

Gedsted Varmeværk A.m.b.a.
CVR-nr. 38 86 41 14

Årsrapport 2013/14

Statusbog

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013/14	8
Balance pr. 30.04.2013	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Gedsted Varmeværk A.m.b.a.

Nørrevold 2 B

9631 Gedsted

CVR-nr.: 38 86 41 14

Hjemstedskommune: Vesthimmerlands

Bestyrelse

Lars Stisen, formand

Anders Hesselund

Per Ibsen

Finn Bisgaard

Henrik Heshe

Karl Jakob Bisgaard

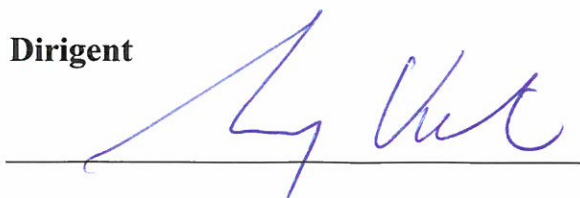
Brian Bertelsen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26. juni 2014

Dirigent



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014 for Gedsted Varmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gedsted, den 26. juni 2014

Bestyrelse



Lars Stisen
formand



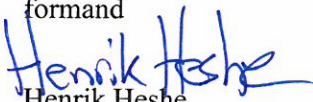
Anders Hessellund



Per Ibsen



Finn Bisgaard



Henrik Heshe



Karl Jakob Bisgaard



Brian Bertelsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Gedsted Varmeværk A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gedsted Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. maj 2013 – 30. april 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, 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 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 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. 30. april 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2013 – 30. april 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aars, den 26. juni 2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ove Nørskov
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i varmforsyning af Gedsted By.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2013/14 blev et tilfredsstillende år for Gedsted Varmeværk A.m.b.a. Årets resultat før indregning af overdækning blev på 446 t.kr.. Årets underskud blev på 1.043 t.kr., efter indregning af årets beregnede overdækning på 1.489 t.kr. Overdækningen indeholder tilbageførsel af tidligere foretaget henlæggelse på 1.000 t.kr.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Årsrapporten er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter indtægter i forbindelse med salg af varme og el.

Gasforbrug

Gasforbrug omfatter forbrug af naturgas og biogas til årets produktion af varme og el.

Drift og vedligeholdelse

Drift og vedligeholdelse omfatter omkostninger til drift og vedligeholdelse af værk og ledningsnet samt lokaler.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under selskabets ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Kraftvarmeværk og distributionsanlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Kraftvarmeværk og distributionsanlæg

10-20 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2013/14

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Nettoomsætning	1	9.601.409	10.830.565
Gasforbrug	2	(6.712.473)	(7.475.559)
Drift og vedligeholdelse	3	(1.178.116)	(858.240)
Lønninger mv.	4	(741.208)	(660.835)
Dækningsbidrag		969.612	1.835.931
Administrationsomkostninger	5	(588.265)	(387.546)
Resultat før afskrivninger		381.347	1.448.385
Afskrivninger	6	(1.127.917)	(1.055.418)
Resultat før finansielle poster, negativt		(746.570)	392.967
Finansielle indtægter	7	50.995	32.100
Finansielle omkostninger	8	(347.547)	(326.635)
Resultat før skat, negativt		(1.043.122)	98.432
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat, negativt		(1.043.122)	98.432
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		(43.122)	
Henlæggelse tilbageført		(1.000.000)	
		(1.043.122)	

Balance pr. 30.04.2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Kraftvarmeværk og distributionsnet	9	11.016.454	10.355.186
Materielle anlægsaktiver		11.016.454	10.355.186
Anlægsaktiver		11.016.454	10.355.186
Beregnet underdækning		0	1.460.220
Tilgodehavender fra salg	10	887.479	799.602
Andre tilgodehavender	11	1.092.124	1.415.556
Periodeafgrænsningsposter	12	10.566	10.174
Tilgodehavender		1.990.169	3.685.552
Nordea, konto nr. 6270-948-608		234.732	7.726
Likvide beholdninger		234.732	7.726
Omsætningsaktiver		2.224.901	3.693.278
Aktiver		13.241.355	14.048.464

Balance pr. 30.04.2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Grundkapital		808.740	808.740
Overført resultat	13	(202.280)	(159.158)
Egenkapital		606.460	649.582
Hensættelser	14	0	1.000.000
Hensatte forpligtelser		0	1.000.000
Kommunekredit	15	9.876.711	7.656.520
Langfristede gældsforpligtelser		9.876.711	7.656.520
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	15	648.291	1.472.597
Beregnet overdækning		28.766	0
Gæld til forbrugere		365.060	153.104
Nordea		252.036	1.668.590
Deposita forbrugere		37.919	35.049
Depositum		11.199	10.837
Leverandørgæld		1.168.089	1.185.205
Anden gæld	16	246.824	216.980
Kortfristede gældsforpligtelser		2.758.184	4.742.362
Gældsforpligtelser		12.634.895	12.398.882
Passiver		13.241.355	14.048.464
Pantsætninger og eventualforpligtelser	17		

Noter

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
1. Nettoomsætning		
Faste varmeafgifter	1.694.646	1.688.138
Variable varmeafgifter (7.037 Mwh/7.447 Mwh)	4.800.438	4.100.001
Beregnet overdækning 2013/14	(1.488.986)	792.968
Varmesalg i alt	5.006.098	6.581.107
Elsalg incl. statstilskud excl. abonnement mv. (5.125.894 kwh/6.339.899 kwh)	4.595.311	4.249.458
	9.601.409	10.830.565
2. Gasforbrug		
Naturgas til varmeproduktion (521.532 m ³ /891.328 m ³)	3.687.805	4.376.589
Naturgas til elproduktion (506.662 m ³ /422.227 m ³)	806.395	1.321.570
Biogas til varmeproduktion (574.549 m ³ /550.127 m ³)	1.301.025	997.261
Biogas til elproduktion (359.677 m ³ /366.752 m ³)	814.463	664.842
Nox-afgift, biogas	102.785	115.297
	6.7112.473	7.475.559
3. Drift og vedligeholdelse		
Reparation og vedligeholdelse anlæg	68.499	41.092
Reparation og vedligeholdelse af ledningsnet	119.773	122.096
Køb af målere og batterier	28.450	28.858
Fjernaflæsning	33.696	35.933
Reparation og vedligeholdelse Jenbacher Energi	408.340	323.063
Hjælpematerialer	95.202	18.610
Serviceaftale H. Nissen	6.385	6.385
Drift biogas	103.511	0
Biludgifter	37.425	40.961
El	169.615	146.370
Forsikringer	174.138	175.183
Vand	15.016	(2.014)
Ejendomsskat	6.067	8.277
Lejeindtægt	(88.001)	(86.574)
	1.178.116	858.240

Noter

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
4. Lønninger mv.		
Lønninger incl. pension	1.400.848	1.244.279
Regulering af feriepengeforpligtelse	16.865	30.024
Løntilskud	0	(7.497)
Personaleomkostninger incl. ATP	29.012	76.175
Salg timelønsarbejde	(128.450)	(146.175)
Assistance Hvalpsund Kraftvarmeværk	(439.371)	(400.139)
Assistance Gedsted Vandværk	(137.696)	(135.832)
	741.208	660.835
5. Administrationsomkostninger		
Løn formand	30.000	30.000
Kontingenter, abonnementer	14.360	18.559
Energibesparelser	118.454	4.458
Generalforsamling og bestyrelsesmøder	55.992	20.753
Revision- og regnskabsudarbejdelse 2013/14, afsat	41.000	35.300
Bogførings- og regnskabsassistance 2013/14, afsat	59.058	49.300
Rådgivningsassistance	44.100	12.800
Selvevaluering	15.000	0
Kontorartikler	22.330	7.990
Edb-omkostninger	79.466	73.071
Telefon	30.909	34.082
Porto og gebyrer	31.954	36.563
Renovation og rengøring	13.740	14.768
Vedligeholdelse	3.463	4.218
Incassoomkostninger	6.062	12.183
Tab på debitorer	22.377	33.501
	588.265	387.546
6. Afskrivninger		
Kraftvarmeværk og distributionsnet samt driftsmidler	1.127.917	1.055.418
	1.127.917	1.055.418

Noter

	2012/2013 kr.	2012/13 kr.
7. Finansielle indtægter		
Gebyrer og renter forbrugere	29.730	32.100
Pengeinstitut	48	0
SKAT	21.217	0
	50.995	32.100
8. Finansielle omkostninger		
Renter Kommunekredit	337.967	325.439
Pengeinstitut	7.888	1.196
Leasinggæld	1.692	0
	347.547	326.635
		Kraftvarme- værk og distri- butionsnet kr.
9. Kraftvarmeværk og distributionsnet		
Kostpris 01.05.2013		32.962.997
Tilgang		1.789.185
Anskaffelsessum 30.04.2014		34.752.182
Afskrivninger 01.05.2013		(22.607.811)
Tilgang		(1.127.917)
Afskrivninger 30.04.2014		(23.735.728)
Regnskabsmæssig værdi 30.04.2014		11.016.454
Regnskabsmæssig værdi 30.04.2013		10.355.186
Ejendomsværdien udgør 01.10.2013		2.630.000

Noter

	2013 kr.	2012 kr.
10. Tilgodehavender fra salg		
El-salg april måned	596.103	492.672
Forbrugere	333.057	325.680
Hensat til tab forbrugere	(41.681)	(18.750)
	887.479	799.602
11. Andre tilgodehavender		
Moms	452.709	743.826
Tilgodehavende afgiftsrefusion	620.910	668.455
Øvrige tilgodehavender	18.505	3.275
	1.092.124	1.415.556
12. Periodeafgrænsningsposter		
Serviceaftale H. Nissen	6.385	6.385
Kontingent Dansk Fjernvarme	4.181	3.789
	10.566	10.174
13. Overført resultat		
Saldo 01.05.2013	(159.158)	(257.590)
Overført af årets resultat	(43.122)	98.432
	(202.280)	(159.158)
14. Henlæggelser		
<i>Akkumuleringstank</i>		
Saldo 01.05.2013	1.000.000	1.000.000
Henlagt ifølge resultatdisponering	(1.000.000)	0
	0	1.000.000

Noter

	2013 kr.	2012 kr.
15. Kommunekredit		
Kommunekredit, 4,16%, restløbetid 10½ år	5.332.434	5.730.150
Kommunekredit, 2,95%, restløbetid 22½ år	2.324.035	2.396.000
Kommunekredit, 3,08%. Restløbetid 24½ år	2.466.438	1.002.967
Leasinggæld	402.095	0
Heraf kortfristet	(648.291)	(1.472.597)
	9.876.711	7.656.520
 Efter 5 år eller senere forfalder	 7.110.788	 5.581.636
16. Anden gæld		
A-skat og AM-bidrag	42.254	32.231
ATP	3.870	3.240
Skyldige feriepenge	2.326	0
Feriepenge	198.374	181.509
	246.824	216.980

17. Pantsætninger og eventualforpligtelser

Udover prioritetsgæld er der udstedt 2 ejerpantebreve i ejendommene matr. 30 P og 37 AC Gedsted By, Gedsted på 50.000 kr. og 360.000 kr., der ligger til sikkerhed for bankgæld.