

Årsregnskab

for perioden 1. juni 2014 – 31. maj 2015

53. regnskabsår

Ø. Brønderslev Kraftvarmeværk A.M.B.A.

Ahornvej 26
9700 Brønderslev

CVR-nr. 10689414

Ledelsespåtegning


Bestyrelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsregnskabet for 53. regnskabsår fra den 01.06.2014 til 31.05.2015 for Ø. Brønderslev Kraftvarmeværk A.M.B.A.

Brønderslev, den 8. september 2015

Bestyrelse



Jan Jæger
Formand

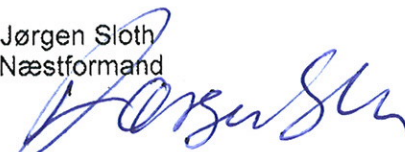


Benjamin Søgaard
Kasserer

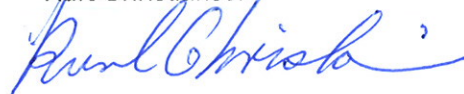
Olfert Larsen



Jørgen Sloth
Næstformand



Kurt Christiansen



Revisionspåtegning

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til bestyrelsen i Ø. Brønderslev Kraftvarmeværk

Vi har revideret årsregnskabet for Ø. Brønderslev Kraftvarmeværk for regnskabsåret 1. juni 2014 – 31. maj 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt lov om varmeforsyning.

Årsregnskabet er udarbejdet som grundlag for selskabets fastsættelse af forbrugerpriserne.

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.

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 udførelsen 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/5-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2014 – 31. maj 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Virksomheden har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse. Disse budgettal har, som det fremgår af resultatopgørelsen ikke været underlagt revision, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

Brønderslev, den 8. september 2015

Revisionsfirmaet Niels-Erik Østergaard


Niels-Erik Østergaard
Registreret revisor, HD

Hoved- og nøgletal

	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12	2010/11
Regnskabsanalytiske hovedtal (i 1000 kr.)					
Salg af varme m.v.	4.560	4.498	4.968		
Salg el	2.713	3.008	3.480		
Øvrige indtægter	89	78	60		
Revisionsrettelser	0	0	2		
Omsætning i alt	7.362	7.584	8.510		
Køb naturgas	-3.505	-4.515	-5.790		
Driftsudgifter i øvrigt	-1.124	-1.161	-1.048		
Administration	-471	-393	-295		
Tab debitorer	-23	-29	-5		
Omkostninger i alt	-5.123	-6.098	-7.138		
Resultat før afskrivninger	2.239	1.486	1.372		
Af- og nedskrivninger	-680	-643	-846		
Resultat før finansielle poster	1.559	843	526		
Finansielle indtægter og omkostninger	-197	-290	-316		
Resultat før indregning over-/underdækn.	1.362	553	210		
Årets over-/underdækning	629	0	419		
Årets resultat	1.991	553	629		
Salg af varme (mwh)	5.551	5.446	6.327	5.722	6.225
Salg af el (mwh)	1.210	3.037	5.267	4.743	5.945
Køb af naturgas (1000 M3)	820	1.007	1.346	1.226	1.432
Pris pr. kwh (øre incl. moms)	68,75	68,75	68,75	68,75	68,75
Grundtakst (kr. incl. moms)	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250
Arealafgift bolig pr. m3 (kr. incl. moms)	26,25	26,25	26,25	26,25	26,25
Arealafgift erhverv pr. m3 (kr. incl. moms)	26,25	26,25	26,25	26,25	26,25
Pris (incl. tilsk.)(genns.) salg el kwh (kr.)	2,24	0,99	0,66	0,62	0,64
Pris (ex. tilsk.)(genns.) salg el kwh (kr.)	0,33	0,36	0,33		
Netto pris (genns.) køb gas M3 (kr.)	4,27	4,48	4,34	3,92	3,74
Antal forbrugere	324	321	321	321	317
Nettogæld pr. forbruger (t.kr.)	23	22	24	25	31

Resultatopgørelse for perioden 01.06.2014-31.05.2015

Spec.	2014/15 Kr.	Budget 2014/15 T. Kr. (ej revideret)	2013/14 Kr.	Budget 2015/16 T. Kr. (ej revideret)
1 Salg af varme m.v.	4.560.252	4.721	4.498.581	4.147
1 Salg el	2.713.146	2.476	3.007.651	2.452
1 Øvrige indtægter	89.153	80	78.157	80
Omsætning i alt	7.362.551	7.277	7.584.389	6.679
2 Udgifter til naturgas	-3.505.245	-4.485	-4.514.886	-3.331
3 Driftsudgifter i øvrigt	-1.123.395	-2.158	-1.161.386	-1.170
Administration	-471.266	-343	-392.939	-838
Tab debitorer	-23.354	0	-29.474	0
Omkostninger i alt	-5.123.260	-6.986	-6.098.685	-5.339
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	2.239.291	291	1.485.704	1.340
Afskrivninger	-680.000	-680	-643.000	-1.999
ORDINÆRT RESULTAT FØR RENTER	1.559.291	-389	842.704	-659
Finansielle indtægter	1.235	0	0	0
Finansielle omkostninger	-197.908	-239	-289.707	-144
RESULTAT FØR INDREG. OVER-/UNDERD.	1.362.618	-628	552.997	-803
Årets over-/underdækning	628.512	628	0	803
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	1.991.130	0	552.997	0
Skat af årets resultat	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	1.991.130	0	552.997	0
RESULTATDISPONERING				
Som af bestyrelsen foreslås disponeret således:				
Hensat til service	0	0	0	0
Overført over-/underdækning	1.991.130	0	552.997	0
Disponeret i alt	1.991.130	0	552.997	0

Balance pr. 31. maj 2015

Spec.	2014/15 Kr.	2013/14 Kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Kraftvarmeværk m.v.	7.494.951	7.105.813
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.494.951</u>	<u>7.105.813</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.494.951</u>	<u>7.105.813</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender	701.178	315.093
Periodiserede omkostninger	33.168	12.956
Forudbetalinger	0	33.000
Tilgodehavender i alt	<u>734.346</u>	<u>361.049</u>
Likvide beholdninger	<u>1.498.342</u>	<u>1.232.400</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.232.688</u>	<u>1.593.449</u>
AKTIVER I ALT	<u>9.727.639</u>	<u>8.699.262</u>

Balance pr. 31. maj 2015

Spec.	2014/15 Kr.	2013/14 Kr.
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Indskudskapital	0	0
Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Gæld til realkreditinstitutter	3.064.654	4.650.060
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.064.654</u>	<u>4.650.060</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Gæld til realkreditinstitutter	1.655.735	1.665.612
Anden gæld	2.463.123	1.202.081
Takstmæssig overdækning	2.544.127	1.181.509
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.662.985</u>	<u>4.049.202</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>9.727.639</u>	<u>8.699.262</u>
PASSIVER I ALT	<u>9.727.639</u>	<u>8.699.262</u>
SIKKERHEDSSTILLELSER OG FORPLIGTELSE		
Ingen		

Specifikationer

Spec.	2014/15 Kr.	2013/14 Kr.
1 NETTOOMSÆTNING		
Salg af varme m.v.		
Salg af varme 5.551 mwh (5.446 mwh)	3.058.957	2.997.378
Regulering salg varme tidl. år	0	2.333
Fastafgift	1.178.385	1.177.870
Grundtakst	322.910	321.000
Salg af varme m.v. i alt	4.560.252	4.498.581
Salg el		
Salg el 1.210 mwh (3.037 mwh)	407.420	1.117.445
Grundbeløb salg el	1.885.097	1.503.659
Elproduktion grundbeløb	430.198	410.578
Gebyr Neas Energy	-9.569	-24.031
Salg af el i alt	2.713.146	3.007.651
Øvrige indtægter		
Lejeindtægt TDC/Telia	80.636	75.107
Gebyrindtægter	8.517	3.050
Øvrige indtægter i alt	89.153	78.157
NETTOOMSÆTNING i alt	7.362.551	7.584.389
2 Udgifter til naturgas		
Køb af naturgas 820.022 M3 (1.007.459 M3)	-3.851.442	-4.833.563
Afgiftsrefusion kedeldrift	157.874	11.422
CO2-afgiftsfrigørelse	167.167	283.469
Godtgørelse metanafgift	6.823	17.382
Afgiftsrefusion stilstandsvarme	14.333	6.404
Udgifter til naturgas i alt	-3.505.245	-4.514.886
3 Driftsudgifter i øvrigt		
Vedligeholdelse motor	-32.328	-99.761
Vedligeholdelse produktionsanlæg i øvrigt	-144.958	-1.837
Vedligeholdelse bygning/plads	-5.186	-136.349
Vedligeholdelse ledningsnet	-66.569	-74.489
Vedligeholdelse husinstallationer	-9.643	-30.465
Refusion vedligeholdelsesudgifter	9.836	0
Energibesparelse	-76.998	-26.652
Omkostninger energibesparelse	-1.000	-1.500
Metanmåling	0	-11.600
Administration/tilsyn/hosting målere	-54.682	0
Lønninger driftspersonale	-494.908	-429.090
Arbejdstøj	-2.182	-629
Abonnement el-selskab	-12.600	-14.700
Gebyr Neas Energy	-34.027	-33.753
Forsikringer	-99.382	-114.840
Serviceaftale	-17.252	-96.695
El	-81.289	-80.451
Vand/vandafledningsafgift incl. årsopg.	-227	-8.575
Driftsudgifter i øvrigt i alt	-1.123.395	-1.161.386