

Nibe Varmeværk a.m.b.a.

Hobrovej 46
9240 Nibe

CVR-nummer:68 72 60 18

ÅRSRAPPORT

1. juli 2014 - 30. juni 2015

(12. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2015

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning og forretningsførers erklæring om assistance	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter.....	14

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Nibe Varmeværk a.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven, bortset fra de tilfælde der er nødvendige for at opfylde varmeforsyningsloven.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med vedtægterne og lov om varmeforsyning. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 5. oktober 2015

Bestyrelse

Benny Rinfeldt
Formand

Tage Nielsen

Kristian Jørgensen

Claus Sørensen

Ole Johansen

Forretningsførerens erklæring om assistance

På grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra virksomhedens ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Nibe Varmeværk a.m.b.a for regnskabsåret 2014/15. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, bortset fra de tilfælde der er nødvendige for at opfylde varmeforsyningsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Nibe, den 5. oktober 2015

SKODA & PARTNER

Registreret revisionsanpartsselskab

Claus Skoda
Forretningsfører

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nibe Varmeværk a.m.b.a. for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af varmemforsyningsloven.

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 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 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 finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af varmemforsyningsloven.

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 5. oktober 2015

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Frank Nørgaard
Statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Nibe Varmeværk a.m.b.a. Hobrovej 46 9240 Nibe
	Telefon: 98 35 14 09
	Hjemmeside: www.nibevarmevaerk.dk E-mail: nibe@nibevarmevaerk.dk
	CVR-nr.: 68 72 60 18
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Benny Rinfeldt, formand Tage Nielsen Kristian Jørgensen Claus Sørensen Ole Johansen
Advokat	Advokaterne i Nibe
Revision	Redmark – Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes I Nibe Idræts- og KulturCenter.

HOVED- OG NØGLETAL

	2014/15	2013/14
HOVEDTAL		
Nettoomsætning.....	32.705.777	35.875.116
Resultat af ordinær drift.....	953.090	3.013.925
Resultat af finansielle poster.....	130.094-	111.021-
Årets resultat før reguleringer.....	822.995	2.902.904
Anlægsaktiver.....	6.646.496	7.805.557
Anlægsfinansiering.....	2.288.797	2.887.833
Akkumuleret overdækning.....	1.374.143	1.151.147
Balancesum.....	21.376.496	16.713.318
Egenkapital.....	3.210.567	3.210.567
 NØGLETAL		
Solgt enheder.....	35.749	36.454
Afregningspris pr. MWH.....	375	465

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i produktion og salg af varme til andelshaverne samt produktion og salg af el til det frie marked.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før årsreguleringer blev et overskud på kr. 822.995

Årets resultat før årsregulering anses som tilfredsstillende, idet der var budgetteret med et overskud på kr. 600.000. Afregningsprisen i årsopgørelse blev på kr. 375 pr. MWH mod budgetteret kr. 525. Prisreduktionen er i væsentlig omfang muliggjort af udviklingen i el- og gaspriserne samt bortfald af forsyningsikkerhedsafgiften på naturgas.

Årets resultat på kr. 600.000 anvendes således:

Henlagt til investering i ny gasmotor	600.000
I alt	600.000

Den forventede udvikling

Der er budgetteret med en varmepris på kr. 425 pr. MWH i budgettet 2015/16 med uændret effektafgift og faste afgifter.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Nibe Varmeværk a.m.b.a. for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse A samt regnskabsbestemmelserne i lov om varmeforsyning.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

"Hvile i sig selv" - princippet

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv" - princip i henhold til varmeforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmeforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmeforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter

Selskabets nettoomsætning omfatter salg af varme og el produceret på selskabets eget kraftvarmeanlæg. Herudover indeholder nettoomsætningen faste afgifter. I nettoomsætningen indregnes desuden andre offentlige ydelser, der knytter sig til produktion eller levering af el. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunktet for regnskabsårets afslutning.

Salg af el indregnes på leveringstidspunktet.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger ved produktion af varme og el, herunder brændselsomkostninger og køb af varme hos ekstern leverandør. Varmetab ved produktion og ledningstab i distributionsnet indgår.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

BALANCEN

Anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til anskaffelsesværdi med fradrag af afskrivninger.

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

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

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	20 år
Kedelanlæg	20 år
Målere	10 år
Lavtemperaturvekslere	10 år
Varebiler	7 år
Ledningsnet	10 år
Gasmotorer	7 - 15 år
Akkumuleringstank	10 år

Afskrivning på anlægsaktiver påbegyndes, når de tages i brug.

Tilslutningsafgifter fra nye forbrugere modregnes i ledningsnet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i Dansk Fjernvarmes Projektselskab a.m.b.a måles til kostpris. I tilfælde hvor kostpris overstiger nettorealisationsevnen nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Den frie egenkapital er opgjort i henhold til bekendtgørelse fra Energitilsynet.

Henlæggelser

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer og istandsættelser. Henlæggelser er beregnet på baggrund af investeringsplan.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5 pct.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationsevnen..

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2014 - 30. JUNI 2015

	2014/15	2013/14
1 Nettoomsætning.....	32.705.777	35.875.116
2 Produktionsomkostninger.....	26.157.541-	27.584.949-
Vedligeholdelse af ledningsnet og målere.....	1.584.068-	1.011.905-
Andre eksterne omkostninger.....	1.396.714-	1.505.531-
Personaleomkostninger.....	1.455.303-	1.473.784-
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.....	1.159.061-	1.285.022-
DRIFTSRESULTAT	953.090	3.013.925
Andre finansielle indtægter.....	30.870	80.726
Andre finansielle omkostninger.....	160.965-	191.747-
RESULTAT FØR ÅRSREGULERINGER	822.995	2.902.904
Årets over-/ underdækning	-222.995	-2.702.904
RESULTAT FØR SKAT	600.000	200.000
Skat af årets resultat.....	0	0
ÅRETS RESULTAT	600.000	200.000
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Tilbageførsel af henlæggelse til jordkøb	0	-300.000
Henlagt til ny gasmotor	600.000	500.000
DISPONERET I ALT	600.000	200.000

BALANCE PR. 30. JUNI 2015
 AKTIVER

	2015	2014
3 Grunde og bygninger	287.500	320.000
3 Produktionsanlæg og maskiner	803.551	1.079.438
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.735.449	5.316.753
3 Lavtemperaturveksler	808.646	1.078.196
Materielle anlægsaktiver	6.635.146	7.794.207
Aktier m.v.	11.350	11.350
Finansielle anlægsaktiver	11.350	11.350
ANLÆGSAKTIVER	6.646.496	7.805.557
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.944.919	957.623
Forudbetalte omkostninger	145.058	139.543
Tilgodehavender	3.089.977	1.097.166
Likvide beholdninger	11.640.023	7.836.154
OMSÆTNINGSAKTIVER	14.730.000	8.933.320
AKTIVER	21.376.496	16.738.877

NOTER

	2014/15	2013/14
Egenkapital pr. 1. marts 1981	3.210.567	3.210.567
EGENKAPITAL	3.210.567	3.210.567
4 Andre henlæggelser	1.100.000	925.000
HENLÆGGELSER I ALT	1.100.000	925.000
Kreditinstitutter.....	1.594.030	2.288.777
Langfristede gældsforpligtelser	1.594.030	2.288.777
Kortfristet del af langfristet gæld.....	694.767	599.056
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	3.465.041	2.868.886
Afregningskonto forbrugere	9.641.787	5.405.254
Anden gæld.....	296.161	290.190
5 Overdækning til indregning i næste års priser	1.374.143	1.151.147
Kortfristede gældsforpligtelser	15.471.899	10.314.533
GÆLDSFORPLIGTELSE R	17.065.929	12.603.310
PASSIVER	21.376.496	16.738.877
6 Skatteforhold		

Der er ikke stillet sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.

NOTER

	2014/15	2013/14
1 Nettoomsætning		
Forbrugsafgift	13.405.830	16.950.914
Effektafgift.....	6.160.636	6.126.122
Faste afgifter	1.970.013	1.955.789
Gebyrer	30.345	32.270
Regulering af forbrug	65.171	35.923-
Salg af el	10.921.206	10.374.294
Tilskud afbrydelighed.....	154.576	473.650
Energinet - auktion afbrydelig	2.000-	2.000-
Nettoomsætning i alt.....	32.705.777	35.875.116
2 Produktionsomkostninger		
Gasforbrug varme- og elproduktion	23.704.755	26.282.510
Refusion naturgasafgift.....	477.134-	641.484-
Refusion metanafgift	209.093-	157.644-
Køb af spædevand og kemikalier	389.343	483.824
Vandforbrug.....	30.731	30.118
Gebyr energistyrelsen	25.632	44.678
Køb af energibesparelser	1.591.570	0
Neas Energy - Swap kontrakt	0	252.901
Vedligeholdelse motorer.....	459.282	379.933
Vedligeholdelse i øvrigt.....	439.981	539.314
Serviceabonnent motorer	45.809	65.871
Øvrige driftsomkostninger - fittings, jernrør m.v.	156.665	304.928
Produktionsomkostninger i alt	26.157.541	27.584.949

NOTER

	Grunde og bygninger	Målere og ledningsnet	Andre anlæg, Gasmotorer og øvrige anlæg	Andre Lavtemperaturvekslere
3 Materielle anlægsaktiver				
Kostpris, primo.....	4.076.653	14.969.197	10.072.936	2.695.496
Årets tilgang.....	0	425.000	0	0
Anvendt af henlæggelser.....	0	425.000-	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. juni 2015	4.076.653	14.969.197	10.072.936	2.695.496
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....	3.756.653-	13.889.759-	4.756.363-	1.617.300-
Årets af-/nedskrivninger.....	32.500-	275.887-	581.124-	269.550-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2015	3.789.153-	14.165.646-	5.337.487-	1.886.850-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt	287.500	803.551	4.735.449	808.646

Seneste ejendomsværdi kr. 5.400.000.

NOTER

4 Andre henlæggelser		
Henlæggelser til målere	0	425.000
Henlæggelser til gasmotorer	1.100.000	500.000
	<hr/>	<hr/>
Andre henlæggelser i alt.....	1.100.000	925.000
5 Overdækning til indregning i næste års pris		
Overdækning til indregning i prisen for 2014/15	0	151.147
Overdækning som indregnes i prisen for 2015/16.....	1.374.143	1.000.000
	<hr/>	<hr/>
Overdækning i alt	1.374.143	1.151.147
	<hr/>	<hr/>

Skatteforhold

Selskabet er ved overtagelse af kraftvarmedelen fra Elsam A/S blevet skattepligtig fra 01.07.06. På grund af store skattemæssige afskrivningssaldi på anlægsaktiver bliver der ikke tale om skattebetaling, hverken i år og formentlig heller ikke i de nærmest kommende år.

Der påhviler ingen udskudte skatter, idet den skattemæssige værdi af anlægsaktiver overstiger den bogførte værdi.

Skatteaktivet er ikke medtaget i balancen.