

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

Årsrapport 2014/15

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014/15	8
Balance pr. 30.04.2015	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

Brian Bertelsen, formand

Anders Hessellund

Per Ibsen

Finn Bisgaard

Henrik Heshe

Karl Jakob Bisgaard

Ove Buchwardt

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 9. juni 2015

Dirigent

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gedsted, den 9. juni 2015

Bestyrelse



Brian Bertelsen
formand


Henrik Heshe


Anders Hessellund


Karl/Jakob Bisgaard


Per Ibsen


Ove Buchwardt


Finn Bisgaard

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 2014 – 30. april 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2014 – 30. april 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

Aars, den 9. juni 2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ove Nørskov
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i varmforsyning af Gedsted By.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2014/15 blev et tilfredsstillende år for Gedsted Varmeværk A.m.b.a. Årets resultat før indregning af overdækning blev på 26 t.kr.. Årets underskud blev på 77 t.kr., efter indregning af årets beregnede overdækning på 104 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 2014/15

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Nettoomsætning	1	9.798.952	9.601.409
Gasforbrug	2	(6.299.312)	(6.712.473)
Drift og vedligeholdelse	3	(1.030.814)	(1.178.116)
Lønninger mv.	4	(491.749)	(741.208)
Dækningsbidrag		1.977.077	969.612
Administrationsomkostninger	5	(411.784)	(588.265)
Resultat før afskrivninger		1.565.293	381.347
Afskrivninger	6	(1.266.658)	(1.127.917)
Resultat før finansielle poster		298.635	(746.570)
Finansielle indtægter	7	49.119	50.995
Finansielle omkostninger	8	(425.106)	(347.547)
Resultat før skat, negativt		(77.352)	(1.043.122)
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat, negativt		(77.352)	(1.043.122)
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		(77.352)	
		(77.352)	

Balance pr. 30.04.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kraftvarmeværk og distributionsnet	9	10.636.290	11.016.454
Igangværende projekt		170.021	0
Materielle anlægsaktiver		10.806.311	11.016.454
Anlægsaktiver		10.806.311	11.016.454
Tilgodehavender fra salg	10	880.706	887.479
Andre tilgodehavender	11	1.189.967	1.092.124
Periodeafgrænsningsposter	12	21.280	10.566
Tilgodehavender		2.091.953	1.990.169
Nordea		843.933	234.732
Likvide beholdninger		843.933	234.732
Omsætningsaktiver		2.935.886	2.224.901
Aktiver		13.742.197	13.241.355

Balance pr. 30.04.2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
Grundkapital		808.740	808.740
Overført resultat	13	(279.632)	(202.280)
Egenkapital		529.108	606.460
Kommunekredit	14	9.487.614	9.563.432
Leasinggæld	15	309.294	313.279
Langfristede gældsforpligtelser		9.796.908	9.876.711
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	14,15	689.775	648.291
Beregnet overdækning		132.282	28.766
Gæld til forbrugere		638.472	365.060
Nordea		211.119	252.036
Deposita forbrugere		28.759	37.919
Depositum		11.572	11.199
Leverandørgæld		1.467.158	1.168.089
Anden gæld	16	237.044	246.824
Kortfristede gældsforpligtelser		3.416.181	2.758.184
Gældsforpligtelser		13.213.089	12.634.895
Passiver		13.742.197	13.241.355
Pantsætninger og eventualforpligtelser	17		

Noter

	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
1. Nettoomsætning		
Faste varmeafgifter	1.697.925	1.694.646
Variable varmeafgifter (6.266 Mwh/7.037 Mwh)	3.972.893	4.800.438
Beregnet overdækning 2014/15	<u>(103.516)</u>	<u>(1.488.986)</u>
Varmesalg i alt	5.567.302	5.006.098
Elsalg incl. statstilskud excl. abonnement mv. (4.647.774 kwh/5.125.894 kwh)	<u>4.231.650</u>	<u>4.595.311</u>
	<u>9.798.952</u>	<u>9.601.409</u>
2. Gasforbrug		
Naturgas til varmeproduktion (646.639 m ³ /521.532 m ³)	3.052.007	3.687.805
Naturgas til elproduktion (258.218 m ³ /506.662 m ³)	557.483	806.395
Biogas til varmeproduktion (653.832 m ³ /574.549 m ³)	1.530.709	1.301.025
Biogas til elproduktion (400.736 m ³ /359.677 m ³)	958.248	814.463
Nox- og metanafgift, biogas	<u>200.865</u>	<u>102.785</u>
	<u>6.299.312</u>	<u>6.712.473</u>
3. Drift og vedligeholdelse		
Reparation og vedligeholdelse anlæg	321.785	68.499
Reparation og vedligeholdelse af ledningsnet	55.754	119.773
Køb af malere og batterier	0	28.450
Fjernaflæsning	31.276	33.696
Reparation og vedligeholdelse Jenbacher Energi	259.653	408.340
Hjælpe materialer	15.988	95.202
Pasning af værk	80.504	0
Serviceaftale H. Nissen	6.385	6.385
Drift biogas	35.424	103.511
Biludgifter	22.905	37.425
El	129.466	169.615
Forsikringer	136.445	174.138
Vand	13.508	15.016
Ejendomsskat	11.192	6.067
Lejeindtægt	<u>(89.471)</u>	<u>(88.001)</u>
	<u>1.030.814</u>	<u>1.178.116</u>

Noter

	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
4. Lønninger mv.		
Lønninger incl. pension	1.407.849	1.400.848
Regulering af feriepengeforpligtelse	(286)	16.865
Løntilskud	(176.152)	0
Personaleomkostninger incl. ATP	40.647	29.012
Salg timelønsarbejde	(175.685)	(128.450)
Assistance Hvalpsund Kraftvarmeværk	(465.768)	(439.371)
Assistance Gedsted Vandværk	(138.856)	(137.696)
	<u>491.749</u>	<u>741.208</u>
5. Administrationsomkostninger		
Løn formand	30.000	30.000
Kontingenter, abonnementer	21.035	14.360
Energibesparelser	57.737	118.454
Generalforsamling og bestyrelsesmøder	37.874	55.992
Revision- og regnskabsudarbejdelse 2014/15, afsat	43.000	41.000
Bogførings- og regnskabsassistance 2014/15, afsat	98.155	59.058
Rådgivningsassistance	15.000	44.100
Selvevaluering	0	15.000
Kontorartikler	15.327	22.330
Edb-omkostninger	53.436	79.466
Telefon	28.608	30.909
Porto og gebyrer	27.900	31.954
Renovation og rengøring	8.711	13.740
Vedligeholdelse	3.539	3.463
Incassoomkostninger	8.658	6.062
Tab på debitorer	(37.196)	22.377
	<u>411.784</u>	<u>588.265</u>
6. Afskrivninger		
Kraftvarmeværk og distributionsnet samt driftsmidler	1.281.658	1.127.917
Fortjeneste ved salg af aktiver	(15.000)	0
	<u>1.266.658</u>	<u>1.127.917</u>

Noter

	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
7. Finansielle indtægter		
Gebyrer og renter forbrugere	35.000	29.730
Pengeinstitut	14.119	48
SKAT	0	21.217
	<u>49.119</u>	<u>50.995</u>
8. Finansielle omkostninger		
Renter Kommunekredit	361.766	337.967
Pengeinstitut	7.290	7.888
Leasinggæld	25.728	1.692
Kreditorer	322	0
Garantiprovision	30.000	0
	<u>425.106</u>	<u>347.547</u>
		Kraftvarme- værk og distri- butionsnet kr.
9. Kraftvarmeværk og distributionsnet		
Kostpris 01.05.2014		34.752.182
Tilgang		<u>901.494</u>
Anskaffelsessum 30.04.2015		<u>35.653.676</u>
Afskrivninger 01.05.2014		(23.735.728)
Tilgang		<u>(1.281.658)</u>
Afskrivninger 30.04.2015		<u>(25.017.386)</u>
Regnskabsmæssig værdi 30.04.2015		<u>10.636.290</u>
Regnskabsmæssig værdi 30.04.2014		<u>11.016.454</u>
Ejendomsværdien udgør 01.10.2014		<u>2.610.000</u>

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
10. Tilgodehavender fra salg		
El-salg april måned	403.226	596.103
Forbrugere	529.855	333.057
Hensat til tab forbrugere	(52.375)	(41.681)
	<u>880.706</u>	<u>887.479</u>
11. Andre tilgodehavender		
Moms	298.189	452.709
Tilgodehavende afgiftsrefusion	791.585	620.910
Øvrige tilgodehavender	100.193	18.505
	<u>1.189.967</u>	<u>1.092.124</u>
12. Periodeafgrænsningsposter		
Serviceaftale H. Nissen	6.385	6.385
Kontingent Dansk Fjernvarme	14.895	4.181
	<u>21.280</u>	<u>10.566</u>
13. Overført resultat		
Saldo 01.05.2014	(202.280)	(159.158)
Overført af årets resultat	(77.352)	(43.122)
	<u>(279.632)</u>	<u>(202.280)</u>

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
14. Kommunekredit		
Kommunekredit, 4,16%, restløbetid 9½ år	4.918.002	5.332.434
Kommunekredit, 2,95%, restløbetid 21½ år	2.250.033	2.324.035
Kommunekredit, 3,08%. Restløbetid 23½ år	2.397.755	2.466.438
Kommunekredit, byggekredit	500.743	0
Heraf kortfristet	<u>(578.919)</u>	<u>(559.475)</u>
	<u>9.487.614</u>	<u>9.563.432</u>
Efter 5 år eller senere forfalder	<u>6.956.611</u>	<u>7.110.788</u>
15. Leasinggæld		
Leasinggæld gummihjulslæsser	314.741	402.095
Leasinggæld Peugeot Expert	105.409	0
Heraf kortfristet	<u>(110.856)</u>	<u>(88.816)</u>
	<u>309.294</u>	<u>313.279</u>
Efter 5 år eller senere forfalder	<u>0</u>	<u>0</u>
16. Anden gæld		
A-skat og AM-bidrag	35.277	42.254
ATP	3.240	3.870
Skyldige feriepenge	439	2.326
Feriepenge	<u>198.088</u>	<u>198.374</u>
	<u>237.044</u>	<u>246.824</u>

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.