

NOTER

	Regnskab 2013/14	Regnskab 2014/15	Budget 2014/15 (ikke revideret)	Budget 2015/16 (ikke revideret)	Note
Nettoomsætning					1
Forbrugsbidrag	74.456.818	78.243.464	90.503.000	78.574.000	
Faste bidrag	25.235.638	25.824.197	25.868.000	26.207.000	
Gebyr	216.687	282.027	250.000	250.000	
Årets over-/underdækning	-1.031.589	4.315.812	5.405.000	1.385.000	
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	-4.080.000	-4.430.000	-4.430.000	0	
	94.797.554	104.235.500	117.596.000	106.416.000	
Produktionsomkostninger					2
TVIS	77.198.182	82.172.813	92.763.000	80.417.000	
Salg af varme til TVIS	-7.972.808	-3.648.165	0	0	
Vedligeholdelseskøb fra TVIS	-267.850	-267.850	-268.000	-268.000	
Varmetab	-11.277.000	-10.938.009	-11.528.000	-9.389.000	
Naturgas og olie	8.068.968	3.486.830	0	0	
Vand	43.722	42.462	55.000	55.000	
Refusion stilstandsvarme	0	-721.741	0	-120.000	
Vedligeholdelse og renoivering	541.953	1.556.119	2.000.000	2.000.000	
Personaleomkostninger	1.695.953	1.705.473	2.000.000	2.000.000	
Afskrivninger	701.821	1.471.534	2.200.000	1.900.000	
Øvrige produktionsomkostninger	547.635	556.685	945.000	945.000	
	69.280.576	75.416.151	88.167.000	77.540.000	
Distributionsomkostninger					3
Varmetab	11.277.000	10.938.009	11.528.000	9.389.000	
El	456.440	382.264	400.000	200.000	
Vedligeholdelse og renoivering	959.369	1.962.340	2.100.000	2.100.000	
Personaleomkostninger	1.978.611	1.989.718	2.210.000	2.210.000	
Afskrivninger	4.406.040	4.813.404	4.146.000	5.640.000	
Øvrige distributionsomkostninger	538.547	693.375	990.000	890.000	
	19.616.007	20.779.110	21.374.000	20.429.000	
Administrationsomkostninger					4
Ekstern assistance	522.008	644.439	640.000	700.000	
Biomassekraftvarmeværk	200.394	0	0	0	
Møder, generalforsamling og rejser	171.678	79.352	170.000	170.000	
Jubilæum	0	142.519	60.000	0	
Vedligeholdelse og renoivering	12.659	11.553	60.000	23.000	
Lokaleomkostninger i øvrigt	188.856	211.671	140.000	120.000	
Erhvervsforsikringer	21.940	29.410	30.000	30.000	
Kontorhold incl. nyanskaffelser og edb	450.948	503.297	505.000	505.000	
Fjernvarmeforeningen	139.563	159.519	130.000	130.000	
Tab på debitorer	23.706	23.675	80.000	80.000	
Biludgifter	5.088	8.043	10.000	10.000	
Energispareaktiviteter (2014/15: personaleomkostninger 318.480 dkk)	1.277.554	3.581.630	2.800.000	3.300.000	
Personaleomkostninger	2.435.443	2.414.625	2.605.000	2.605.000	
Afskrivninger	296.464	347.434	323.000	267.000	
Øvrige administrationsomkostninger	49.800	106.609	250.000	250.000	
	5.796.101	8.263.776	7.803.000	8.190.000	
Medarbejderforhold					
Antal personer beskæftiget	10	10	10	10	
Løn og gager	5.586.498	5.693.030	6.075.000	6.075.000	
Pension	484.183	494.862	490.000	490.000	
Andre udgifter til social sikring	251.646	240.404	250.000	250.000	
	6.322.327	6.428.296	6.815.000	6.815.000	
Bestyrelshonorar (ekskl. diæter)	294.550	300.420	300.000	300.000	
Specifikation af forbrugsbidrag					
Antal MWh	185.128	188.505	184.700	184.700	
Pris pr. MWh ekskl. moms	470,00	490,00	490,00	420,00	

Vejle Fjernvarme a.m.b.a.

Langelinie 60, 7100 Vejle

Regnskab for 2014/15

Budget for 2015/16

Generalforsamling, tirsdag den 10. november 2015
kl. 19.30 på hotel Scandic Jacob Gade

Dagsorden for generalforsamlingen

1. Valg af dirigent
2. Beretning for det forløbne regnskabsår
3. Det reviderede årsregnskab fremlægges til godkendelse
4. Driftsbudget for indeværende driftsår fremlægges
5. Indkomne forslag
6. Valg af medlemmer til bestyrelsen
På valg er Christian Madsen og Bertel Nielsen
7. Valg af suppleanter til bestyrelsen
8. Valg af revisor
9. Eventuelt

H. Lindved Jensen
Bestyrelsesformand

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til andelshaverne i Vejle Fjernvarme a.m.b.a.

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Vejle Fjernvarme a.m.b.a. for regnskabsåret 1. juni 2014 - 31. maj 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven tilpasset de regler, der følger af lov om varmeforsyning.

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 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 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

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 1. juni 2014 - 31. maj 2015 for Vejle Fjernvarme a.m.b.a.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven tilpasset de regler, der følger af lov om varmeforsyning.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2014 - 31. maj 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 4. september 2015

Direktør:	
 	
Jesper Wolsgård	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

ÅRSRAPPORTEN

Årsrapporten for Vejle Fjernvarme a.m.b.a. for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A og de tilpasninger der følger af bestemmelserne i lov om varmeforsyning.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabets ledelse har efter udarbejdelsen af årsregnskabet for 2013/14 udarbejdet og indsendt nyt budget til Energitilsynet for perioden 2014/15. Budgettallene indarbejdet i årsrapporten udgør således det revideret budget for perioden 2014/15.

Nettoomsætning

Det i årets løb målte varmeforbrug danner grundlag for opkrævning af forbrugsafgifterne. Forbrugsbidrag, faste bidrag og abonnementsbidrag opkræves på grundlag af de for den enkelte forbruger registrerede oplysninger. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå indtægter fra salg af varme, og omfatter omkostninger til energikøb, vedligeholdelse, teknisk assistance, forsikringer, personaleomkostninger samt afskrivninger mv.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til distribution, herunder varmetab, vedligeholdelse, teknisk assistance, personaleomkostninger samt afskrivninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, herunder vedligeholdelse, energispareaktiviteter, forsikringer, personaleomkostninger samt afskrivninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der er anvendt følgende åremål for afskrivningerne:

Ejendomme..... 20 år
Ledningsnet 5-20 år
Andre driftsmidler og inventar 5 år

grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at Vejle Fjernvarme a.m.b.a. som sammenligningstal i resultatopgørelsen og balancen for regnskabsåret 2014/15 har medtaget det af ledelsen godkendte budget for 2014/15 samt 2015/16. Budgettet har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

Supplerende oplysning vedrørende forståelse af revisionen

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at Vejle Fjernvarme a.m.b.a. som sammenligningstal i resultatopgørelsen og balancen for regnskabsåret 2014/15 har medtaget det af ledelsen godkendte budget for 2014/15 samt 2015/16. Budgettet har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

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.

Vejle, den 4. september 2015

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Jørgen Egstrand Andersen Statsautoriseret revisor

Bestyrelse:		
 		
Henning Lindved Jensen, Formand	Jens Schmidt Næstformand	Reimer Mikeli Olsen

Bestyrelse:		
 		
Ivan Kristensen	Christian Madsen	Bertel Nielsen

 		
Knud Jeppesen		

 		
Egenkapital		
Fra den 1. marts 1981 og herefter har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmeforsyningslov. Af denne lov fremgår det, at varmeforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud, udover en forrentning af egenkapitalen.		
Henlæggelser til nyinvestering		
Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer og istandsættelser. Henlæggelsen kan pr. år max. andrage 20% af en af bestyrelsen udarbejdet investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan max. udgøre 75% af investeringsplanen.		
Takstmæssige mellemværender		
Årets resultat (over- eller underdækning) skal i henhold til lov om varmeforsyning indregnes i taksterne for det kommende år. Årets over- eller underdækning er indregnet som takstmæssigt mellemværende under henholdsvis kortfristede gældsforpligtelser og omsætningsaktiver i balancen.		
BUDGET		
Indtægter		
Der er i budgettet anvendt ácontoprís 420 kr. pr. MWh. Der er regnet med et samlet energisalg til fjernvarmeforbrugere på 184.700 MWh.		
Udgifter		
I forbindelse med budgetteringen er der set bort fra varmeproduktion på egne kedelcentraler, idet udgiften til køb af brændsel til varmeproduktionen udlignes gennem betalinger fra TVIS, men der er dog i budgettet indregnet et beløb på 268.000 kr. som betales fra TVIS til delvis dækning af vedligeholdelsesudgifter på kedelcentraler.		
Udnyttelsesgraden på den fra TVIS købte overskudsvarme er regnet til 86,0% svarende til et budgetteret køb af overskudsvarme på 214.700 MWh á 319 kr. (gennemsnitlig købspris).		

 		
Egenkapital		
EGENKAPITAL		
 		
Kommunekredit.....		
Langfristede gældsforpligtelser		
 		
Kortfristet del af langfristet gæld.....		
Taksmæssigt mellemværende		
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen.....		
Efterbetaling forbrugere, netto		
Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Anden gæld.....		
Periodeafgrænsningsposter.....		
Kortfristede gældsforpligtelser		
 		
GÆLDSFORPLIGTELSE		
 		
PASSIVER		

RESULTATOPGØRELSE 1. JUNI - 31. MAJ

	Note	Regnskab	Regnskab	Budget	Budget
		2013/14	2014/15	2014/15	2015/16
				(ikke revideret)	(ikke revideret)
NETTOOMSÆTNING	1	94.797.554	104.235.500	117.596.000	106.416.000
 					
Produktionsomkostninger	2	-69.280.576	-75.416.151	-88.167.000	-77.540.000
BRUTTORESULTAT		25.516.978	28.819.349	29.429.000	28.876.000
 					
Distributionsomkostninger	3	-19.616.007	-20.779.110	-21.374.000	-20.429.000
Administrationsomkostninger	4	-5.796.101	-8.263.776	-7.803.000	-8.190.000
Andre driftsindtægter		77.180	191.657	0	0
DRIFTSRESULTAT		182.050	-31.880	252.000	257.000
 					
Finansielle indtægter		48.346	257.239	0	0
Finansielle omkostninger		-230.396	-225.359	-252.000	-257.000
ÅRETS RESULTAT		0	0	0	0

BALANCE 31. MAJ

AKTIVER				
 				
Produktion		28.963.770	32.637.782	38.483.000
Distribution		30.384.583	37.352.867	33.141.000
Administration		1.925.122	2.177.420	1.600.000
Materielle anlægsaktiver		61.273.475	72.168.069	73.224.000
 				
ANLÆGSAKTIVER		61.273.475	72.168.069	73.224.000
 				
Taksmæssigt mellemværende		0	0	87.843
Andre tilgodehavender		6.510.736	7.823.581	1.060.000
Periodeafgrænsningsposter		12.902	11.528	40.157
Tilgodehavender		6.523.638	7.835.109	1.188.000
 				
Obligationer		2.466	1.137	0
Andre værdipapirer		2.466	1.137	0
 				
Kasse- og girobeholdning.....		5.308	1.602	10.000
Indestående i pengeinstitutter.....		31.327.385	11.150.902	3.451.434
Likvide beholdninger		31.332.693	11.152.504	3.461.434

OMSÆTNINGSAKTIVER	37.858.797	18.988.750	4.649.434	14.012.434
--------------------------	-------------------	-------------------	------------------	-------------------

AKTIVER	99.132.272	91.156.819	77.873.434	97.077.434
----------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

PASSIVER				
 				
Egenkapital		5.223.934	5.376.087	5.375.934
EGENKAPITAL		5.223.934	5.376.087	5.375.934
 				
Kommunekredit.....		33.145.002	30.791.670	30.792.000
Langfristede gældsforpligtelser		33.145.002	30.791.670	30.792.000
 				
Kortfristet del af langfristet gæld.....		1.698.427	2.353.333	2.353.000
Taksmæssigt mellemværende		5.317.157	1.001.345	0
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen.....		4.080.000	4.430.000	4.430.000
Efterbetaling forbrugere, netto		17.263.637	14.768.021	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.824.682	30.792.198	33.000.000
Anden gæld.....		1.563.623	1.644.165	1.902.500
Periodeafgrænsningsposter.....		15.810	0	20.000
Kortfristede gældsforpligtelser		60.763.336	54.989.062	41.705.500

GÆLDSFORPLIGTELSE	93.908.338	85.780.732	72.497.500	91.544.500
--------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

PASSIVER	99.132.272	91.156.819	77.873.434	97.077.434
-----------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------