

Ansager Varmeværk A.m.b.a.
Østre Allé 2
6823 Ansager

CVR-nummer: 62 74 98 14

ÅRSRAPPORT
1. juni 2011 til 31. maj 2012

ORDINÆR GENERALFORSAMLING

afholdes Skovlund-Ansager Hallen den 29. august 2012
med følgende dagsorden i henhold til vedtægterne:

- 1 valg af dirigent
- 2 aflæggelse af beretning for 2011/12
- 3 aflæggelse af årsrapport 2011/12 til godkendelse,
samt forelæggelse af resultatbudget for 2012/13
- 4 indkomne forslag
- 5 valg af bestyrelsesmedlemmer
- 6 valg af suppleanter
- 7 valg af revisor
- 8 eventuelt

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning	2
Ledespåtegning	3
Revisorpåtegning afgivet af selskabets uafhængige revisor	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2011/12	7
Balance 31. maj 2012	
aktiver	8
gæld og egenkapital	9
 Noter	
1. Andre eksterne omkostninger	10
1. Årets resultat sammenlignet med budget	11
2. Statistiske oplysninger	11
3. Bygninger, grund, vejanlæg og kedelanlæg	12
4. Driftsmateriel og inventar	12
5. Egenkapital	12

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at producere og distribuere varme i Ansager by.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Bestyrelsen anser resultatet af selskabets drift i 2011/12 for tilfredsstillende.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet hændelser, der i væsentlig grad påvirker selskabets økonomiske stilling.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2011 til 31. maj 2012 for Ansager Varmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2012 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2011 til 31. maj 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

I bestyrelsen Ansager, den 27. juni 2012

Erik Vejen-Jensen

Jan Bach Pedersen

Finn Grundahl

Flemming G. Jensen

Lars Blak Pedersen

Regnskabet er fremlagt og godkendt på selskabets generalforsamling i Ansager, den / -12.

dirigent

REVISORPÅTEGNING AFGIVET AF SELSKABETS UAFHÆNGIGE REVISOR

Til andelshaverne i Ansager Varmeværk A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ansager Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juni 2011 til 31. maj 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 revisionshandling for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandling 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 revisionshandling, 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 vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2012 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2011 til 31. maj 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Tønder, 27. juni 2012

W. Kragh A/S
statsautoriserede revisorer

Willy Kragh
statsautoriseret revisor

Thomas Kragh
statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ansager Varmeværk A.m.b.a. for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser.

ÆNDRING I ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Anskaffelser til under 12.300 kr. aktiveres under driftsmidler og inventar. Disse har tidligere været udgiftsført direkte i resultatopgørelsen. Der er i året aktiveret 14.769 kr., og årets resultat og egenkapital er således forbedret med 14.769 kr.

Anvendt regnskabspraksis er i øvrigt uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OM 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 heraf vil tilflyde selskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele heraf 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Hensættelse til tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Ansager Varmeværk A.m.b.a. har til formål af drive fjernvarmeforsyning til selskabets andelshavere uden opnåelse af fortjeneste. Dette indebærer at årets resultat overføres til indregning i varmepriserne i det efterfølgende regnskabsår. Årets resultat afsættes som tilgodehavende / hensatte forpligtelser med betegnelsen ”tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter salg af varer og tjenesteydelser, der medtages i det år levering har fundet sted.

Andre eksterne udgifter

Eksterne udgifter omfatter omkostninger til energi, vedligeholdelse af anlæg, markedsføring, administration og lokaler der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteudgifter.

Skat af årets resultat

Selskabet er ikke skattepligtigt.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, ledningsnet i gaderne, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Grunde afskrives i samme takt som bygninger opført på grunden.

Der foretages lineære afskrivninger til indregning i resultatopgørelsen baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid

ledningsnet i gaderne	15 år
driftsmateriel og inventar	15 år
varmemålere udgiftsføres	0 år
driftsmateriel og inventar under 12.300 kr. pr. enhed	5 år
driftsbygninger, grund, vejanlæg, kedelanlæg og ledningsnet i værket .	20 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af driftsmateriel og inventar indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger og øvrige som ekstraordinære poster.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpriser efter FIFO metoden. I tilfælde hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Finansielle forpligtelser indregnes generelt ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er således målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Henlæggelser

Henlæggelser under egenkapitalen skal anvendes til planlagte fremtidige anlægsinvesteringer.

RESULTATOPGØRELSE

årsrapport 2010/11		årsrapport 2011/12	budget 2012/13
3.465.438	Forbrugsbidrag	3.321.117	3.999.000
3.547.030	Effekt og abonnementsbidrag	3.769.752	3.977.200
<u>45.738</u>	Tilslutning- og rumafgifter	<u>23.080</u>	<u>0</u>
<u>7.058.206</u>	VARMEINDTÆGTER I ALT	<u>7.113.949</u>	<u>7.976.200</u>
100.124	Træpilleforbrug	75.526	136.700
8.799	Olieforbrug inkl. afgifter	4.854	0
2.735.243	Træflisforbrug	2.606.901	2.929.000
35.989	Kørsel af brændsel og aske.....	36.395	37.000
31.980	Punktafgifter.....	26.504	138.000
<u>268.404</u>	El, vand og hjælpestoffer og udlodning A.m.b.a.....	<u>309.233</u>	<u>310.000</u>
<u>3.180.539</u>	DIREKTE FREMSTILLINGSOMKOSTNINGER I ALT	<u>3.059.413</u>	<u>3.550.700</u>
3.877.667	BRUTTORESULTAT	4.054.536	4.425.500
174.949	Vedligeholdelse af varmecentral	198.648	250.000
453.760	Vedligeholdelse af ledningsnet	331.428	439.900
211.074	Vedligeholdelse af målerure	196.974	100.000
878.097	Personaleomkostninger	1.014.870	900.000
<u>72.750</u>	Energibesparelser	<u>75.050</u>	<u>100.000</u>
<u>1.790.630</u>	DRIFTSBESTEMTE OMKOSTNINGER I ALT	<u>1.816.970</u>	<u>1.789.900</u>
2.087.037	RESULTAT FØR FASTE OMKOSTNINGER	2.237.566	2.635.600
<u>446.291</u>	Andre eksterne omkostninger.....	<u>570.587</u>	<u>477.174</u>
1.640.746	RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	1.666.979	2.158.426
<u>993.092</u>	Årets afskrivninger	<u>1.060.000</u>	<u>1.063.000</u>
647.654	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	606.979	1.095.426
46.231	Finansielle indtægter	28.995	0
<u>927.832</u>	Finansielle udgifter	<u>895.075</u>	<u>874.000</u>
-233.947	RESULTAT AF ÅRETS DRIFT	-259.101	221.426
271.622	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, primo...	37.675	-221.426
<u>-37.675</u>	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, ultimo .	<u>221.426</u>	<u>0</u>
<u>0</u>	NETTORESULTAT	<u>0</u>	<u>0</u>

BALANCE

AKTIVER	Note	31/5-11	31/5-12
Likvide beholdninger		1.508.138	2.133.080
Andelsbeviser		1.000	1.000
Tilgodehavender hos forbrugere		173.418	27.663
Tidsmæssige forskelle forbrugerbetaling		0	221.426
Brændselsbeholdning		225.018	235.879
Andre tilgodehavender		27.825	92.246
Periodeafgrænsningsposter		<u>90.000</u>	<u>9.312</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		<u>2.025.399</u>	<u>2.720.606</u>
Bygninger, grund, vejanlæg og kedelanlæg	3	17.902.791	16.864.411
Ledningsnet i gaderne		0	0
Driftsmateriel og inventar	4	<u>51.697</u>	<u>44.846</u>
ANLÆGSAKTIVER		<u>17.954.488</u>	<u>16.909.257</u>
AKTIVER I ALT		<u>19.979.887</u>	<u>19.629.863</u>

BALANCE

GÆLD OG EGENKAPITAL	Note	31/5-11	31/5-12
Varekreditorer		259.695	283.548
Anden gæld		189.401	132.077
Slutafregning forbrugere indeværende år		272.371	640.454
Periodeafgrænsningsposter.....		<u>343.000</u>	<u>330.000</u>
KORTFRISTET GÆLD I ALT		<u>1.064.467</u>	<u>1.386.079</u>
Kreditforeningslån		<u>17.550.923</u>	<u>16.916.962</u>
LANGFRISTET GÆLD I ALT		<u>17.550.923</u>	<u>16.916.962</u>
GÆLD I ALT		<u>18.615.390</u>	<u>18.303.041</u>
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling		<u>37.675</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		<u>37.675</u>	<u>0</u>
Egenkapital	5	1.326.822	1.326.822
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>1.326.822</u>	<u>1.326.822</u>
PASSIVER I ALT		<u>19.979.887</u>	<u>19.629.863</u>

NOTER

1 ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

årsrapport 2010/11		årsrapport 2011/12	budget 2012/13
20.000	Bestyrelshonorar	20.000	20.000
1.334	Annoncer og reklamer	12.484	2.500
2.203	Repræsentation og gaver	4.262	2.500
6.343	Møder, generalforsamling, åbent hus arrangement m.v.	36.663	7.000
22.185	Personaleudgifter	27.614	26.000
2.970	Arbejdstøj	1.249	2.000
16.267	Kursusudgifter	18.420	20.000
30.561	Telefoni og internet	23.395	25.000
12.041	Kontorartikler	16.251	17.000
6.640	IT-omkostninger	6.640	6.000
46.933	Kontingenter og faglitteratur	56.709	55.000
95.109	Forsikringer	100.287	100.000
0	Forsikringer, periodiserede omkostninger primo	85.000	-
74.775	Administrativ assistance	80.062	85.000
-	Lovpligtig selvevaluering	0	25.000
41.000	Revision, regnskabsmæssig- og budget assistance .	42.650	43.000
3.022	Renholdelse og vask	3.653	4.000
33.117	Vedligeholdelse og køb værktøj m.v.	0	5.000
2.846	Lønservice	3.185	3.000
6.018	Tab debitorer og inkassoomkostninger	24.604	0
19	Diverse	327	14.174
5.903	Porto og gebyrer	5.733	10.000
-22.263	Ejendommens drift	-25.388	-25.000
39.268	Autodrift	26.787	30.000
<u>446.291</u>	ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER I ALT	<u>570.587</u>	<u>477.174</u>

NOTER

2 ÅRETS NETTORESULTAT SAMMENLIGNET MED BUDGET

Budgetteret driftsresultat for 2011/12	-32.900
færre forbrugsbidrag 1.047 MWh á 290,00 kr.	-303.883
færre fast bidrag	-155.148
merindtægt tilslutnings- og rumafgifter	23.080
besparelse energiforbrug	285.519
besparelse kørsel af træpiller og aske	3.605
besparelse el, vand og hjælpestoffer	-9.233
besparelse punktafgifter	8.496
besparelse vedligeholdelse varmecentral	1.352
besparelse vedligeholdelse ledningsnet m.v.	68.572
besparelse vedligeholdelse målerure	3.026
merudgift lønninger	-64.870
øvrige energibesparelser	-50
merudgift andre eksterne omkostninger	-140.587
øgede afskrivninger	0
besparelse finansielle poster	53.920
Realiseret driftsresultat for 2011/12	-259.101

3 STATISTISKE OPLYSNINGER

årsrapport 2010/11		årsrapport 2011/12	budget 2012/13
12.835	varmesalg	11.452	12.900
16.823	udsendt vandmængde	14.963	16.863
76,29	varmesalg af udsendt mængde	76,54	76,50
270,00	MWh pris	290,00	310,00
20,00	fast afgift	21,00	22,00
300,00	målerleje	300,00	300,00
247,80	energiudgift pr. solgt MWh	267,15	275,25
76	træpilleforbrug	62	100
1.317,42	træpillepris	1.218,16	1.357,00
2.719	olieforbrug	1.500	0
3,236	oliepris	3,236	3,236
60.113	træflis forbrug	51.878	58.000
45,50	træflis pris.....	50,25	50,50
3.195	skyggegraddage (normalt 3.112)	2.676	3.112
644	antal forbrugere	621	622

NOTER

4 BYGNINGER, GRUND, VEJANLÆG OG KEDELANLÆG

anskaffelsessum	
anskaffelsessum 1/6-11	20.757.912
årets tilgang 2011/12	0
	<hr/>
anskaffelsessum 31/5-12	20.757.912
	<hr/>
afskrivninger	
afskrivninger 1/6-11	2.855.121
årets afskrivninger	1.038.380
	<hr/>
afskrivninger 31/5-12	3.893.501
	<hr/>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI	16.864.411
	<hr/>

5 DRIFTSMATERIEL OG INVENTAR

anskaffelsessum	
saldo 1/6-11	108.102
tilgang 2011/12	14.769
	<hr/>
anskaffelsessum 31/5-12	122.871
	<hr/>
afskrivninger	
afskrivning 1/6-11	56.405
årets afskrivninger	21.620
	<hr/>
afskrivninger 31/5-12	78.025
	<hr/>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI	44.846
	<hr/>

6 EGENKAPITAL

egenkapital 1/6-11	1.326.822
overført resultat.....	0
	<hr/>
EGENKAPITAL I ALT	1.326.822
	<hr/>