

Nørre Snede Varmeværk a.m.b.a.

**Årsrapport for perioden 1.7.2014 - 30.6.2015
(51. regnskabsår)**

CVR-nr. 28 19 36 10

Fremlagt og godkendt på generalforsamlingen
den. 24.09.2015

.....
dirigent

Der er fremtid i
FJERNVARME



DATALISTE:

Nørre Snede varmeværk a.m.b.a.
Horsensvej 19
8766 Nørre Snede
tlf. 75-771255

hjemmeside: www.nrsnedevarme.dk

cvr. nr. 28193610

Driftsleder Erik Lund

Afregningspriser:

Afregningspriserne excl. moms for 2014/2015 udgør følgende:

Forbrug under 20 Mwh:

Forsynings sikkerhedsafgift

3400 kr.

Afregningspris pr. 1 Mwh

200 kr.

Forbrug på 20 Mwh og derover:

Forsynings sikkerhedsafgift pr. 1 Mwh

170 kr.

+ afregningspris pr. 1 Mwh

200 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser, med enkelte undtagelser jf. nedenfor, samt efter bestemmelserne i varmemforsyningsloven. Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes.

I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde varmeværket, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå varmeværket, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

Resultatopgørelsen

Indtægter ved varmesalg:

Indtægter ved salg af varme indeholder såvel faste som variable bidrag og indregnes i resultatopgørelsen på grundlag af det opmålte årsforbrug hos andelshaverne.

Indtægter fra el -produktion:

Medtaget iht. afregning med aftager af el.

Omkostninger:

Omkostninger omfatter varmeværkets omkostninger til produktion, distribution og administration.

Sekundære og ekstraordinære poster:

omfatter primær udført arbejde for vandværket samt diverse sekundære indtægter/- udgifter.

Finansielle indtægter og omkostninger:

Finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Afskrivninger og henlæggelser

Afskrivninger og henlæggelser foretages i overensstemmelse med Energitilsynets bekendtgørelse herom.

Der afskrives på det på balancedagen etablerede anlæg.

Der henlægges til forventede anlægsinvesteringer i en 5-årig periode fra balancedagen.

Skat af årets resultat

I resultatopgørelsen udgiftsføres beregnet skat af årets skattepligtige indkomst samt eventuelle reguleringer til tidligere års skatter.

Balancen:

Materielle anlægsaktiver:

Anlægget måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpriser reduceret med tidligere års henlæggelser og tilslutningsafgifter indgået fra nye forbrugere.

Afskrivninger sker linært over aktivernes forventede brugstid, der er vurderet således:

Målere afskrives driftsøkonomisk over 5 år

Vareauto og entrep.maskiner afskrives driftsøkonomisk over 5 år.

Kraftvarmeanlæg afskrives driftsøkonomisk over 5-7 år.

Ledningsnet afskrives driftsøkonomisk over 5-10 år

Lagerhal afskrives driftsøkonomisk om 20-50 år.

Nyanskaffelser med en anskaffelsessum under 50.000 kr. afskrives

i anskaffelsesåret. Nyanskaffelser med levetid under 3 år udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Tilslutninger fragår de driftsøkonomiske anlægsaktiver.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes som forskellen mellem salgspris og den bogførte værdi på salgstidspunktet. Beløbet resultatføres som sekundær poster.

Værdipapirer.

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, medtages alene til anskaffelsessum.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer

til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide midler:

Indeståender i danske pengeinstitutter i danske kroner medtaget til nominel værdi.

Henlæggelser :

Henlæggelser til fremtidige anlægsinvesteringer omfatter akkumulerede henlæggelser, der forventes anvendt i forbindelse med investeringer i årene 2015-2020.

Henlæggelserne er foretaget i regnskabsårene 2008 - 2015.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Der er beregnet og afsat skyldige feriepenge til funktionærer.

Der er beregnet og afsat serviceomkostning til større service hver gang motor har kørt 12500 timer.

Øvrige periodiseringer sker kun for væsentlige poster, eller poster der måtte vedrøre flere år.

Selskabsskat

I balancen er den beregnede skat af årets skattepligtige indkomst indregnet som gæld.

Den udskudte skat er ikke indregnet, da selskabet er omfattet af varmemforsyningsloven og således er

et "non-profit" foretagende hvor et evt. overskud skal tilbageføres til andelshaverne. Da det beregnede skatteaktiv herfor sandsynligvis ikke kan udnyttes, er dette ikke indregnet.

Akkumulerede overdækninger/underdækning

Selskabet er underlagt "non-profit" -princippet, jf. varmemforsyningsloven.

Den samlede overdækning/underdækning i balancen dækker over selskabets akkumulerede

regnskabsmæssige overskud/underskud. Det vil blive udlignet over tid, hvorfor det ikke er bogført

under egenkapitalen.

Ledelsens påtegning

Bestyrelsen og driftsleder har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2014/2015 for Nørre Snede Varmeværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt bestemmelserne i varmeforsyningsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsrapporten et retvisende billede af varmekærens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Snede, den 10. september 2015

Erik Lund
daglig driftsleder

I bestyrelsen d. 10.9.2015

Frank Sørensen
formand

Bjarne Blomstrand
næstformand

Vagn Kristensen
sekretær

Kjeld Sørensen
kasserer

Bjarne Pedersen
menig bestyrelsesmedlem

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til andelshaverne i Nørre Snede Varmeværk a.m.b.a., cvr.nr. 28193610.

Vi har revideret årsregnskabet for Nørre Snede Varmeværk a.m.b.a for regnskabsåret 1.juli 2014-30.juni 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven og varmeforsyningslovens regnskabsbestemmelser.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge 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 og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vores revision 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 relevante 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkelig 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. 30.6.2014 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1.juli 2014- 30. juni 2015 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningslovens regnskabsbestemmelser.

Nørre Snede, d. 10. september 2015

Q-revision registreret revisionsanpartsselskab

Steen Quorning

Registreret revisor - medlem af FSR

Sundvej 51

8700 Horsens

tlf. 75771144 og 21485613

e-mail SQ@post.tele.dk

Nørre Snede Varmeværk a.m.b.a.

Resultatopgørelse for 2014/15

	Note	2014/15 Realiseret kr.	2013/14 Realiseret tkr.
Varmebidrag		6.411.922	7.997
Elproduktion		5.360.242	4.896
El-produktionstilskud		640.000	640
Indtægter		<u>12.412.164</u>	<u>13.533</u>
Produktionsomkostninger	1	-10.087.282	-10.648
Distributionsomkostninger	2	-1.227.219	-1.517
Administrationsomkostninger		-586.475	-607
Andre driftsudgifter (energibesparelser)		<u>-157.533</u>	<u>-33</u>
Resultat før sekundære og ekstraordinære poster		353.655	728
Sekundære og ekstraordinære indtægter	3	1.129.447	1.040
Sekundære og ekstraordinære omkostninger	4	<u>-925.200</u>	<u>-972</u>
Resultat af primær drift		557.902	796
Finansielle indtægter	5	107.128	98
Finansielle omkostninger	6	<u>-101.160</u>	<u>-3</u>
Årets resultat før årsreguleringer		563.870	891
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	7	<u>-563.870</u>	<u>-891</u>
Årets resultat før skat		-0	0
Skat af årets resultat	8	0	0
Årets resultat		<u>-0</u>	<u>0</u>

Nørre Snede Varmeværk a.m.b.a.

Balance pr. 30.06.2015

	Note	kr.	2013/14 tkr.
Aktiver:			
Materielle anlægsaktiver:			
Prod.anlæg og andre anlæg	9	2.848.702	3.308
Anlægsaktiver ialt	9	<u>2.848.702</u>	<u>3.308</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
Værdipapirer (DFFedb - DFP)		7.295	7
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>7.295</u>	<u>7</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende ef m.m.		874.952	716
Periodisering		53.055	41
Tilgodehavende moms		1.063.157	1.091
Tilgodehavende forbrugere, netto	10	-	0
Likvide beholdninger	11	12.058.782	11.148
Omsætningsaktiver ialt		<u>14.049.946</u>	<u>12.996</u>
Aktiver ialt		<u>16.905.943</u>	<u>16.311</u>
Passiver:			
Egenkapital pr. 01.07.1982		4.028.083	4.028
Forrentning af egenkapital		100.000	
Index regulering		-	200
Egenkapital ialt		<u>4.128.083</u>	<u>4.228</u>
Henlæggelse:			
Henlæggelse til fremtidig investering	12	4.875.000	4.475
Henlæggelser ialt		<u>4.875.000</u>	<u>4.475</u>
Langfristet gæld:			
Skyldig service		635.000	560
Kortfristet gæld:			
Gæld iflg. års- og flytteopgørelser, netto	10	3.066.835	3.208
Kreditorer og skyldige omkostninger		853.268	742
Anden gæld		260.300	374
Sejlskabsskat		0	0
Overdækninger	13	3.087.457	2.724
Gæld ialt		<u>7.902.860</u>	<u>7.608</u>
Passiver ialt		<u>16.905.943</u>	<u>16.311</u>

NOTER

	30.6.15	30.6.14
note 1	kr.	tkr.
Brændselsudgifter incl. afgifter	8.695.908	9.376
Service motor	246.268	234
Forsikring	105.894	107
Vedl. øvrige prod.anlæg incl. løn-andel	568.623	456
El (værkets eget forbrug)	146.589	151
Afskrivninger	324.000	324
	<u>10.087.282</u>	<u>10.648</u>
note 2		
Distributionsomkostninger:		
Hovedledninger incl. løn-andel og entrep.afd.	548.500	1.082
Stikledninger incl. løn-andel og entrep.afd.	138.432	83
heraf aktiveres hovedledning m.m.	-105.000	-250
Brønde, målere, målerafiæsning mm. og ledelse/styring	306.539	263
heraf aktiveres målere	-	0
Afskrivninger	338.748	339
	<u>1.227.219</u>	<u>1.517</u>
note 3		
Sekundære og ekstraordinære indtægter: (andre indtægter jf. ÅRL)		
Indtægt fra vandværket og indtægt fra samarbejde (Ejstrupholm)	952.548	971
Intern omfordelt entreprenør-drift	38.054	36
Diverse indtægter	5.715	9
Motivationstillæg/-fradrag	22.642	
Udført arbejde (tilslutning/afbrydelse)	105.943	21
Ekstraordinære indtægter	4.545	3
	<u>1.129.447</u>	<u>1.040</u>
note 4		
Sekundære og ekstraordinære omkostninger: (andre driftsudgifter jf. ÅRL),		
Andre driftsudgifter, vandværk og Ejstrupholm	749.623	787
Andre driftsudgifter, øvrige (entrep.afd. mm)	104.257	101
Ekstraordinære omkostninger (tidl. perioder)	2.120	11
Afskrivninger entrep. afd.	69.200	73
	<u>925.200</u>	<u>972</u>
note 5		
Finansielle indtægter:		
Renteindtægter - bank	106.740	96
Betalingsrabat	388	3
	<u>107.128</u>	<u>99</u>
note 6		
Finansielle omkostninger:		
Forrentning af egenkapital iht. ansøgning	100.000	0
Renteudgifter medarb.obl.	1.160	3
	<u>101.160</u>	<u>3</u>

note 7

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger		
Overførsel fra tidligere år	613.558	479
Overførsel fra forrige år	1.850.968	940
Tilbageført andel af indexfond	200.000	200
Henlæggelse til fremtidig investering	-1.300.000	-900
Ikke anvendte henlæggelser tidligere år	900.000	500
Fremføres til næste regnskabsår (næste budget periode)	-1.834.653	-1851
Fremføres til næste regnskabsår (budget periode 2)	-993.744	-259
	<u>-563.870</u>	<u>-891</u>

note 8

Skat	<u>0</u>
Årets selskabsskat	<u>0</u>

note 9

Anlæg

Anlæg:	Produktions- anlæg	Trans- mission	Distributions- anlæg	Administration øvrige anlæg
Saldo primo	1816937	0	387065	1103600
Tilgang	0	0	105000	268900
Tilslutninger	-55852			0
Henlæggelser/nedskrivninger	0	0	0	0
Afskrivninger	-482400	0	-180348	-69200
Afgang			0	-45000
Saldo ultimo	<u>1278685</u>	<u>0</u>	<u>311717</u>	<u>1258300</u>

Værkets ejendomme har pr. 1.10.2014 en offentlig ejendomsværdi, der er vurderet således:

Ejendomsværdi, Horsensvej 19, Nørre Snede (heraf grundværdi på 150.500 kr. matr.nr. 3db)	9.150.000
Ejendomsværdi, Rørbækvej 11, Nørre Snede (heraf grundværdi på 210.000 kr. matr.nr. 6gø)	530.000
hal (lager) :	
Ejendomsværdi, Mågevej 12, Nørre Snede (heraf grundværdi på 118.400 kr. matr.nr. 3hd)	820.000

note 10	30.6.15	30.6.14
Gæld iflg. års- og flytteopgørelser, netto	kr	tkr.
Årsopgørelser:		
647 forbrugeropgørelser tilbagebetales	-3.284.854	-3.490
17 forbrugeropgørelser opkræves	13.228	25
Prisnedsættelse flyttere	-27.097	-55
Tidligere restancer, flyttere, fri fakturaer, (vandværk mfl), tilslutningsbidrag	231.887	312
	<u>-3.066.835</u>	<u>-3.208</u>

	30.6.15	30.6.14
	kr.	tkr.
note 11		
Likvide midler:		
Kassebeholdning	116	1
Jyske Bank - driftskonti	3.006.313	2.101
Jyske Bank - PBS	28	1
Jyske Bank - aftaleindlån	2.004.171	2.025
Aftaleindlån øvrige pengeinstitutter	7.048.155	7.022
	<u>12.058.782</u>	<u>11.150</u>

note 12		
Henlæggelser:		
Saldo pr. 01.07.2014		4.475.000
Anvendt 2014/15		0
Henlagt til 2014/15 ej anvendt, vedr motorudskiftning (henlagt i 2009/2010)		-900.000
Henlæggeise til fremtidig investering i de næste 5 år		1.300.000
Saldo pr. 30.06.2015		<u>4.875.000</u>

Henlæggelser til solvarme/varmepumper
Henlæggelser til motorudskiftning (indtægtsføres i kommende år, da det pt. er uvist om dette bliver aktuel)

note 13		
Overdækninger:		
Overført fra sidste års budget	259.060	614
Overført til næste års budget	1.834.653	1.851
Overført til kommende budget	993.744	259
	<u>3.087.457</u>	<u>2.724</u>

Noter, der ikke direkte henvises til:

note 14	
Sikkerheder og garantistillelser.	
Ingen sikkerheder eller garantistillelser.	

note 15

Personaleudgifter:		
Løn og gager	1.604.139	1.584
Fremmed hjælp (køb Ejstrupholm varmeværk amba, nu ført direkte)	-	95
Pensioner, ATP, arb.tøj og øvrige personaleomk.	174.480	155
Lønsmk. (ikke A-skat)	22.382	33
Refusion/tilskud	-	-11
Regulering afsat feriepengeforpligtelse	2.985	3
	<u>1.803.986</u>	<u>1.859</u>
beløbet er fordelt således:		
Produktionsomk.	336.335	288
Distributionsomk.	416.039	495
Administrationsomk.	338.366	327
Energibesparelser (egne timer) flyttet til anden gruppe.	-	
Andre driftsomk. (vandværk, Ejstrupholm)	713.246	749
	<u>1.803.986</u>	<u>1.859</u>

note 16

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er på bedste og billigste måde at levere den fornødne varme til andelshavere og forbrugere.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Værket har fortsat samarbejdet med Ejstrupholm Varmeværk a.m.b.a.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2015/2016

Der forventes en stabil drift i det kommende regnskabsår.

Nørre Snede Varmeværk a.m.b.a.

Budget for 2015/2016

Nørre Snede Varmeværk a.m.b.a.

Budget for 2015/16

	Budget tkr.
Varmebidrag	8.505
Elproduktion	4.291
Elproduktionstilskud	640
Indtægter	<u>13.436</u>
Produktionsomkostninger	-12.748
Distributionsomkostninger	-1.171
Administrationsomkostninger	-632
Andre driftsudgifter (energibesparelser)	-345
Resultat før sekundære og ekstraordinære poster	<u>-1.460</u>
Sekundære og ekstraordinære indtægter	963
Sekundære og ekstraordinære omkostninger	-947
Resultat før finansiering	<u>-1.444</u>
Finansieringsindtægter	50
Forrentning af egenkapital	-100
Primær driftsresultat	<u>-1.494</u>
Overførsel fra sidste år	2.094
Henlæggelse til fremtidig investering	-1500
Tilbageførsel af tidligere henlæggelser	900
Årets resultat (overdækning) der overføres til næste års varmebidrag	<u><u>0</u></u>

Afregningspriser:

Afregningspriserne excl. moms for budget 2015/2016 udgør følgende:

Forbrug under 20 Mwh:	
Forsynings sikkerhedsafgift	3.400 kr.
Afregningspris pr. 1 Mwh	280 kr.
Forbrug på 20 Mwh og derover:	
Forsynings sikkerhedsafgift pr. 1 Mwh	170 kr.
+ afregningspris pr. 1 Mwh	280 kr.