

NOTER

	Regnskab 2014/15	Regnskab 2015/16	Budget 2015/16 (ikke revideret)	Budget 2016/17 (ikke revideret)	Note
Nettoomsætning					1
Forbrugsbidrag.....	78.640.386	75.766.251	78.824.000	75.330.000	
Faste bidrag.....	25.824.197	26.180.766	26.207.000	26.675.000	
Øvrige.....	-114.895	4.922	0	0	
Årets over-/underdækning.....	4.315.812	-9.771.708	1.385.000	2.803.000	
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen.....	-4.430.000	0	0	-2.560.000	
	104.235.500	92.180.231	106.416.000	102.248.000	
Produktionsomkostninger					2
TVIS	82.172.813	68.594.594	80.417.000	69.109.000	
Salg af varme til TVIS.....	-3.648.165	-13.641.755	0	0	
Vedligeholdelseskøb fra TVIS.....	-267.850	-267.850	-268.000	-268.000	
Varmetab.....	-10.938.009	-7.171.007	-9.389.000	-8.967.000	
Naturgas og olie	3.486.830	13.717.489	0	0	
Vand	42.462	51.384	55.000	80.000	
Refusion stilstandsvarme.....	-721.741	-160.951	-120.000	-120.000	
Vedligeholdelse og renovering	1.556.119	2.194.874	2.000.000	4.140.000	
Personaleomkostninger.....	1.705.473	1.775.829	2.000.000	2.100.000	
Afskrivninger.....	1.471.534	1.855.924	1.900.000	2.050.000	
Øvrige produktionsomkostninger.....	556.685	487.639	945.000	745.000	
	75.416.151	67.436.170	77.540.000	68.869.000	
Distributionsomkostninger					3
Varmetab.....	10.938.009	7.171.007	9.389.000	8.967.000	
El	382.264	485.169	200.000	500.000	
Vedligeholdelse og renovering	1.962.340	1.615.867	2.100.000	2.100.000	
Personaleomkostninger.....	1.989.718	2.071.801	2.210.000	2.210.000	
Afskrivninger.....	4.813.404	5.542.621	5.640.000	9.600.000	
Øvrige distributionsomkostninger.....	693.375	583.136	890.000	890.000	
	20.779.110	17.469.601	20.429.000	24.267.000	
Administrationsomkostninger					4
Ekstern assistance.....	644.439	759.324	700.000	815.000	
Møder, generalforsamling og rejser	79.352	78.891	100.000	100.000	
Jubilæum.....	142.519	0	0	0	
Vedligeholdelse og renovering	11.553	21.326	23.000	27.000	
Lokaleomkostninger i øvrigt	211.671	192.243	190.000	195.000	
Erhvervsforsikringer	29.410	49.093	30.000	30.000	
Kontorhold incl. nyanskaffelser og edb	503.297	566.476	505.000	535.000	
Fjernvarmeforeningen.....	159.519	159.704	130.000	150.000	
Tab på debitorer	23.675	1.583	80.000	80.000	
Biludgifter.....	8.043	9.786	10.000	10.000	
Energispareaktiviteter (personaleomkostninger 318.480 dkk).....	3.581.630	2.361.405	3.300.000	3.500.000	
Personaleomkostninger.....	2.414.625	2.516.087	2.605.000	2.700.000	
Afskrivninger.....	347.434	394.849	267.000	363.000	
Øvrige administrationsomkostninger	106.609	105.376	250.000	250.000	
	8.263.776	7.216.143	8.190.000	8.755.000	
Medarbejderforhold					
Antal personer beskæftiget.....	10	10	10	10	
Løn og gager	5.693.030	5.898.160	6.075.000	6.260.000	
Pension	494.862	576.623	490.000	550.000	
Andre udgifter til social sikring	240.404	207.414	250.000	200.000	
	6.428.296	6.682.197	6.815.000	7.010.000	
Bestyrelshonorar (ekskl. diæter)	300.420	307.940	300.000	310.000	
Specifikation af forbrugsbidrag					
Antal MWh.....	188.505	195.228	184.700	184.700	
Pris pr. MWh ekskl. moms.....	490,00	420,00	420,00	400,00	

Vejle Fjernvarme a.m.b.a.

Langelinie 60, 7100 Vejle

Regnskab for 2015/16

Budget for 2016/17

**Generalforsamling, tirsdag den 8. november 2016
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 Henning Lindved Jensen og Knud Jeppesen
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 2015 - 31. maj 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven tilpasset de regler, der følger af lov om varmemforsyning.

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 revisortovgivning. 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 revisionshandlingr for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlingr 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 revisionshandlingr, 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 2015 - 31. maj 2016 for Vejle Fjernvarme a.m.b.a.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 9. september 2016

Direktør:

Jesper Wolsgård

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

ÅRSRAPPORTEN

Årsrapporten for Vejle Fjernvarme a.m.b.a. for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A og de tilpasninger der følger af bestemmelserne i lov om varmemforsyning.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Nettoomsætning

Det i årets løb målte varmemforbrug 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.

Årets realiserede over-/underdækning opgjort efter Varmeforsyningslovens regler indgår som en reguleringspost til nettoomsætningen.

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

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 2015 - 31. maj 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven tilpasset de regler, der følger af lov om varmemforsyning.

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 2015/16 har medtaget det af ledelsen godkendte budget for 2015/16 samt 2016/17. 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 handlingr 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 9. september 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Jørgen Egstrand Andersen

Statsautoriseret revisor

Frank Lau

Statsautoriseret revisor

Bestyrelse:

Henning Lindved Jensen,

Formand

Jens Schmidt

Næstformand

Ivan Kristensen

Christian Madsen

Bertel Nielsen

Knud Jeppesen

Egenkapital

Fra den 1. marts 1981 og fremefter har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmemforsyningslov. Af denne lov fremgår det, at varmemforsyningsvirksomheder 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 varmemforsyning 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 ácontopris 400 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 varmemproduktion på egne kedelcentraler, idet udgiften til køb af brændsel til varmemproduktionen 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 à 322 kr. (gennemsnitlig købspris).

Balance

Balanceposterne er budgetteret på baggrund af erfaringerne fra 2015/16 korrigeret for forventede ændringer. Der er anvendt følgende åremål for afskrivningerne:

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JUNI - 31. MAJ

Note	Regnskab 2014/15	Regnskab 2015/16	Budget 2015/16 (ikke revideret)	Budget 2016/17 (ikke revideret)
NETTOOMSÆTNING	1	104.235.500	92.180.231	106.416.000
Produktionsomkostninger.....	2	-75.416.151	-67.436.170	-77.540.000
BRUTTORESULTAT		28.819.349	24.744.061	28.876.000
Distributionsomkostninger.....	3	-20.779.110	-17.469.601	-20.429.000
Administrationsomkostninger	4	-8.263.776	-7.216.143	-8.190.000
Andre driftsindtægter.....		191.657	136.301	0
DRIFTSRESULTAT		-31.880	194.618	257.000
Finansielle indtægter		257.239	34.313	0
Finansielle omkostninger		-225.359	-228.931	-257.000
ÅRETS RESULTAT		0	0	0

BALANCE 31. MAJ

AKTIVER				
Produktion.....		32.637.782	30.781.858	33.100.000
Distribution.....		37.352.867	54.470.600	48.595.000
Administration		2.177.420	1.853.153	1.370.000
Materielle anlægsaktiver		72.168.069	87.105.611	83.065.000
ANLÆGSAKTIVER		72.168.069	87.105.611	83.065.000
Taksmæssigt mellemværende		0	0	383.655
Efterbetaling forbrugere, netto		0	681.819	0
Andre tilgodehavender.....		7.823.581	3.160.394	6.050.000
Periodeafgrænsningsposter		11.528	0	40.000
Tilgodehavender		7.835.109	3.842.213	6.473.655
Andre værdipapirer		1.137	1.000	0
Kasse- og girobeholdning		1.602	2.054	10.000
Indstående i pengeinstitutter		11.150.902	12.393.173	7.528.779
Likvide beholdninger		11.152.504	12.395.227	7.538.779
OMSÆTNINGSAKTIVER		18.988.750	16.238.440	14.012.434
AKTIVER		91.156.819	103.344.051	97.077.434
PASSIVER				
Egenkapital		5.376.087	5.376.087	5.532.934
EGENKAPITAL		5.376.087	5.376.087	5.532.934
Kommunekredit.....		30.791.670	28.438.336	56.389.000
Langfristede gældsforpligtelser		30.791.670	28.438.336	56.389.000
Kortfristet del af langfristet gæld.....		2.353.333	2.353.333	2.353.000
Taksmæssigt mellemværende		1.001.345	10.773.053	0
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen		4.430.000	4.430.000	0
Gæld til pengeinstitutter		0	20.000.000	0
Efterbetaling forbrugere, netto		14.768.021	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		30.792.198	30.018.773	31.000.000
Anden gæld.....		1.644.165	1.802.316	1.862.500
Kortfristede gældsforpligtelser		54.989.062	69.377.475	35.155.500
GÆLDSFORPLIGTELSE		85.780.732	97.815.811	91.544.500
PASSIVER		91.156.819	103.344.051	97.077.434