

Støvring Kraftvarmeværk a.m.b.a.

CVR-nr. 16 27 61 11

Årsrapport

2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. oktober 2015.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
 Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og driftsledelse har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 for Støvring Kraftvarmeværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af varmeforsyningsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af værkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af værkets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

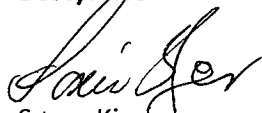
Støvring, den 12. august 2015

Driftsledelse

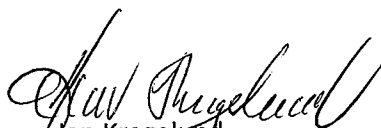


Claus Haparanda
Driftsleder

Bestyrelse



Søren Kjær
formand



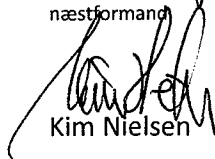
Jan Kragelund
næstformand



Per Laursen



Knud Dahl



Kim Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Støvring Kraftvarmeværk a.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven. 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 værkets 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 værkets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af værkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af værkets aktiviteter for regnskabsåret 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 12. august 2015

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Frank Nørgaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Støvring Kraftvarmeværk a.m.b.a. Hjedsbækvej 2 9530 Støvring Telefon: 98372171 Telefax: 98374271 Hjemmeside: www.stoevring-varme.dk E-mail: kvv@stoevring-varme.dk CVR-nr.: 16 27 61 11 Stiftet: 16. februar 1961 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Søren Kjær, formand Jan Kragelund, næstformand Per Laursen Knud Dahl Kim Nielsen
Driftsledelse	Claus Haparanda, Driftsleder
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Jutlander Bank

Hovedtal

	2014/15 t.kr.	2013/14 t.kr.	2012/13 t.kr.	2011/12 t.kr.	2010/11 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	39.654	42.455	47.061	44.905	51.605
Afskrivninger	3.980	3.220	4.234	4.934	6.541
Finansielle poster, netto	-82	-151	-217	-393	-602
Årets resultat før årsreguleringer	-2.455	1.604	-849	284	2.565
Balance:					
Materielle anlægsaktiver	19.837	15.252	16.581	15.442	17.826
Anlægsfinansiering	8.837	7.450	11.236	9.044	12.795
Akkumuleret overdækning	2.864	5.319	5.315	7.764	7.480
Udvalgte nøgletal:					
Solgte MWh - varme	45.132	43.473	51.188	45.625	50.488
Solgte MWh - el	23.697	12.039	18.323	22.003	44.131
Afregningspris pr. MWh - varme	280	440	450	430	420
Afregningspris pr. MWh - el	737	1.157	830	746	500
Gaspris pr. m3 - varme	5,09	5,64	5,57	5,14	4,84
Gaspris pr. m3 - el	2,49	2,70	3,02	2,62	2,01
Varmeafregningspris pr. MWh (brutto)	495	655	613	613	583
Graddage (normalåret 3.112)	2.662	2.478	3.103	2.734	3.149
Antal forbrugere	2.508	2.466	2.450	2.425	2.394

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Værkets aktivitet omfatter produktion og salg af varme til andelshaverne samt produktion og salg af el til det frie marked.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før årsreguleringer udviser et underskud på t.kr. 2.455 mod et budgetteret underskud på tkr. 3.439.

Resultatet før årsreguleringer anses som tilfredsstillende. Afregningsprisen i årsopgørelsen er fastsat til kr. 280 pr. MWh svarende til kr. 120 under det budgetterede for 2014/15.

Resultatafvigelsen kan i væsentligste omfang henføres til:

- ændret afregningspris for varmen
- betydeligt lavere elpriser
- som følge af lavere elpriser betydeligt højere grundbeløb, ikke mindst i lavproduktionsperioder
- lavere gaspriser
- bortfald af forsyningssikkerhedsafgiften på naturgassen

Årets underdækning på t.kr. 2.455 overføres til akkumuleret overdækning primo t.kr. 5.319, hvorefter t.kr. 2.864 overføres til budgettet for 2015/16 med t.kr. 1.516 og 2016/17 med t.kr. 1.348.

Der henvises til efterstående resultatopgørelse og balance.

Den forventede udvikling

Der er budgetteret med en varmepris på kr. 320 pr. MWh og uændret effektbidrag samt abonnementsbidrag.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Støvring Kraftvarmeværk a.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed med de tilpasninger, der følger af varmeforsyningsloven.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og garantiomkostninger ved optagelse af lån.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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

Bygninger	20 år
Ledningsnet	20 år
Produktionsanlæg	20 år
Produktionsanlæg, motorer	10 år
Røggasvekslere	10 år
Varmemålere	5 - 10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Udover den lineære afskrivning af motorerne foretages ligeledes aktivitetsbaseret afskrivning af motorerne.

Afskrivning på anlægsaktiver påbegyndes, når de tages i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Akkumuleret overdækning

Akkumuleret overdækning indregnet under hensatte forpligtelser omfatter de akkumulerede overdækninger i henhold til varmeforsyningslovens bestemmelser.

Udskudt skat

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Den udskudte skat måles på baggrund af gældende skatteregler og skattesatser.

Udskudt skatteaktiv indregnes i balancen til den værdi, hvortil det forventes at blive anvendt.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld indregnes til den nominelle restgæld.

Anvendt regnskabspraksis

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
1 Nettoomsætning	39.653.709	42.455
2 Produktionsomkostninger	-34.649.101	-34.523
3 Distributionsomkostninger	-425.260	-469
4 Administrationsomkostninger	-2.972.138	-2.487
Afskrivninger	1.607.210	4.976
5 Afskrivninger	-3.979.567	-3.221
Resultat før finansielle poster	-2.372.357	1.755
6 Andre finansielle indtægter	31.364	12
7 Øvrige finansielle omkostninger	-113.827	-163
Finansiering netto	-82.463	-151
Resultat før årsreguleringer	-2.454.820	1.604
Årets over-/underdækning	2.454.820	-4
Resultat før skat	0	1.600
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	0	1.600
Forslag til resultatdisponering:		
Henlæggelse til fremtidige investeringer	0	1.600
Disponeret i alt	0	1.600

Balance 30. juni

Aktiver		2015	2014
Note		kr.	t.kr.
Anlægsaktiver			
8	Ledningsnet	6.419.105	6.907
8	Produktionsanlæg	8.694.443	7.656
8	Varmemålere	4.599.632	570
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	123.637	119
	Materielle anlægsaktiver i alt	19.836.817	15.252
	Andre værdipapirer og kapitalandele	11.204	1
	Finansielle anlægsaktiver i alt	11.204	1
	Anlægsaktiver i alt	19.848.021	15.253
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	436.034	463
	Varebeholdninger i alt	436.034	463
9	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.582.722	1.577
10	Andre tilgodehavender	2.866.661	1.397
	Periodeafgrænsningsposter	136.617	345
	Tilgodehavender i alt	4.586.000	3.319
	Likvide beholdninger	5.384.097	6.278
	Omsætningsaktiver i alt	10.406.131	10.060
	Aktiver i alt	30.254.152	25.313

Balance 30. juni

Passiver		2015	2014
Note		kr.	t.kr.
Egenkapital			
	Henlæggelse til fremtidige investeringer	2.800.000	3.200
	Egenkapital i alt	2.800.000	3.200
Hensatte forpligtelser			
12	Akkumuleret overdækning	2.864.005	5.319
	Hensatte forpligtelser i alt	2.864.005	5.319
Gældsforpligtelser			
13	Gæld til realkreditinstitutter	6.881.615	5.673
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	6.881.615	5.673
	Kortfristet del af langfristet gæld	1.955.000	1.777
	Modtagne forudbetalinger fra forbrugere	9.986.093	5.503
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.074.570	3.202
14	Anden gæld	692.869	639
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	17.708.532	11.121
	Gældsforpligtelser i alt	24.590.147	16.794
	Passiver i alt	30.254.152	25.313
15	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
16	Eventualposter		

Noter

	2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
1. Nettoomsætning		
Forbrugsafgifter	12.674.305	19.143
Effektbidrag	8.386.089	8.495
Abonnementsbidrag	1.238.849	844
Gebyrer mv.	40.625	39
Varmesalg	22.339.868	28.521
El-salg	17.474.941	13.934
Køb CO2-kvoter	-161.100	0
Elsalg mv.	17.313.841	13.934
	39.653.709	42.455
2. Produktionsomkostninger		
Gasforbrug varmeproduktion	10.360.964	12.636
- Afgifter	12.350.683	14.136
Gasforbrug elproduktion	7.415.585	4.142
- Afgifter	683.848	342
Forbrug af el og vand	573.585	508
Forbrug af olie	6.168	19
Vandbehandling mv.	282.607	185
	31.673.440	31.968
Vedligeholdelse, værk og kedel mv.	449.790	566
Vedligeholdelse, servicekontrakt motor	666.945	220
Vedligeholdelse, motor i øvrigt	279.807	232
	1.396.542	1.018
Lønninger	1.326.515	1.268
Pensionsbidrag	217.756	213
Løntilskud og lønrefusioner	-22.180	0
Sociale udgifter	39.726	40
Personaleudgifter, arbejdstøj mv.	17.302	16
	1.579.119	1.537
	34.649.101	34.523

Noter

	2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet og målere	425.260	469
	425.260	469
4. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	21.446	41
Edb-omkostninger og hjælpematerialer	111.128	96
Juridisk assistance og inkasso	17.102	10
Telefon og telefax	58.047	46
Porto og gebyrer	14.034	20
Revision, regnskab og erklæringer	100.000	100
Revisorhonorar, rest sidste år	7.000	8
Rådgivning og regnskabsmæssig assistance i øvrigt	93.975	90
Lønkørsel	9.125	8
Forsikringer	342.602	372
Abonnement og kontingenter	166.662	168
PBS opkrævningsgebyr	73.625	68
Tab på debitorer	-1.758	7
Annoncering og hjemmeside	18.676	29
Rengøring	32.317	62
Konsulentbistand	261.727	130
Reception, jubilæum	0	44
Generalforsamling, møder og repræsentation	106.977	130
Lejeindtægt, antenne	-52.820	-80
	1.379.865	1.349
Energispareaktiviteter	913.273	483
Administrationslønninger	460.000	460
Bestyrelseshonorar	219.000	195
	679.000	655
	2.972.138	2.487

Noter

	2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
5. Afskrivninger		
Afskrivninger, ledningsnet	888.883	925
Afskrivninger, produktionsanlæg	1.837.542	2.067
Afskrivninger, varmemålere	1.188.357	169
Afskrivninger, driftsmidler og inventar	64.785	60
	3.979.567	3.221
6. Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	31.364	12
	31.364	12
7. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	0	1
Prioritetsrenter	58.665	161
Renter, kreditorer	282	1
Garantiomkostninger	54.880	0
	113.827	163

Noter

8. Materielle anlægsaktiver

	Ledningsnet kr.	Produktions- anlæg kr.	Varmemålere kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. juli 2014	31.755.736	65.544.923	7.999.273	1.378.683
Tilgang	2.279.799	2.875.781	5.618.434	69.406
Indbetalt fra medlemmer	-1.878.611	0	0	0
Kostpris 30. juni 2015	32.156.924	68.420.704	13.617.707	1.448.089
Overført fra henlæggelser 1. juli 2014	-2.300.000	-1.000.000	0	0
Tilbageførsel af tidligere års henlæggelser	0	0	-400.000	0
Overført fra henlæggelser 30. juni 2015	-2.300.000	-1.000.000	-400.000	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2014	22.548.936	56.888.719	7.429.718	1.259.667
Årets afskrivninger	888.883	1.837.542	1.188.357	64.785
Af- og nedskrivninger 30. juni 2015	23.437.819	58.726.261	8.618.075	1.324.452
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015	6.419.105	8.694.443	4.599.632	123.637
Akkumulerede indbetalinger fra medlemmer	38.643.004			

9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

	30/6 2015 kr.	30/6 2014 t.kr.
Tilgodehavende fra salg af el	1.534.185	1.331
Tilgodehavende fra salg af varme	48.537	246
	1.582.722	1.577

Noter

	30/6 2015 kr.	30/6 2014 t.kr.
10. Andre tilgodehavender		
Moms	2.526.382	1.107
Andre tilgodehavender	116.648	290
Tilslutningsafgifter	223.631	0
	2.866.661	1.397
11. Hensættelser til udskudt skat		
Der påhviler ingen udskudte skatter, idet den skattemæssige værdi af anlægsaktiver overstiger den bogførte værdi.		
12. Akkumuleret overdækning		
Akkumuleret overdækning 1. juli 2014	5.318.825	5.315
Årets ændring	-2.454.820	4
	2.864.005	5.319
Indregnet i budget 2015/16	1.515.836	3.439
Indregnet i budget 2016/17	1.348.169	1.880
	2.864.005	5.319
13. Gæld til realkreditinstitutter		
Kommunekredit, hs. 3.642.000, variabel, 2019	2.913.600	0
Kommunekredit, hs. 4.000.000, variabel, 2023	2.649.290	2.889
Kommunekredit, hs. 6.470.000, 0,96%, 2017	3.273.725	4.561
	8.836.615	7.450
Heraf forfalder inden for 1 år	-1.955.000	-1.777
	6.881.615	5.673

Noter

	30/6 2015 kr.	30/6 2014 t.kr.
14. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag mv.	86.239	79
Løn	53.605	29
Feriepenge	6.291	7
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	215.919	222
Andre skyldige poster	330.815	302
	692.869	639

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

16. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.