3.323
Langfristede gældsforpligtelser	1.904.100	3.323
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	656.110	0
Resultat til modregning i varmeprisdannelsen 2016/17	310.318	298
Kreditorer og skyldige omkostninger	1.417.329	653
For meget indbetalt fra forbrugere	730.526	418
Kortfristede gældsforpligtelser	3.114.283	1.369
Gældsforpligtelser	5.018.383	4.692
PASSIVER	6.236.046	5.910

Noter

	2016 kr.	2015 tkr.
1 Pålignet forbrugere		
Abonnementsbidrag	1.193.850	1.192
Effektbidrag	1.881.409	1.866
Forbrugsafgifter	3.854.203	4.135
	<u>6.929.462</u>	<u>7.193</u>
2 Produktionsomkostninger		
Forbrug af olie	88.856	87
Forbrug af flis	2.792.273	2.768
Kvælstofoxiderafgift	126.502	131
Køb af energibesparelser	255.341	205
Vedligeholdelse varmecentral	478.323	613
Vedligeholdelse af målere	50.423	39
Vedligeholdelse af ledningsnet	259.338	396
Lønninger m.m.	1.002.430	949
Kemivarer og tilsætningsstoffer	52.998	63
Thermografering af linier	8.308	2
Elforbrug	176.827	178
Forbrugsafgifter	8.738	15
Miljøgodkendelser, spildevandsprøver m.v.	1.080	2
Renovation m.v.	70.415	57
	<u>5.371.852</u>	<u>5.505</u>
3 Andre stykomkostninger		
Vedligehold. driftsmateriel	20.819	19
Forsikringer	134.939	151
Renholdelse	611	0
Ejendomsskat	7.473	7
Varebilens drift	27.949	44
Truckdrift	2.686	8
Annoncer	2.776	3
Blomster og gaver	3.207	1
Tab på forbrugere	15.299	1-
	<u>215.759</u>	<u>232</u>

Noter

	2016	2015
	kr.	tkr.
4 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	6.708	2
Tidskrifter	1.625	4
Kontingenter	34.985	39
Telefon og kommunikation	13.999	12
Multimediebeskatning	7.247-	5-
Porto og gebyr	7.370	6
Revision og regnskabsassistance	70.270	70
Advokatomkostninger	86.440	0
Edb-udgifter forbrugerregnskab	11.014	2
Lønadministration	2.593	2
PBS brugerservice	30.230	36
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	17.625	23
Software og edb-udgifter	1.462	2
	<u>277.074</u>	<u>193</u>
5 Afskrivninger m.v.		
Driftsmidler	32.063	18
Ledningsnet og tilslutning	118.500	119
Anlægskonto varmeværk	791.097	791
	<u>941.660</u>	<u>928</u>

Noter

	2016 kr.	2015 tkr.
6 Varmeværkets anlægskonto		
Anskaffelsessum primo	18.573.408	18.573
Anskaffelsessum udgåede aktiver	0	0
Tilgang i årets løb	400.000	0
	<hr/>	<hr/>
Anskaffelsessum i alt	18.973.408	18.573
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger, primo	15.087.571-	14.296-
Afskrivninger, udgåede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	791.097-	791-
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger ialt	15.878.668	15.087-
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi	3.094.740	3.486
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
7 Driftsmidler		
Anskaffelsessum primo	501.538	468
Tilgang i årets løb	51.843	34
Anskaffelsessum udgåede aktiver	0	0
	<hr/>	<hr/>
Anskaffelsessum i alt	553.381	502
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger, primo	441.310-	424-
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	32.063-	18-
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger ialt	473.373-	442-
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi	80.008	60
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
8 Ledningsnet og tilslutninger		
Anskaffelsessum primo	1.575.611	1.576
Tilgang i årets løb	0	0
	<hr/>	<hr/>
Anskaffelsessum i alt	1.575.611	1.576
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger, primo	746.111-	627-
Årets afskrivninger	118.500-	119-
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger ialt	864.611-	746-
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi	711.000	830
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Noter

	2016 kr.	2015 tkr.	
9 Fornyelses- og reservefond			
Saldo primo	0	0	
Anvendt i regnskabsåret	0	0	
	<hr/>	<hr/>	
Henlagt i regnskabsåret	0	0	
	0	0	
Saldo ultimo	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	
10 Overført resultat			
Saldo primo	235.663	236	
	<hr/>	<hr/>	
Saldo ultimo	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	
11 Langfristede gældsforpligtelser	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Nykredit – 2173373	0	319.810	0
Nykredit – 2173357	950.000	200.000	150.000
Kommunekredit	954.100	136.300	408.900
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	1.904.100	656.110	558.900

12 Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut stor kr. 1.090.400 er der givet pant i varmeværkets anlægskonto, hvis regnskabsmæssig værdi udgør kr. 3.094.740.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter er der udstedt ejerpantebrev på kr. 5.000.000 med pant i matr.nr. 12 BY, Roslev.

Noter

2016/17
kr.**RESULTATBUDGET**

INDTÆGTER

Pålignet forbrugere	6.926.000
Øvrige indtægter	30.000

6.956.000

DIREKTE OMKOSTNINGER

Produktionsomkostninger	-5.474.000
-------------------------------	------------

Dækningsbidrag	1.482.000
-----------------------------	------------------

KAPACITETSOMKOSTNINGER

Andre stykomkostninger	-245.000
Administrationsomkostninger	-239.000

-484.000

Resultat før afskrivninger	998.000
---	----------------

Afskrivninger	-981.000
---------------------	----------

Resultat før finansiering	17.000
--	---------------

FINANSIERING

Renteudgifter	-92.000
Renteindtægter	5.000

-87.000

Resultat før ekstraordinære poster	-70.000
---	----------------

EKSTRAORDINÆRE POSTER

Overført overskud fra sidste år	310.000
---------------------------------------	---------

ÅRETS BUDGETTEREDE OVERSKUD	240.000
--	----------------
