

Vildbjerg Varmeværk A.m.b.a.

Islandsvej 2, Vildbjerg

CVR-nr. 37 68 33 10

Årsrapport for året 2016

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3 - 5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Noter	13 - 16

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Vildbjerg Varmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vildbjerg, den 2. marts 2017

Bestyrelse

Karsten Meldgaard

Mogens Lindvig

Hartvig Christiansen

Jan Pedersen

Susanne Thusing

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i Vildbjerg Varmeværk A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vildbjerg Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vildbjerg, den 2. marts 2017

Damgaard & Enevoldsen

Registreret Revisionsaktieselskab

Sonja Pedersen

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Vildbjerg Varmeværk A.m.b.a.
Islandsvej 2
7480 Vildbjerg
CVR-nr.: 37 68 33 10
Hjemsted: Vildbjerg
Regnskabsår: 1. januar til 31. december 2016

Bestyrelse

Karsten Meldgaard
Mogens Lindvig
Hartvig Christiansen
Jan Pedersen
Susanne Thusing

Revision

Damgaard & Enevoldsen
Registreret Revisionsaktieselskab
Pugdølsvænget 2
7480 Vildbjerg

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at etablere og drive kollektiv fjernvarmeforsyning i sit forsyningsområde.

Udvikling i aktiviteter og væsentlige forhold

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt varmemforsyningslovens og vedtægternes bestemmelser.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 ressourcer 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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

"Hvile-i-sig-selv" - princippet

Over- og underdækninger

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætningen

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden).

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder gager, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til bestyrelse, kontorlokaler og kontoromkostninger.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger.

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Varmeværk	5 - 30 år	0 kr.
Ledningsnet, målere, motorer og solvarmeanlæg	5 - 20 år	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0 kr.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Passiver

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for året 1. januar - 31. december

	<u>2016</u> i kr.	<u>2015</u> i t.kr.	<u>Note</u>
Nettoomsætning	26.997.524	24.813	1
Produktionsomkostninger	<u>12.175.449</u>	<u>10.866</u>	2
Dækningsbidrag	14.822.075	13.947	
Direkte omkostninger	<u>6.180.851</u>	<u>4.097</u>	3
Bruttoresultat	8.641.224	9.850	
Personaleomkostninger	1.075.532	668	
Afskrivninger	<u>8.320.000</u>	<u>4.792</u>	4
	<u>9.395.532</u>	<u>5.460</u>	
Resultat af primær drift	-754.308	4.390	
Andre driftsindtægter	<u>308.636</u>	<u>329</u>	5
Resultat før finansielle poster	-445.672	4.719	
Finansielle indtægter	212.138	6	6
Finansielle omkostninger	<u>1.507.246</u>	<u>1.426</u>	7
	<u>1.295.108</u>	<u>1.420</u>	
Årets resultat	<u>-1.740.780</u>	<u>3.299</u>	
Overført fra tidligere år	4.601.602	1.302	
Årets resultat	<u>-1.740.780</u>	<u>3.299</u>	
	<u>2.860.822</u>	<u>4.601</u>	

Balance pr. 31. december

Aktiver	2016 i kr.	2015 i t.kr.	Note
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver:			8
Røranlæg, skorsten m.v.	6.029.790	6.962	
Islandsvej 2	865.693	824	
Målere	2.941.632	3.442	
Solvarmeanlæg	36.478.672	35.783	
Motorer	3.449.028	5.449	
Elkedel	903.248	1.903	
Baneunderføring	0	244	
	40.830.948	43.379	
 Finansielle anlægsaktiver:			
Værdipapirer	190.092	190	
	190.092	190	
 Anlægsaktiver i alt	50.858.155	54.797	
 Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender:			
Oliebeholdning	44.251	44	
Mellemregning, VTV A/S	4.132.996	0	
Andre tilgodehavender.....	557.754	989	
Tilgodehavende moms	1.509.283	4.581	
Indestående i pengeinstitutter	3.656.086	1.064	
	9.900.370	6.678	
 Omsætningsaktiver i alt	9.900.370	6.678	
 Aktiver i alt	60.758.525	61.475	

Balance pr. 31. december

Passiver	2016 i kr.	2015 i t.kr.	Note
Egenkapital			
Kapitalkonto	2.646.396	2.646	
Overført til næste år	<u>2.860.822</u>	<u>4.601</u>	9
Egenkapital i alt	<u>5.507.218</u>	<u>7.247</u>	
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Gæld til realkreditinstitutter	<u>46.253.068</u>	<u>42.500</u>	10
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år ...	1.660.000	1.488	
Mellemregning, VTV A/S	0	3.923	
Kreditorer m.v.	<u>7.338.239</u>	<u>6.317</u>	
	<u>8.998.239</u>	<u>11.728</u>	
Gældsforpligtelser i alt	<u>55.251.307</u>	<u>54.228</u>	
Passiver i alt	<u>60.758.525</u>	<u>61.475</u>	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			11
Eventualaktiver			12
Eventualforpligtelser			13

Noter

	2016 i kr.	2015 i t.kr.	Note
Nettoomsætning			1
Salg af varme	7.409.714	11.418	
Indgået faste bidrag	7.582.293	5.622	
Salg af el incl. tilskud	12.005.517	7.773	
	<u>26.997.524</u>	<u>24.813</u>	
Produktionsomkostninger			2
Oliebeholdning pr. 1. januar	44.251	44	
Naturgas	8.579.712	8.315	
El- og vandforbrug	271.764	275	
Naturgas el-produktion	3.323.973	2.276	
	<u>12.219.700</u>	<u>10.910</u>	
Oliebeholdning pr. 31. december	44.251	44	
	<u>12.175.449</u>	<u>10.866</u>	
Direkte omkostninger			3
Øvrige omkostninger:			
Ejendomsskat og forsikringer	46.324	22	
Vedligeholdelse bygninger	920.322	76	
Vedligeholdelse/drift kraftvarme	1.537.007	847	
Vedligeholdelse solvarmeanlæg	427.030	0	
Vedligeholdelse ledningsnet	625.923	746	
	<u>3.556.606</u>	<u>1.691</u>	
Distributionsomkostninger:			
Repræsentation	920	3	
Annoncer og reklame	12.000	1	
Tab på debitorer	10.709	13	
	<u>23.629</u>	<u>17</u>	
Administrationsomkostninger:			
Småanskaffelser	640	0	
Anden rådgivning	78.815	75	
Forsikringer, kontingenter og abonnemeter	358.574	523	
Energirådgivning	1.000	1	
Bestyrelsesmøder, repræsentation m.v.	28.847	20	
Honorar bestyrelse	74.440	0	
Andel samarbejdsaftale	2.058.300	1.770	
	<u>2.600.616</u>	<u>2.389</u>	
Andre eksterne udgifter i alt	<u>6.180.851</u>	<u>4.097</u>	

Noter

	2016 i kr.	2015 i t.kr.	Note
Afskrivninger			4
Røranlæg, skorsten m.v.	1.000.000	828	
Islandsvej 2	50.000	50	
Målere	500.000	382	
Motorer	2.000.000	1.000	
Elkedel	1.000.000	1.000	
Baneunderføring	243.505	44	
Solvarmeanlæg	3.526.495	1.488	
	<u>8.320.000</u>	<u>4.792</u>	
Andre driftsindtægter			5
Husleje	220.748	245	
Leje genbrugsplads	37.423	37	
Leje antenneposition	50.465	47	
	<u>308.636</u>	<u>329</u>	
Finansielle indtægter			6
Renteindtægter, bankindeståender samt aktieudbytte	7.095	6	
Renter tilgodehavender	205.043	0	
Finansielle indtægter i alt	<u>212.138</u>	<u>6</u>	
Finansielle omkostninger			7
Renter realkreditinstitutter	1.278.962	1.211	
Renter kreditinstitutter	19.277	23	
Garantiprovision	209.007	192	
Finansielle omkostninger i alt	<u>1.507.246</u>	<u>1.426</u>	
Materielle anlægsaktiver			8
Røranlæg, skorsten m.v.			
Kostpris pr. 1. januar	10.201.638	10.122	
Årets tilgang	329.332	79	
Kostpris pr. 31. december	<u>10.530.970</u>	<u>10.201</u>	
Afskrivninger pr. 1. januar	3.239.460	2.026	
Tilslutningsbidrag	261.720	385	
Årets afskrivninger	1.000.000	828	
Afskrivninger pr. 31. december	<u>4.501.180</u>	<u>3.239</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>6.029.790</u>	<u>6.962</u>	

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>Note</u>
	i kr.	i t.kr.	
Islandsvej 2			
Kostpris pr. 1. januar	974.193	190	
Årets tilgang	<u>91.500</u>	<u>784</u>	
Kostpris pr. 31. december	<u>1.065.693</u>	<u>974</u>	
Afskrivninger pr. 1. januar	150.000	100	
Årets afskrivninger	<u>50.000</u>	<u>50</u>	
Afskrivninger pr. 31. december	<u>200.000</u>	<u>150</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>865.693</u>	<u>824</u>	
Målere			
Kostpris pr. 1. januar	5.662.927	3.729	
Årets tilgang	<u>0</u>	<u>1.934</u>	
Kostpris pr. 31. december	<u>5.662.927</u>	<u>5.663</u>	
Afskrivninger pr. 1. januar	2.221.295	1.839	
Årets afskrivninger	<u>500.000</u>	<u>382</u>	
Afskrivninger pr. 31. december	<u>2.721.295</u>	<u>2.221</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>2.941.632</u>	<u>3.442</u>	
Solvarmeanlæg			
Kostpris pr. 1. januar	37.270.707	37.161	
Årets tilgang	<u>4.222.460</u>	<u>110</u>	
Kostpris pr. 31. december	<u>41.493.167</u>	<u>37.271</u>	
Afskrivninger pr. 1. januar	1.488.000	0	
Årets afskrivninger	<u>3.526.495</u>	<u>1.488</u>	
Afskrivninger pr. 31. december	<u>5.014.495</u>	<u>1.488</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>36.478.672</u>	<u>35.783</u>	
Motorer			
Kostpris pr. 1. januar	<u>8.449.028</u>	<u>8.449</u>	
Kostpris pr. 31. december	<u>8.449.028</u>	<u>8.449</u>	
Afskrivninger pr. 1. januar	3.000.000	2.000	
Årets afskrivninger	<u>2.000.000</u>	<u>1.000</u>	
Afskrivninger pr. 31. december	<u>5.000.000</u>	<u>3.000</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>3.449.028</u>	<u>5.449</u>	

Noter

	2016 i kr.	2015 i t.kr.	Note
Elkedel			
Kostpris pr. 1. januar	4.651.248	4.651	
Kostpris pr. 31. december	<u>4.651.248</u>	<u>4.651</u>	
Afskrivninger pr. 1. januar	2.748.000	1.748	
Årets afskrivninger	1.000.000	1.000	
Afskrivninger pr. 31. december	<u>3.748.000</u>	<u>2.748</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>903.248</u>	<u>1.903</u>	
Baneunderføring			
Kostpris pr. 1. januar	373.505	374	
Kostpris pr. 31. december	<u>373.505</u>	<u>374</u>	
Afskrivninger pr. 1. januar	130.000	86	
Årets afskrivninger	243.505	44	
Afskrivninger pr. 31. december	<u>373.505</u>	<u>130</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>0</u>	<u>244</u>	
Overført til næste år			
Overført fra tidligere år	4.601.602	1.302	9
Overført af årets resultat	-1.740.780	3.299	
	<u>2.860.822</u>	<u>4.601</u>	
Gæld til realkreditinstitutter			
Kommune Kredit	7.264.696	7.625	10
Kommune Kredit	35.234.974	36.363	
Kommune Kredit	5.413.398	0	
	<u>47.913.068</u>	<u>43.988</u>	
Afdrag, forfalder inden for 1 år	1.660.000	1.488	
	<u>46.253.068</u>	<u>42.500</u>	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Ingen.			11
Eventualaktiver			
Ingen.			12
Eventualforpligtelser			
Ingen.			13