Støvring Kraftvarmeværk a.m.b.a.

Hjedsbækvej 2, 9530 Støvring

CVR-nr. 16 27 61 11

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. oktober 2016.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og driftsleder har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 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 er årsregnskabet et retvisende billede af værkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af værkets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 17. august 2016

Driftsleder

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 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet er 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 2016 samt af resultatet af værkets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af varmeforsyningsloven.

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 17. august 2016

Redmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Jesper Kongsted
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	
Driftsleder	Claus Haparanda, driftsleder	
Revision	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg	
Bankforbindelse	Jutlander Bank	

Hovedtal og nøgletal

	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.	2013/14 t.kr.	2012/13 t.kr.	2011/12 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	39.723	39.657	42.455	47.061	44.905
Afskrivninger	3.808	3.980	3.220	4.234	4.934
Finansielle poster, netto	-192	-83	-151	-217	-393
Årets resultat før årsregulering	3.448	-2.455	1.604	-849	284
Balance:					
Materielle anlægsaktiver	18.110	19.837	15.252	16.581	15.442
Anlægsfinansiering	14.572	8.837	7.450	11.236	9.044
Akkumuleret overdækning	1.606	2.864	5.319	5.315	7.764
Udvalgte nøgletal:					
Solgte MWh - varme	47.931	45.132	43.473	51.188	45.625
Solgte MWh - el	16.222	23.697	12.039	18.323	22.003
Afregningspris pr. MWh - varme	260	280	440	450	430
Afregningspris pr. MWh - el	1.072	737	1.157	830	746
Gaspris pr. m3 - varme	4,37	5,09	5,64	5,57	5,14
Gaspris pr. m3 - el	2,05	2,49	2,70	3,02	2,62
Varmeafregningspris pr. MWh (brutto)	472	495	655	613	613
Graddage (normalåret 3.112)	2.609	2.662	2.478	3.103	2.734
Antal forbrugere	2.543	2.508	2.466	2.450	2.425

Ledelsesberetning

Selskabets 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 overskud på t.kr. 3.448 mod et budgetteret overskud på tkr. 84.

Resultatet før årsreguleringer anses som tilfredsstillende. Afregningsprisen i årsopgørelsen er fastsat til kr. 260 pr. MWh svarende til kr. 60 under det budgetterede for 2015/16.

Resultatafvigelsen kan i væsentligste omfang henføres til:
- ændret afregningspris for varmen
- som følge af lavere elpriser højere grundbeløb, ikke mindst i lavproduktionsperioder
- lavere gaspriser

Årets underdækning på t.kr. 1.258 overføres til akkumuleret overdækning primo t.kr. 2.864, hvorefter t.kr. 1.606 overføres til budgettet for 2016/17 med t.kr. 1.035 og 2017/18 med t.kr. 571.

Der henvises til efterstående resultatopgørelse og balance.

Den forventede udvikling

Der er budgetteret med en varmepris på kr. 280 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 og aflægges i danske kroner.

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 værket, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå værket, 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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt garantiomkostninger ved optagelse af lån.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger indregnet under hensatte forpligtelser omfatter akkumulerede forskelle mellem i henhold til årsregnskabs- og varmeforsyningsloven afskrivninger samt foretagne henlæggelser i henhold til varmeforsyningsloven.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld indregnes til den nominelle restgæld.

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note		2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
1	Nettoomsætning	39.722.931	39.657
2	Produktionsomkostninger	-29.550.260	-34.652
3	Distributionsomkostninger	-232.372	-425
4	Administrationsomkostninger	-2.491.547	-2.972
	Resultat før afskrivninger	**7.448.752**	**1.608**
5	Afskrivninger	-3.808.619	-3.980
	Resultat før finansielle poster	**3.640.133**	**-2.372**
6	Andre finansielle indtægter	22.579	31
7	Øvrige finansielle omkostninger	-214.279	-114
	Finansiering netto	-191.700	-83
	Resultat før årsreguleringer	**3.448.433**	**-2.455**
8	Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	-4.706.140	0
	Årets over-/underdækning	1.257.707	2.455
	Resultat før skat	**0**	**0**
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	**0**	**0**

Balance 30. juni

Aktiver

Note		2016 kr.	2015 t.kr.
	Anlægsaktiver		
9	Ledningsnet	7.316.796	6.419
9	Produktionsanlæg	7.102.536	8.694
9	Varmemålere	3.450.339	4.600
9	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	240.949	124
	Materielle anlægsaktiver i alt	18.110.620	19.837
	Andre værdipapirer og kapitalandele	11.204	11
	Finansielle anlægsaktiver i alt	11.204	11
	Anlægsaktiver i alt	**18.121.824**	**19.848**
	Omsætningsaktiver		
	Råvarer og hjælpematerialer	622.058	436
	Varebeholdninger i alt	622.058	436
10	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.432.859	1.583
11	Andre tilgodehavender	1.555.936	2.867
	Periodeafgrænsningsposter	333.197	137
	Tilgodehavender i alt	3.321.992	4.587
	Likvide beholdninger	9.937.307	5.384
	Omsætningsaktiver i alt	**13.881.357**	**10.407**
	Aktiver i alt	**32.003.181**	**30.255**

Balance 30. juni

Note	Passiver	2016 kr.	2015 t.kr.
	Egenkapital		
	Henlæggelse til fremtidige investeringer	0	2.800
	Egenkapital i alt	**0**	**2.800**
	Hensatte forpligtelser		
12	Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	4.706.140	0
14	Akkumuleret overdækning	1.606.298	2.864
	Hensatte forpligtelser i alt	**6.312.438**	**2.864**
	Gældsforpligtelser		
15	Gæld til realkreditinstitutter	10.717.079	6.882
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	10.717.079	6.882
	Kortfristet del af langfristet gæld	3.855.000	1.955
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	5.225.089	9.986
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.769.454	5.075
16	Anden gæld	779.763	693
	Periodeafgrænsningsposter	1.344.358	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	14.973.664	17.709
	Gældsforpligtelser i alt	**25.690.743**	**24.591**
	Passiver i alt	**32.003.181**	**30.255**

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

18 Eventualposter

Noter

		2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
1.	**Nettoomsætning**		
	Forbrugsafgifter	12.535.670	12.677
	Effektbidrag	8.771.279	8.386
	Abonnementsbidrag	1.262.777	1.239
	Gebyrer mv.	41.775	41
	Varmesalg i alt	22.611.501	22.343
	El-salg	17.385.490	17.475
	Køb CO2-kvoter	-274.060	-161
	El-salg mv. i alt	17.111.430	17.314
		39.722.931	**39.657**
2.	**Produktionsomkostninger**		
	Gasforbrug varmeproduktion	9.954.875	10.361
	- Afgifter	11.487.951	12.351
	Gasforbrug elproduktion	4.086.185	7.416
	- Afgifter	477.131	684
	Forbrug af el og vand	558.707	574
	Forbrug af olie	8.851	6
	Vandbehandling mv.	219.776	283
		26.793.476	31.675
	Vedligeholdelse, værk og kedel mv.	447.897	450
	Vedligeholdelse, servicekontrakt motor	389.019	667
	Vedligeholdelse, motor i øvrigt	222.284	280
		1.059.200	1.397
	Lønninger	1.435.585	1.327
	Pensionsbidrag	227.315	218
	Løntilskud og lønrefusioner	-44.917	-22
	Sociale udgifter	44.155	40
	Personaleudgifter, arbejdstøj mv.	35.446	17
		1.697.584	1.580
		29.550.260	**34.652**

Noter

		2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
3.	**Distributionsomkostninger**		
	Vedligeholdelse, ledningsnet og målere	232.372	425
		232.372	**425**
4.	**Administrationsomkostninger**		
	Kontorartikler	30.502	21
	Edb-omkostninger og hjælpematerialer	51.763	111
	Juridisk assistance og inkasso	12.272	17
	Telefon og telefax	62.230	58
	Porto og gebyrer	14.574	14
	Revision, regnskab og erklæringer	105.000	100
	Revisorhonorar, rest sidste år	11.400	7
	Rådgivning og regnskabsmæssig assistance i øvrigt	100.225	94
	Lønkørsel	9.256	9
	Forsikringer	305.952	343
	Abonnement og kontingenter	184.740	167
	PBS opkrævningsgebyr	70.537	74
	Tab på debitorer	4.968	-2
	Annoncering og hjemmeside	10.769	19
	Rengøring	75.033	32
	Konsulentbistand	290.902	262
	Generalforsamling, møder og repræsentation	105.268	107
	Lejeindtægt, antenne	-54.933	-53
		1.390.458	1.380
	Energispareaktiviteter	397.089	913
	Administrationslønninger	503.000	460
	Bestyrelseshonorar	201.000	219
		704.000	679
		2.491.547	**2.972**

Noter

		2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
5.	**Afskrivninger**		
	Afskrivninger, ledningsnet	912.513	889
	Afskrivninger, produktionsanlæg	1.693.867	1.838
	Afskrivninger, varmemålere	1.167.212	1.188
	Afskrivninger, driftsmidler og inventar	64.627	65
	Fortjeneste/tab ved salg	-29.600	0
		3.808.619	**3.980**
6.	**Andre finansielle indtægter**		
	Renter, pengeinstitutter	465	31
	Renter, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	22.114	0
		22.579	**31**
7.	**Øvrige finansielle omkostninger**		
	Renter, pengeinstitutter	34	0
	Prioritetsrenter	63.972	59
	Renter, kreditorer	273	0
	Garantiomkostninger	150.000	55
		214.279	**114**
8.	**Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger**		
	Henlæggelse til fremtidige investeringer	-1.600.000	0
	Afskrivninger efter årsregnskabsloven	3.808.619	0
	Afskrivninger efter varmeforsyningsloven	-6.914.759	0
		-4.706.140	**0**

Noter

9. Materielle anlægsaktiver

	Ledningsnet kr.	Produktions-anlæg kr.	Varmemålere kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. juli 2015	32.156.923	68.420.703	13.617.707	1.448.089
Tilgang	3.964.534	101.961	2.817.919	181.939
Afgang	0	0	0	-166.655
Indbetalt fra medlemmer	-2.154.329	0	0	0
Kostpris 30. juni 2016	**33.967.128**	**68.522.664**	**16.435.626**	**1.463.373**
Overført fra henlæggelser 1. juli 2015	-2.300.000	-1.000.000	-400.000	0
Tilbageførsel af tidligere års henlæggelser	0	0	-2.800.000	0
Overført fra henlæggelser 30. juni 2016	**-2.300.000**	**-1.000.000**	**-3.200.000**	**0**
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	23.437.819	58.726.261	8.618.075	1.324.452
Årets afskrivninger	912.513	1.693.867	1.167.212	64.627
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0	-166.655
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	**24.350.332**	**60.420.128**	**9.785.287**	**1.222.424**
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	**7.316.796**	**7.102.536**	**3.450.339**	**240.949**
Akkumulerede indbetalinger fra medlemmer mv.	40.797.333			

Noter

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 t.kr.
10. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavende fra salg af el	1.361.442	1.534
Tilgodehavende fra salg af varme	71.417	49
	1.432.859	**1.583**
11. Andre tilgodehavender		
Moms	1.464.505	2.526
Andre tilgodehavender	91.431	117
Tilslutningsafgifter	0	224
	1.555.936	**2.867**
12. Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger		
Saldo primo	0	0
Forskelle i året	4.706.140	0
	4.706.140	**0**

13. Hensættelser til udskudt skat

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

14. Akkumuleret overdækning		
Akkumuleret overdækning 1. juli 2015	2.864.005	5.319
Årets ændring	-1.257.707	-2.455
	1.606.298	**2.864**
Indregnet i budget 2016/17	1.035.005	1.516
Indregnet i budget 2017/18	571.293	1.348
	1.606.298	**2.864**

Noter

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 t.kr.
15. Gæld til realkreditinstitutter		
Kommunekredit, hs. 3.642.000, variabel, 2019	2.185.200	2.914
Kommunekredit, hs. 4.000.000, variabel, 2023	2.396.499	2.649
Kommunekredit, hs. 15.687.600, indeks 2,50%	8.016.747	0
Kommunekredit, hs. 6.470.000, 0,96%, 2017	1.973.633	3.274
	14.572.079	8.837
Heraf forfalder inden for 1 år	-3.855.000	-1.955
	10.717.079	**6.882**

16. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag mv.	80.742	86
Løn	38.375	54
Feriepenge	4.850	6
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	248.804	216
Andre skyldige poster	406.992	331
	779.763	**693**

17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

18. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.