

Ræhr Fjernvarme A.m.b.A.
CVR-nr. 16 34 06 42

Årsregnskab 2015/2016

Årsregnskabet er godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 16. 2016



dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	1
Revisionspåtegning	2
Anvendt regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse	4
Balance	5 - 6
Noter	7

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og forretningsfører har dags dato aflagt årsregnskabet for 2015/2016 for Ræhr Varmeværk A.m.b.A.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med varmeforsyningsloven.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hanstholm, den 25. maj 2016

Driftsleder



Ole E. Larsen

Forretningsfører



Gunnar Oddershede

I bestyrelsen



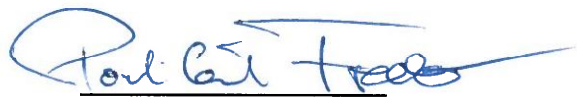
Kurt Westermann
formand



Martin Lauritsen
næstformand



Bent Jacobsen
kasserer



Poul Erik Frederiksen



Ole Rasmussen

Den uafhængige revisors påtegning

Til andelshaverne i Røhr Fjernvarme A.m.b.A.

Vi har revideret årsregnskabet for Røhr Fjernvarme A.m.b.A. for regnskabsåret 1. maj 2015 – 30. april 2016, der aflægges efter varmeforsyningslovens regnskabsbestemmelser.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab (internt fordelingsregnskab i henhold til varmeforsyningsloven), der giver et retvisende billede i overensstemmelse med varmeforsyningslovens regnskabsbestemmelser. 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 og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om det interne fordelingsregnskab 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 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 – 30. april 2016 i overensstemmelse med varmeforsyningsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Røhr Fjernvarme A.m.b.A. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2015/2016 medtaget det godkendte resultatbudget for 2015/2016. Resultatbudgettet har ikke været underlagt revision.

Hanstholm, den 25. maj 2016

BRANDT

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB


Tom Hedegaard-Kristensen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med varmemforsyningsloven samt årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A virksomhed.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Salg af varme

Indtægterne i form af forbrugerbidrag indregnes i takt med fakturering af bidragene. Der er regnskabsmæssigt foretaget periodeafgrænsning af varmebidragene pr. 30. april 2016 i overensstemmelse med årsopgørelsen af forbruget for 2015/16.

Driftsudgifter

Køb af varme, andel i tilsyn og vagt m.v. er i overensstemmelse med selskabets aftale om fordeling af udgifterne mellem Ræhr Fjernvarme og Hanstholm Varmeværk. Ræhr Fjernvarmes andel af de afholdte omkostninger fordeles efter forbruget af kWh samt antallet af tilsluttede forbrugere. Ræhr Fjernvarmes andel udgør 20,87% for året 2015/16. For så vidt angår fordelingen af omkostningerne til administration og tilsyn fordeles dette i forhold til antallet af forbrugere på de 2 værker. Det betyder, at Ræhr afholder 20,21% af disse omkostninger.

Omkostninger til vedligeholdelse af ledningsnettet og husinstallationer afholdes direkte af Ræhr Fjernvarme A.m.b.A.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt gebyrindtægter. Finansielle indtægter og omkostninger periodiseres og indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Anlægsaktiver

Ledningsnet og husinstallationer er fra 1. maj 1995 målt til anskaffelsessum incl. indeksering af lån og reduceret med akkumulerede afskrivninger og modtaget tilskud fra Energistyrelsen.

Der foretages lineære afskrivning over den forventede brugstid baseret på følgende vurdering af anlægsaktivernes forventede brugstider:

Ledningsnet 10 - 20 år

Tilgodehavende hos forbrugere

Tilgodehavende hos forbrugere måles til nominel værdi. Der nedskrives for realiserede tab efter inkasso.

Langfristet gæld

Gælden til Thisted kommune henstår afdragsfrit indtil videre.

Skat

Selskabet er fritaget for skattepligt.

Driftsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Note		Budget 2015/16 kr.	2014/15 kr.
	Salg af varme m.v.:		
	Faste afgifter	153.001	115.106
	Effektafgift	795.650	913.707
	4.069.030 kwh á 0,37 (3.714.515 kWh á 0,50)	1.505.541	1.857.258
	Regulering afkøling	14.975	23.857
	Regulering tidligere år	1.039	891
		<u>2.470.206</u>	<u>2.910.819</u>
	Driftsudgifter:		
	Køb varme 6.727.900 KWh (6.309.100 KWh)	2.204.369	1.994.862
	Andel i tilsyn og vagt m.v.	392.615	353.200
	EI	4.054	127.745
	Vedligeholdelse m.v.	108.299	32.549
	Energispareaktiviteter	<u>70.000</u>	<u>71.208</u>
		<u>-2.779.337</u>	<u>-2.579.564</u>
		-309.131	331.255
1	Administration og forsikring	<u>-83.443</u>	<u>-61.046</u>
		-392.574	270.209
	Afskrivning på faste anlæg	<u>-110.841</u>	<u>-100.000</u>
		-503.415	170.209
2	Finansiering	<u>11.439</u>	<u>12.727</u>
	Driftsresultat	-491.977	182.936
	Overført overskud fra sidste år	<u>163.194</u>	<u>-19.743</u>
	Nettoresultat	<u>-328.783</u>	<u>163.193</u>

Balance pr. 30. april 2016

Aktiver

		30/4 2015	kr.
Anlægsaktiver			
Ledningsnet og husinstallationer:			
Saldo 1. Maj 2015	15.002.601	15.002.601	
Tilgang i året	<u>14.203</u>	<u>0</u>	
	15.016.804	15.002.601	
Indeksering lån Kommunekredit			
Saldo 1. Maj 2015	2.097.131	2.097.131	
Tilslutningsafgifter:			
Saldo 1. Maj 2015	-132.800	-132.800	
Årets tilslutningsafgift	<u>0</u>	<u>0</u>	
	-132.800	-132.800	
Afskrivning på anlæg:			
Saldo 1. Maj 2015	-16.858.037	-16.758.037	
Årets afskrivning	<u>-110.841</u>	<u>-100.000</u>	
	-16.968.878	-16.858.037	
Anlægsaktiver i alt	<u>12.257</u>	<u>108.895</u>	
Omsætningsaktiver			
Sparekassen Thy	912.848	721.541	
Energisparebidrag	0	46.639	
Tilgodehavende moms	0	42.826	
Underdækning til indregning i næste års priser			
Saldo 1. maj 2015	-163.194		
Årets resultat	<u>491.977</u>	<u>0</u>	
	328.783	0	
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.241.631</u>	<u>811.006</u>	
Aktiver i alt	<u>1.253.888</u>	<u>919.901</u>	

Balance pr. 30. april 2016

Passiver

	30/4 2015	
	kr.	
Egenkapital		
Andelskapital:		
Saldo 1. Maj 2015	35.200	35.200
Egenkapital i alt	35.200	35.200
Gæld		
Langfristet gæld		
Hanstholm Kommune (Søbakken)	195.141	195.141
Langfristet gæld i alt	195.141	195.141
Kortfristet gæld		
Mellemregningskonto Hanstholm Varmeværk	930.246	360.134
Moms	18.172	0
Beregnete skyldige poster	39.362	18.000
Mellemregning med forbrugere	35.768	148.232
Overdækning indregnet i næste års budget:	0	163.194
Kortfristet gæld i alt	1.023.548	689.560
Gæld i alt	1.218.688	884.701
Passiver i alt	1.253.888	919.901

	2015/16	Budget	2014/15
	kr.	2015/16	kr.
	kr.	kr.	kr.
1. Administration og forsikring			
Kontorhold og porto m.v.	4.853	4.000	6.597
Revision	22.913	18.000	20.095
Kontingent DFF	7.124	9.000	8.746
Bestyrelsesudgifter og generalforsamling	13.188	14.000	11.459
Forsikringer og ejendomsskat	16.487	17.000	16.271
Tab på debitorer	18.879	0	-2.122
	<u>83.443</u>	<u>62.000</u>	<u>61.046</u>
2 Finansiering			
Renteudgift pengeinstitut m.v.	0	0	-16
Renteindtægter	0	0	-267
Rykkergebyr og renter	-11.439	0	-12.444
	<u>-11.439</u>	<u>0</u>	<u>-12.727</u>