

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56
Løgstørvej 14
9600 Aars
Telefon 96 98 23 00
Telefax 96 98 23 23
www.deloitte.dk

Energi Vegger A.m.b.a.
CVR-nr. 14 92 83 75

Årsrapport 2015/16

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	7
Balance pr. 31.07.2016	8
Noter	10

Selskabsoplysninger

Selskab

Energi Vegger A.m.b.a.

Algade 6

9240 Nibe

CVR-nr.: 14 92 83 75

Hjemstedskommune: Vesthimmerlands

Bestyrelse

Tommy Trads Jensen, formand

Asger Andersen

Hanne Kramer

Henrik Hersted

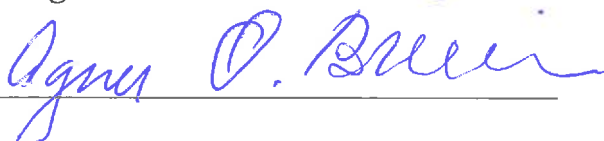
Thomas Schiøtt

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14. november 2016

Dirigent



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016 for Energi Vegger A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

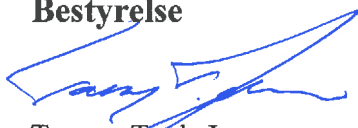
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vegger, den 14. november 2016

Bestyrelse



Tommy Trads Jensen
formand



Asger Andersen



Hanne Kramer



Henrik Hersted



Thomas Schiøtt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Energi Vegger A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Energi Vegger A.m.b.a. for regnskabsåret 1. august 2015 – 31. juli 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 for 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 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. juli 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2015 – 31. juli 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aars, den 14. november 2016

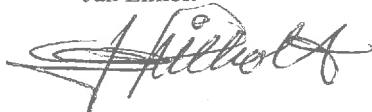
Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Ove Nørskov
statsautoriseret revisor

I henhold til selskabets vedtægter har underskrevne lokalrevision foretaget en kritisk bedømmelse af ovennævnte årsrapport.

Jan Lilholt



Niels Aage Simonsen



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i varmforsyning af Vegger By, gassalg og el-produktion.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2015/16 blev et tilfredsstillende år for Energi Vegger A.m.b.a. Årets underskud blev på 767 t.kr., efter indregning af årets beregnede overdækning på 1.582 t.kr. Der er i 2015/16 investeret 2,5 mill. kr. i henholdsvis nyt produktionsanlæg samt velfærdsbygning.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Årsrapporten er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter indtægter i forbindelse med salg af varme, gas og el.

Biomasse

Biomasse omfatter køb af og transport af materiale til biogasproduktion.

Drift og vedligeholdelse

Drift og vedligeholdelse omfatter omkostninger til produktion af biogas og til drift og vedligeholdelse af værk og ledningsnet samt lokaler.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Anlæg og distributionsnet måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
Produktionsanlæg	15 år
Driftsmidler	10 år
Ledningsnet	12 år
Gasledning	10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning	1	16.568.411	15.089.100
Biomasse	2	(7.200.481)	(6.382.424)
Drift og vedligeholdelse	3	<u>(5.423.176)</u>	<u>(4.600.221)</u>
Dækningsbidrag		3.944.754	4.106.455
Administrationsomkostninger	4	<u>(834.365)</u>	<u>(585.474)</u>
Resultat før afskrivninger		3.110.389	3.520.981
Afskrivninger	5	<u>(3.861.792)</u>	<u>(3.009.467)</u>
Resultat før finansielle poster, negativt		(751.403)	511.514
Finansielle indtægter	6	10.505	84.322
Finansielle omkostninger	7	<u>(25.894)</u>	<u>(205.303)</u>
Årets resultat, negativt		<u>(766.792)</u>	<u>390.533</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		<u>(766.792)</u>	
		<u>(766.792)</u>	

Balance pr. 31.07.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Anlæg og distributionsnet	8	52.563.882	53.937.164
Materielle anlægsaktiver		<u>52.563.882</u>	<u>53.937.164</u>
Anlægsaktiver		<u>52.563.882</u>	<u>53.937.164</u>
Beregnet underdækning		0	1.369.796
Tilgodehavender fra salg	9	1.761.006	2.303.592
Tilgodehavende moms		1.221.790	463.034
Periodeafgrænsningsposter	10	89.877	89.310
Tilgodehavender		<u>3.072.673</u>	<u>4.225.732</u>
Spar Nord Bank		1.419.587	38.235
Likvide beholdninger		<u>1.419.587</u>	<u>38.235</u>
Omsætningsaktiver		<u>4.492.260</u>	<u>4.263.967</u>
Aktiver		<u>57.056.142</u>	<u>58.201.131</u>

Balance pr. 31.07.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Indskudskapital		81.370	81.370
Overført resultat	11	<u>(808.847)</u>	<u>(42.055)</u>
Egenkapital, negativ		<u>(727.477)</u>	<u>39.315</u>
Kommunekredit	12	51.715.266	54.768.088
Lån Vesthimmerlands Kommune		<u>800.000</u>	<u>1.000.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>52.515.266</u>	<u>55.768.088</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	12	3.452.822	400.000
Beregnet overdækning		212.354	0
Pengeinstitutgæld		0	487.309
Forudbetalte tilslutningsbidrag		110.893	110.893
Gæld til forbrugere		72.272	117.532
Leverandørgæld		1.182.485	1.050.247
Anden gæld	13	<u>237.527</u>	<u>227.747</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.268.353</u>	<u>2.393.728</u>
Gældsforpligtelser		<u>57.783.619</u>	<u>58.161.816</u>
Passiver		<u>57.056.142</u>	<u>58.201.131</u>
Pantsætninger og eventualforpligtelser	14		

Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
1. Nettoomsætning		
Faste varmeafgifter (36.796 m ³ /36.760 m ³)	371.977	336.797
Variable varmeafgifter (2.628 Mwh/2.505 Mwh)	903.391	985.734
Beregnet overdækning 2015/16	<u>(1.582.150)</u>	<u>917.939</u>
	(306.782)	2.240.470
El-salg incl. tilskud (7.307.492 kWh)	8.942.383	8.260.604
Gassalg (1.381.960 m ³)	<u>7.932.810</u>	<u>4.588.026</u>
	<u>16.568.411</u>	<u>15.089.100</u>
2. Biomasse		
Biomasse	5.450.637	5.212.214
Kørsel	<u>1.749.844</u>	<u>1.170.210</u>
	<u>7.200.481</u>	<u>6.382.424</u>
3. Drift og vedligeholdelse		
Lønninger og personaleomkostninger	1.758.128	1.774.084
Energiafgifter	255.351	654.858
Reparation og vedligeholdelse anlæg	1.405.392	857.020
Reparation og vedligeholdelse af ledningsnet	41.026	0
Lastbilens drift	438.023	345.815
El	1.345.661	801.884
Forsikringer	171.862	149.424
Vand	<u>7.733</u>	<u>17.136</u>
	<u>5.423.176</u>	<u>4.600.221</u>

Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
4. Administrationsomkostninger		
Kontingenter, abonnementer og kurser	42.566	42.503
Konsulentassistance	88.693	0
Generalforsamling og bestyrelsesmøder	35.545	28.636
Energibesparelser	239.022	0
Revision 2015/16, afsat	26.000	25.000
Revision 2014/15, rest	0	1.000
Bogførings- og regnskabsassistance 2015/16, afsat	103.500	91.000
Rådgivningsassistance	176.500	163.729
Kontorholdsudgifter	35.598	33.604
Edb-omkostninger	13.556	23.487
Telefon	52.055	59.744
Porto og gebyrer	13.480	45.957
PBS gebyrer	7.850	8.249
Reception	0	62.565
	<u>834.365</u>	<u>585.474</u>
5. Afskrivninger		
Anlæg og distributionsnet	3.861.792	3.009.467
	<u>3.861.792</u>	<u>3.009.467</u>
6. Finansielle indtægter		
Pengeinstitut og debitorer	10.505	84.322
	<u>10.505</u>	<u>84.322</u>
7. Finansielle omkostninger		
Pengeinstitut og kreditorer	4.849	109.753
Prioritetsrenter	21.045	95.550
	<u>25.894</u>	<u>205.303</u>

Noter

	<u>Grunde og bygninger kr.</u>	<u>Produktions- anlæg og maskiner kr.</u>	<u>Andre anlæg mv. kr.</u>	<u>I alt kr.</u>
8. Anlæg og distributionsnet				
Kostpris 01.08.2015	11.637.112	41.615.468	5.524.192	58.776.772
Tilgang	<u>642.752</u>	<u>1.806.044</u>	<u>39.714</u>	<u>2.488.510</u>
Anskaffelsessum 31.07.2016	<u>12.279.864</u>	<u>43.421.512</u>	<u>5.563.906</u>	<u>61.265.282</u>
Afskrivninger 01.08.2015	(503.117)	(3.890.234)	(446.257)	(4.839.608)
Tilgang	<u>(393.555)</u>	<u>(2.915.840)</u>	<u>(552.397)</u>	<u>(3.861.792)</u>
Afskrivninger 31.07.2016	<u>(896.672)</u>	<u>(6.806.074)</u>	<u>(998.654)</u>	<u>(8.701.400)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.07.2016	<u>11.383.192</u>	<u>36.615.438</u>	<u>4.565.252</u>	<u>52.563.882</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.07.2015	<u>11.133.995</u>	<u>37.725.234</u>	<u>5.077.935</u>	<u>53.937.164</u>
Ejendomsværdien udgør 01.10.2015	<u>3.140.000</u>			
			<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
9. Tilgodehavender fra salg				
El-salg juli måned			678.994	820.446
Gassalg juni og juli måned			1.002.223	1.399.617
Forbrugere			<u>79.789</u>	<u>83.529</u>
			<u>1.761.006</u>	<u>2.303.592</u>
10. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalte forsikringer			<u>89.877</u>	<u>89.310</u>
			<u>89.877</u>	<u>89.310</u>
11. Overført resultat				
Saldo 01.08.2015			(42.055)	(432.588)
Overført af årets resultat			<u>(766.792)</u>	<u>390.533</u>
			<u>(808.847)</u>	<u>(42.055)</u>

Noter

	Forfald inden for 1 år kr.	Forfald efter 1 år kr.	Amortise- ret gæld i alt kr.	Nominel gæld i alt kr.
12. Kommunekredit				
Langfristede gældsforpligtelser				
31.07.2016, byggekredit	3.252.822	51.715.266	54.968.088	54.968.088
Vesthimmerlands Kommune	200.000	800.000	1.000.000	1.000.000
	<u>3.452.822</u>	<u>52.515.266</u>	<u>55.968.088</u>	<u>55.968.088</u>
Efter 5 år eller senere forfalder			34.196.684	34.196.684
			<u>2016</u>	<u>2015</u>
			kr.	kr.
13. Anden gæld				
A-skat og AM-bidrag			55.527	42.747
Beregnete feriepenge			182.000	185.000
			<u>237.527</u>	<u>227.747</u>
14. Pantsætninger og eventualforpligtelser				
Ingen.				