



Tlf: 96 23 54 00
hjoerring@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nørrebro 15, Box 140
DK-9800 Hjørring
CVR-nr. 20 22 26 70

LØRSLEV FJERNVARME A.M.B.A.

HEGNET 18, LØRSLEV

9800 HJØRRING

ÅRSRAPPORT

2015/16

22. REGNSKABSÅR

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26. oktober 2016**

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli - 30. juni	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Lørlev Fjernvarme A.m.b.A. Hegnet 18, Lørlev 9800 Hjørring
	CVR-nr.: 19 19 15 91 Stiftet: 24. oktober 1994 Hjemsted: Hjørring Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Rasmus Pedersen, formand Poul Erik Gotfredsen, næstformand Johannes Pedersen, sekretær Egon Hansen Børge Thomsen
Pengeinstitut	Nordjyske Bank Østergade 4 9800 Hjørring
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørrebro 15, Box 140 9800 Hjørring

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Lørslev Fjernvarme A.m.b.A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lørslev, den 7. oktober 2016

Bestyrelse:



Rasmus Pedersen
Formand



Poul Erik Gøffredsen
Næstformand



Johannes Pedersen



Egon Hansen



Børge Thomsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Lørlev Fjernvarme A.m.b.A. for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven. Revisionen har ikke omfattet budgettallene.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven. 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 vores revision 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 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING****Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden af det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, 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 og varmemforsyningsloven.

Hjørring, den 7. oktober 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70



Ole Ejsing
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i distribution af fjernvarme til selskabets forbrugere. Varmen købes hos AVV i Hjørring.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Lørslev Fjernvarme A.m.b.A. for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilpasninger efter varmforsyningsloven.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

"HVILE I SIG SELV" PRINCIPPET

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv" princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor i nettoomsætningen. Den akkumulerende over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringer i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivets forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udsendt eller fremsendt betaling fra forbrugerne i forhold til de regnskabsmæssige værdier, der vil udlignes over tid. Forskellene er indregnet i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Periodisering

Salg af varme er medtaget ud fra de i årsopgørelserne beregnede beløb.

Omkostninger er periodiseret og udgiftsført, således at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætning

Salget af varme er medtaget ud fra de i årsopgørelserne beregnede og aflæste beløb tillagt flytteopgørelserne.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunkt for regnskabsårets afslutning.

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

Omkostninger

Omkostninger er periodiseret og udgiftsført, således at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, og indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Årets resultat

I henhold til "Lov om varmforsyning" kan der i varmeprisen indregnes alle nødvendige omkostninger samt en forrentning af indskudskapitalen. Andelsselskabets resultat vil efter indregning af over- eller underdækning altid udgøre 0 kr.

Andelsselskabet har ikke foretaget forrentning af indskudskapitalen.

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld til eller tilgodehavender hos andelshaverne. I det efterfølgende år indgår beløbet i varmeprisdannelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Distributionsnet, driftsmateriel og kurstab måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivninger på distributionsnet er foretaget over en forventet restlevetid på ca. 10 år og med et progressivt forløb. Kurstab afskrives over lånets løbetid.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Resultat til indregning i kommende års priser

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld eller tilgodehavender.

Basiskapital

Basiskapitalen består af indskudte bidrag for tilslutning til varmforsyningen i forbindelse med medlemskab af varmforsyningen ved tilslutning. Der er ikke tale om tilslutningsbidrag, men rene gebyrer ved ønske om at aftage fjernvarme.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	Regnskab 2015/16 kr.	Ikke revideret budget 2015/16 kr.	Regnskab 2014/15 kr.
SALG AF VARME.....	1	1.766.791	1.741.000	1.760.720
Årets resultat efter varmforsyningsloven til indregning i kommende års priser.....		71.248	97.000	36.028
NETTOOMSÆTNING		1.838.039	1.838.000	1.796.748
Køb af varme.....	2	-754.977	-698.000	-718.661
Indirekte produktionsomkostninger.....	3	-156.651	-155.000	-198.616
Administrationsomkostninger.....	4	-151.453	-163.000	-147.727
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER OG RENTER...		774.958	822.000	731.744
Afskrivninger.....	5	-713.644	-714.000	-653.643
RESULTAT FØR RENTER.....		61.314	108.000	78.101
Finansielle indtægter.....	6	1.332	1.000	1.839
Finansielle omkostninger.....	7	-62.646	-109.000	-79.940
RESULTAT FØR ÅRSREGULERINGER.....		0	0	0
Årsregulering.....	11	0	0	0
ÅRETS RESULTAT.....		0	0	0
RESULTATDISPONERING				
Årets resultat efter varmforsyningsloven til indregning i kommende års priser.....		-71.248	-97.000	-36.028
Årsreguleringer.....		0	0	0
ÅRETS RESULTAT.....		-71.248	-97.000	-36.028
Der anvendes således:				
Årets henlæggelser til nyinvesteringer.....		0	0	0
Resultat til indregning fra tidligere år.....		49.225	97.000	85.253
Resultat til indregning i kommende års priser...		22.023	0	-49.225
I ALT.....		0	0	0

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	Regnskab 2016 kr.	Regnskab 2015 kr.
Distributionsnet		1.677.684	2.317.684
Kurstab		0	73.644
Materielle anlægsaktiver	8	1.677.684	2.391.328
ANLÆGSAKTIVER		1.677.684	2.391.328
Tilgodehavender hos forbrugere		98.308	50.129
Andre tilgodehavender		972	0
Resultat til indregning i kommende års priser		22.023	0
Tilgodehavender		121.303	50.129
OMSÆTNINGSAKTIVER		121.303	50.129
AKTIVER		1.798.987	2.441.457
PASSIVER			
Basiskapital		10.200	10.200
EGENKAPITAL		10.200	10.200
Kreditinstitutter		0	0
Langfristede gældsforpligtelser		0	0
Kortfristet del af langfristet gæld		0	763.873
Gæld til pengeinstitutter		1.554.017	1.051.348
Leverandører af varer og tjenesteydelser		55.167	45.859
Diverse omkostningskreditorer		93.981	263.053
Efterbetaling forbrugere		50.138	180.225
Moms		35.484	77.674
Resultat til indregning i kommende års priser		0	49.225
Kortfristede gældsforpligtelser		1.788.787	2.431.257
GÆLDSFORPLIGTELSESR		1.788.787	2.431.257
PASSIVER		1.798.987	2.441.457
Medarbejderforhold	9		
Nærtstående parter	10		
Årsregulering	11		

NOTER

	Ikke revideret		Regnskab 2014/15 kr.	Note
	Regnskab 2015/16 kr.	budget 2015/16 kr.		
Salg af varme				
Forbrugsafgifter.....	1.001.308	972.000	947.669	1
Abonnementsbidrag.....	104.900	104.000	104.900	
Effektbidrag.....	661.936	665.000	702.834	
Regulering tidligere år.....	-1.353	0	5.317	
	1.766.791	1.741.000	1.760.720	
Solgte kWh.....	1.475.155	1.450.000	1.458.611	
Køb af varme				
Køb fra AVV.....	555.411	541.000	508.753	2
Afgifter.....	199.566	157.000	209.908	
	754.977	698.000	718.661	
Købte enheder kWh.....	3.277.780	2.280.000	2.247.670	
Priser pr. kWh:				
1. juli - 31. december 2015.....	0,2270	0,2752	0,2255	
1. januar - 30. juni 2016.....	0,1739	0,2844	0,2270	
Affaldsvarmeafgift pr. kWh:				
1. juli - 31. december 2015.....	0,0680	0,0680	0,1199	
1. januar - 30. juni 2016.....	0,0695	0,0695	0,0680	
Indirekte produktionsomkostninger				
El- og vandforbrug.....	19.290	25.000	23.842	3
Kemikalier.....	0	5.000	0	
Vedligeholdelse ledningsnet.....	6.377	25.000	44.774	
Driftstilsyn.....	21.996	25.000	22.000	
Rådighedsvagt.....	33.000	35.000	33.000	
Energispareaktivitet.....	75.988	30.000	75.000	
Andre.....	0	10.000	0	
	156.651	155.000	198.616	

NOTER

	Ikke revideret			
	Regnskab	budget	Regnskab	Note
	2015/16	2015/16	2014/15	
	kr.	kr.	kr.	
Administrationsomkostninger				4
Honorar, bestyrelse.....	24.781	20.000	40.000	
Telefon og telefax.....	14.524	20.000	17.058	
Porto og gebyrer.....	4.445	15.000	4.094	
Kontorhold.....	4.949	9.000	5.126	
Advokat.....	9.600	0	4.570	
Møder m.v.....	2.700	4.000	1.248	
Kontingenter og abonnementer.....	7.986	6.000	7.661	
Forsikringer.....	24.718	30.000	24.616	
Administration, forbrugere og regnskab.....	16.327	17.000	16.750	
Revision og regnskabsmæssig assistance.....	22.000	25.000	22.000	
Rest revisor vedrørende tidligere år.....	-100	0	1.650	
Kursusudgifter.....	1.310	7.000	2.990	
Tab på debitorer.....	5.713	0	-36	
Konsulent vedrørende anden produktionsform..	12.500	0	0	
Diverse.....	0	10.000	0	
	151.453	163.000	147.727	
Afskrivninger				5
Distributionsnet.....	640.000	640.000	580.000	
Kurstab.....	73.644	74.000	73.643	
	713.644	714.000	653.643	
Finansielle indtægter				6
Forbrugere inkl. gebyrer.....	1.332	1.000	1.839	
	1.332	1.000	1.839	
Finansielle omkostninger				7
KommuneKredit.....	18.947	25.000	43.586	
Kassekredit.....	34.602	75.000	26.458	
Garantiprovision.....	9.097	9.000	9.886	
Kreditorer.....	0	0	10	
	62.646	109.000	79.940	

NOTER

			Note
Materielle anlægsaktiver			8
	Distribu- tionsnet	Kurstab	
Kostpris 1. juli 2015	8.219.895	920.540	
Afgang.....	0	0	
Kostpris 30. juni 2016.....	8.219.895	920.540	
Afskrivninger 1. juli 2015.....	5.902.211	846.896	
Årets afskrivninger	640.000	73.644	
Afskrivninger 30. juni 2016.....	6.542.211	920.540	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....	1.677.684	0	
Medarbejderforhold			9
Selskabet har ikke haft ansatte ud over bestyrelsen.			
Nærtstående parter			10
Lørslev Fjernvarme A.m.b.A.'s nærtstående parter omfatter følgende:			
Transaktioner med nærtstående parter			
Selskabet har leveret varme til bestyrelsesmedlemmer på normale handelsmæssige vilkår.			
Årsregulering			11
	2015/16	2014/15	
Resultat ifølge resultatopgørelsen.....	-71.248	-36.028	
Afskrivninger ifølge årsregnskabsloven tilbageført.....	713.644	653.643	
Afskrivninger ifølge varmforsyningsloven.....	-713.644	-653.643	
Årets resultat ifølge varmforsyningsloven.....	-71.248	-36.028	
Overført fra tidligere år.....	49.225	85.253	
	-22.023	49.225	