

Gjerlev Varmeværk AmbA

CVR-nummer 14 49 29 84

Årsrapport 2015/2016

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	2
Påtegning	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Gjerlev Varmeværk AmbA
Merkurvej 12
8983 Gjerlev J

Telefon:	+45 86 47 47 16
Hjemmeside:	www.gjvarme.dk
CVR-nummer:	14 49 29 84
Regnskabsperiode:	1. juli 2015 - 30. juni 2016

Bestyrelse

Niels Winther
Eli Christensen
Poul Pedersen
Jørgen Hansen
Jørgen Jørgensen

Pengeinstitut

Nykredit Bank A/S
Kalvebod Brygge 47
1780 København V

Advokat

Lou Advokatfirma Randers
Østergrave 4
8900 Randers C

Revisor

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapport for 2015/2016 for Gjerlev Varmeværk AmbA.

Årsregnskab aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger som gas- og varmeprislovgivningen tilsiger.

Det er vor opfattelse, at det interne årsregnskab giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultat af andelsselskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gjerlev J, 23. august 2016

Daglig ledelse:

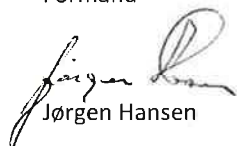


Kurt Kristensen

Bestyrelsen:



Niels Winther
Formand



Jørgen Hansen



Eli Christensen Jørgen Jørgensen



Poul Pedersen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til andelshaverne i Gjerlev Varmeværk AmbA

Vi har revideret årsregnskabet for Gjerlev Varmeværk AmbA for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med tilpasninger som varmeprislovgivningen tilsiger.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger som gas- og varmeprislovgivningen tilsiger. 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, at 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger som varmeprisloven tilsiger.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

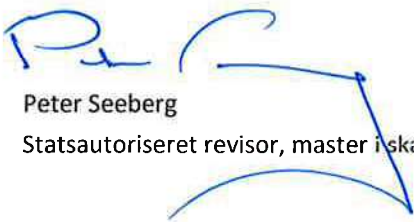
Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Varmeværket har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelsen, ikke været underlagt revision.

Randers SØ, 23. august 2016

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31 77 85 30



Peter Seeberg

Statsautoriseret revisor, master i skat (L.L.M)

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilpasninger som gas- og varmeprislovgivningen tilsiger.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå andels-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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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.

Hvile-i-sig-selv princip

Hvile-i-sig-selv princippet medfører, at årets nettoresultat skal være kr. 0 efter eventuelle henlæggelser, hvorfor der rent teknisk opstår en over- eller underdækning, der udlignes ved en regulering af årets nettoomsætning. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmeforsyningslovens regler er et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af el og varme indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen omfatter herudover årets over-underdækning ud fra hvile-i-sig-selv princippet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger brændselsomkostninger, samt omkostninger til drift af produktionsanlæg, afskrivninger og personaleomkostninger m.v.

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til drift og vedligeholdelse af ledningsnet, personaleomkostninger.

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, tab på debitorer, personaleomkostninger m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Fjernvarmeanlægget, der består af grund og bygning, maskiner, ledningsnet mv. er opført til anskaffelsessum med tillæg af kurstab på anlægslån, med fradrag af modtagne energitilskud og arbejdsmarkedsbidrag i byggeperioden samt med fradrag af erstatninger ved udtræden.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	30 år
Halmfyr	21 år
Ledningsnet	30 år
Kurstab	20 år
Driftsmidler	5-8 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter. Tab indregnes under den funktion, som tabet kan henføres til.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis

Anvendt regnskabspraksis

gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen er opstillet efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra drift, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat reguleret for ikke likviditetsmæssige driftsposter og ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter optagelse af og afdrag på langfristet gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer, med fradrag af kortfristet gæld til kreditinstitutter.

		Budget 2016/17		
		Ej revideret	2015/16	2014/15
Note	Resultatopgørelse	DKK	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni				
1	Nettoomsætning	3.485.056	3.379.342	3.579
2	Produktionsomkostninger	-3.321.190	-3.290.253	-3.471
	Bruttoresultat	163.866	89.089	108
3	Distributionsomkostninger	-216.838	-206.186	-190
4	Administrationsomkostninger	-263.395	-243.777	-276
5	Andre driftsindtægter	770.000	864.833	885
	Resultat af primær drift	453.633	503.960	527
	Finansielle indtægter	0	2.286	0
6	Finansielle omkostninger	-453.633	-506.246	-527
	Årets resultat	0	0	0

		2015/16	2014/15
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
7	Grunde og bygninger	901.540	985
8	Fjernvarmeanlæg	13.985.413	14.888
9	Driftsmidler	14.173	8
	Materielle anlægsaktiver	14.901.126	15.880
	Anlægsaktiver i alt	14.901.126	15.880
	Lager af brændsel	66.000	66
	Varebeholdninger	66.000	66
	Mellemregning med forbrugere	182.981	0
	Moms	0	164
	Tilgodehavender	182.981	164
	Andelskapital Dansk Fjernvarmes Handelsselskab	5.000	5
	Værdipapirer og kapitalandele	5.000	5
	Omsætningsaktiver i alt	253.981	235
	Aktiver i alt	15.155.106	16.116

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
Passiver pr. 30. juni			
10	Kreditinstitutter	12.726.765	13.773
	Langfristede gældsforpligtelser	12.726.765	13.773
	Kortfristet del af langfristet gæld	1.037.692	1.014
	Kreditinstitutter	560.502	558
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.500	26
	Mellemregning med forbrugere	0	260
	Moms	316.132	0
11	Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	249.935	42
12	Anden gæld	238.580	443
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.428.341	2.343
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	15.155.106	16.116
	Passiver i alt	15.155.106	16.116
13	Hovedaktivitet		
14	Eventualforpligtelser		
15	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Note	Pengestrømsopgørelse	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Afskrivninger, anlægsaktiver	1.084.910	1.118
	Finansielle indtægter	-2.286	0
	Finansielle omkostninger	506.246	527
	Reguleringer	1.588.870	1.645
	Ændring i tilgodehavender	-173.141	-164
	Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	237.151	802
	Ændring i driftskapital	64.010	637
	Renteindbetalinger og lignende	2.286	0
	Renteudbetalinger og lignende	-506.246	-527
	Rentebetalinger og lignende	-503.960	-527
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	1.148.920	1.755
	Køb af materielle anlægsaktiver	-105.639	-2.845
	Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-105.639	-2.845
	Ændring i langfristet gæld	-1.046.379	-1.027
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.046.379	-1.027
	Ændring i likvider	-3.098	-2.117
	Likvider primo	-552.404	1.564
	Likvider ultimo	-555.502	-552
	Ændring i likvider	-3.098	-2.117