

Årsregnskab for 2014/2015
19. regnskabsår

Løkkensvejens Kraftvarmeværk A.M.B.A.
Løkkensvej 730
9480 Løkken

CVR-nr. 20066873

Dagsorden

1. Valg af dirigent.
2. Beretning for det forløbne regnskabsår.
3. Det reviderede regnskab fremlægges til godkendelse.
4. Budget for indeværende driftsår fremlægges.
5. Forslag fra bestyrelsen, herunder fremlæggelse af investeringsplan for kommende år.
6. Indkomne forslag fra andelshaverne.
7. Valg af bestyrelsesmedlemmer. På valg er:
Erik Rasmussen, Karl Ejnar Jensen og Henrik Lohse.
8. Valg af suppleanter til bestyrelsen.
9. Valg af revisor.
10. Eventuelt.

Revisionspåtegning

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til bestyrelsen i Løkkensvejens Kraftvarmeværk A.M.B.A.

Vi har revideret årsregnskabet for Løkkensvejens Kraftvarmeværk A.M.B.A. for perioden 1. august 2014 – 31. juli 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 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 selskabets 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 selskabets 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. 31/7-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. august 2014 – 31. juli 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 29. oktober 2015.

Revisionsfirmaet Niels-Erik Østergaard

Niels-Erik Østergaard
Registreret revisor, HD

Resultatopgørelse for perioden 01.08.2014-31.07.2015

Spec.	2014/2015 Kr.	Budget 2014/15 T.kr	2013/2014 Kr.	Budget 2015/16 T.kr.
1 Salg af varme m.v.	3.911.744	3.983	4.681.219	3.791
1 Salg el	3.601.647	2.263	3.659.203	3.036
1 Øvrige indtægter	<u>427.855</u>	<u>44</u>	<u>109.557</u>	<u>44</u>
Omsætning i alt	7.941.246	6.290	8.449.979	6.871
2 Udgifter til naturgas	-3.659.082	-4.414	-3.959.038	-2.612
3 Driftsudgifter i øvrigt	-1.200.584	-1.196	-807.666	-1.054
Administration	-232.293	-278	-239.818	-291
Tab debitorer	<u>-73.160</u>	<u>-20</u>	<u>-142.469</u>	<u>-20</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	<u>2.776.127</u>	<u>382</u>	<u>3.300.988</u>	<u>2.894</u>
Ordinære afskrivninger	-1.074.000	-1.074	-576.000	-3.434
Afskrivninger tilslutninger	-26.000	-26	-25.000	-26
Afskrivninger forbedring kraftvarmeværk	<u>-591.000</u>	<u>-591</u>	<u>-587.000</u>	<u>-739</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR RENTER	1.085.127	-1.307	2.112.988	-1.305
Finansielle indtægter	10.013	106	30.666	26
Finansielle omkostninger	<u>-670.811</u>	<u>-682</u>	<u>-718.506</u>	<u>-758</u>
RESULTAT FØR INDREG. OVER-/UNDERD.	424.329	-1.885	1.425.148	-2.037
Indregning over-/underdækning	<u>1.885.682</u>	<u>1.885</u>	<u>211.220</u>	<u>2.037</u>
RESULTAT FØR SKAT	2.310.011	0	1.636.368	0
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>2.310.011</u>	<u>0</u>	<u>1.636.368</u>	<u>0</u>
 RESULTATDISPONERING				
Det disponible beløb udgør:				
Årets resultat	<u>2.310.011</u>	<u>0</u>	<u>1.636.368</u>	<u>0</u>
Til disposition	<u>2.310.011</u>	<u>0</u>	<u>1.636.368</u>	<u>0</u>
Som af bestyrelsen foreslås disponeret således:				
Hensat til service	0	0	0	0
Hensat til anlæg	0	0	0	0
Overført til de næste år	<u>2.310.011</u>	<u>0</u>	<u>1.636.368</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>2.310.011</u>	<u>0</u>	<u>1.636.368</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. juli 2015

Spec.	2014/2015 Kr.	2013/2014 Kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Anlægsudgifter kraftvarmeværk m.v.	37.852.090	37.852.090
Ordinære afskrivninger tidl. år	-13.122.416	-11.934.416
Årets ordinære afskrivninger	-1.691.000	-1.188.000
Ekstraordinære afskrivninger tidl. år	-6.902.000	-6.902.000
Materielle anlægsaktiver i alt	16.136.674	17.827.674
Finansielle anlægsaktiver		
Aktier Energisparesekskabet Vendsyssel A/S	8.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	8.000	0
Anlægsaktiver i alt	16.144.674	17.827.674
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender	464.991	403.766
Periodiserede omkostninger	49.125	56.823
Forudbetalt energibesparelse	168.315	0
Tilgodehavender i alt	682.431	460.589
Likvide beholdninger	4.656.228	4.661.129
Omsætningsaktiver i alt	5.338.659	5.121.718
AKTIVER I ALT	21.483.333	22.949.392

Balance pr. 31. juli 2015

Spec.	2014/2015 Kr.	2013/2014 Kr.
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Indskudskapital	27.800	28.600
Egenkapital i alt	27.800	28.600
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Gæld til realkreditinstitutter	17.110.130	18.525.913
Langfristede gældsforpligtelser i alt	17.110.130	18.525.913
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Gæld til realkreditinstitutter	1.415.783	1.379.900
Anden gæld	619.609	1.129.297
Takstmæssig overdækning	2.310.011	1.885.682
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.345.403	4.394.879
Gældsforpligtelser i alt	21.455.533	22.920.792
PASSIVER I ALT	21.483.333	22.949.392
Sikkerhedsstillelser:		
Ingen		

29. oktober 2015.

Bestyrelse



Henrik Lohse
Formand




Sven-Erik Ydesen
Kasserer



Jens Chr. Carstens



Erik Rasmussen



Leif Sørensen
Næstformand

KARLES NARJENSEN
Karl Ejner Jensen
Sekretær



Tom Freltoft

Specifikationer

Spec.	2014/2015 Kr.	2013/2014 Kr.
1 NETTOOMSÆTNING		
Salg af varme m.v.		
Salg af varme 4.366 mwh (4.332 mwh)	2.307.721	3.054.073
Regulering salg varme tidl. år	2.581	0
Abonnementsafgift	1.601.442	1.627.146
Salg af varme m.v. i alt	3.911.744	4.681.219
Salg el		
Salg el 1.117 mwh (2.529 mwh)	517.936	1.067.808
Grundbeløb salg el	2.570.911	2.054.821
Elproduktion grundbeløb	512.800	536.574
Salg af el i alt	3.601.647	3.659.203
Øvrige indtægter		
Lejeindtægt TDC	43.431	42.165
Udmeldelsesandel	384.424	67.392
Øvrige indtægter i alt	427.855	109.557
NETTOOMSÆTNING i alt	7.941.246	8.449.979
2 Udgifter til naturgas		
Køb af naturgas 810.059 (948.549 M3)	-3.859.160	-4.611.148
Afgiftsrefusion naturgas vedr. kedeldrift	122.194	243.650
Afgiftsrefusion naturgas vedr. kedeldrift reg. tidl. år	-108.210	0
Kompensation CO2-afgift	141.485	336.937
Godtgørelse metan- og Nox-afgift	13.360	42.208
Afgiftsrefusion stilstandsvarme	31.249	29.315
Udgifter til naturgas i alt	-3.659.082	-3.959.038
3 Andre eksterne omkostninger		
Driftsudgifter iøvrigt		
Vedligeholdelse motor	-48.333	-29.670
Vedligeholdelse i øvrigt	0	-34.985
Serviceaftale	-188.704	-99.155
Vedligeholdelse bygning/plads	-8.800	-13.690
Vedligeholdelse husinstallationer	-433.268	-18.370
Vedligeholdelse ledningsnet	0	-19.244
Forbrugers andel vedligeholdelse	15.207	0
Metanmåling	-21.700	0
Energibesparelse	-79.404	-112.085
Abonnement el-selskab	-12.600	-12.600
Gebyr fri elmarked	-34.066	-33.803
Tilsyn kraftvarmeværk	-170.904	-165.534
Honorar fri elmarked	-41.724	-40.414
Forsikringer	-91.300	-117.671
Forsikringsmægler	-11.269	0
Kurser	-3.540	-11.717
El	-56.059	-69.882
Vand	-4.292	-4.017
Vandafledningsafgift	-2.789	-2.328
Ejendomsskat, renovation m.v.	-7.039	-22.501
Driftsudgifter i øvrigt i alt	-1.200.584	-807.666

Hoved- og nøgletal

	2014/2015	2013/2014	2012/2013	2011/2012	2010/2011
Regnskabsanalytiske hovedtal (i 1000 kr.)					
Salg af varme m.v.	3.912	4.681	5.198	4.989	5.207
Salg el	3.601	3.659	3.823	2.919	4.019
Øvrige indtægter	428	110	41	39	38
Omsætning i alt	7.941	8.450	9.062	7.947	9.264
Køb naturgas	-3.659	-3.959	-5.531	-4.528	-6.087
Driftsudgifter i øvrigt	-1.201	-808	-799	-848	-936
Administration	-232	-240	-351	-204	-201
Tab debitorer	-73	-142	28	-21	106
Bruttofortjeneste/tab	2.776	3.301	2.409	2.346	2.146
Af- og nedskrivninger	-1.691	-1.188	-1.311	-1.927	-699
Resultat før finansielle poster	1.085	2.113	1.098	419	1.447
Finansielle indtægter og omkostninger	-661	-688	-848	-477	-427
Årets resultat før indreg. over-/underdækning	424	1.425	250	-58	1.020
Indregnet over-/underdækning	1.886	211	0	269	-751
Årets resultat	2.310	1.636	250	211	269
Der fordeler sig således:					
Hensat til service	0	0	0	0	0
Hensat til anlæg	0	0	0	0	0
Overførsel til næste år	2.310	1.636	250	211	269
I alt	2.310	1.636	250	211	269
Salg af varme (mwh)	4.366	4.332	5.078	4.734	5.509
Salg af el (mwh)	1.117	2.529	4.993	2.111	6.520
Køb af naturgas (1000 M3)	810	949	1.300	971	1.563
Pris pr. kwh (øre incl. moms)	66,00	88,00	95,00	95,00	88,00
Pris pr. kwh storforbrug (øre incl. moms)	66,00	88,00	91,00	91,00	84,00
Abonnementsafgift (kr. incl. moms)	7.050	7.050	5.800	5.800	5.800
Pris (incl.tilsk.)(genns.) salg el kwh (kr.)	3,22	1,45	0,766	1,383	0,616
Pris (ex.tilsk.)(genns.) salg el kwh (kr.)	0,46	0,42	0,41	0,56	0,46
Netto pris (genns.) køb gas M3 (kr.)	4,51	4,174	4,313	4,665	3,895
Antal forbrugere	278	286	285	285	285