

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

CVR-nummer: 62 74 98 14

ÅRSRAPPORT
1. juni 2012 til 31. maj 2013

ORDINÆR GENERALFORSAMLING

afholdes på Ansager Hotel den 28. august 2013
med følgende dagsorden i henhold til vedtægterne:

- 1 valg af dirigent
- 2 aflæggelse af beretning for 2012/13
- 3 aflæggelse af årsrapport 2012/13 til godkendelse,
samt forelæggelse af resultatbudget for 2013/14
- 4 indkomne forslag
- 5 valg af bestyrelsesmedlemmer
- 6 valg af suppleanter
- 7 valg af revisor
- 8 eventuelt

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning	2
Revisorpåtegning afgivet af selskabets uafhængige revisor	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012/13	7
Balance 31. maj 2013	
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

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2012 til 31. maj 2013 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 2013 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2012 til 31. maj 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

I bestyrelsen Ansager, den / 2013

Jan Bach Pedersen

Finn Grundahl

Flemming G. Jensen

Lars Blak Pedersen

Henning Lauridsen

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 2012 til 31. maj 2013, 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 2013 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømsopgørelse for regnskabsåret 1. juni 2012 til 31. maj 2013 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, den / 2013

W. Kragh A/S
statsautoriserede revisorer

Thomas Kragh
statsautoriseret revisor

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 2012/13 for tilfredsstillende.

Selskabet har opnået tilladelse til modregning af 917.991 kr. i anlægsaktiver. Beløbet svarer til det beløb selskabet har tilskrevet egenkapitalen efter vedtagelse af varmforsyningsloven i 1981. Hensynet til modregning i anlægsaktiver er foretaget ud fra et hensyn om fastholdelse af en stabil udvikling i varmeprisen for forbrugerne. Ledelsen har på denne baggrund indregnet dette i årsrapporten.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ansager Varmeværk A.m.b.a. for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser.

ÆNDRING I ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Anvendt regnskabspraksis er 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
småanskaffelser	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 2011/12		årsrapport 2012/13	budget 2013/14
3.321.117	Forbrugsbidrag	3.923.204	3.999.000
3.769.752	Effekt og abonnementsbidrag	3.914.223	3.977.200
<u>23.080</u>	Tilslutning- og rumafgifter	<u>52.336</u>	<u>0</u>
<u>7.113.949</u>	VARMEINDTÆGTER I ALT	<u>7.889.763</u>	<u>7.976.200</u>
75.526	Træpilleforbrug	71.279	75.185
4.854	Olieforbrug inkl. afgifter	5.501	0
2.606.901	Træflisforbrug	2.802.165	2.929.000
36.395	Kørsel af brændsel og aske.....	39.180	40.000
26.504	Punktafgifter.....	127.614	135.000
<u>309.233</u>	El, vand og hjælpestoffer og udlodning A.m.b.a.....	<u>327.413</u>	<u>315.000</u>
<u>3.059.413</u>	DIREKTE FREMSTILLINGSOMKOSTNINGER	<u>3.373.152</u>	<u>3.494.185</u>
4.054.536	BRUTTORESULTAT	4.516.611	4.482.015
198.648	Vedligeholdelse af varmecentral	210.245	425.000
331.428	Vedligeholdelse af ledningsnet	522.781	500.000
196.974	Vedligeholdelse af målerure	64.534	50.000
1.014.870	Personaleomkostninger	1.039.957	978.250
<u>75.050</u>	Energibesparelser	<u>80.800</u>	<u>160.000</u>
<u>1.816.970</u>	DRIFTSBESTEMTE OMKOSTNINGER I ALT	<u>1.918.317</u>	<u>2.113.250</u>
2.237.566	RESULTAT FØR FASTE OMKOSTNINGER	2.598.294	2.368.765
<u>570.587</u>	Andre eksterne omkostninger.....	<u>421.284</u>	<u>666.249</u>
1.666.979	RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	2.177.010	1.702.516
<u>1.060.000</u>	Årets afskrivninger	<u>1.063.000</u>	<u>1.003.500</u>
606.979	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	1.114.010	699.016
28.995	Finansielle indtægter	39.644	0
<u>895.075</u>	Finansielle udgifter	<u>867.600</u>	<u>815.000</u>
-259.101	RESULTAT AF ÅRETS DRIFT	286.054	-115.984
37.675	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, primo...	-221.426	115.984
<u>221.426</u>	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, ultimo .	<u>-64.628</u>	<u>-</u>
<u>0</u>	NETTORESULTAT	<u>0</u>	<u>0</u>

BALANCE

AKTIVER	Note	31/5-12	31/5-13
Likvide beholdninger		2.133.080	2.913.665
Andelsbeviser		1.000	1.000
Tilgodehavender hos forbrugere		27.663	159.402
Tidsmæssige forskelle forbrugerbetaling		221.426	0
Brændselsbeholdning		235.879	218.588
Andre tilgodehavender		<u>101.558</u>	<u>12.075</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		<u>2.720.606</u>	<u>3.304.730</u>
Bygninger, grund, vejanlæg og kedelanlæg	4	16.864.411	14.907.994
Ledningsnet i gaderne		0	0
Driftsmateriel og inventar	5	<u>44.846</u>	<u>40.761</u>
ANLÆGSAKTIVER		<u>16.909.257</u>	<u>14.948.755</u>
AKTIVER I ALT		<u>19.629.863</u>	<u>18.253.485</u>

BALANCE

GÆLD OG EGENKAPITAL	Note	31/5-12	31/5-13
Varekreditorer		283.548	367.455
Anden gæld		132.077	450.304
Slutafregning forbrugere indeværende år		640.454	389.792
Periodeafgrænsningsposter.....		<u>330.000</u>	<u>323.000</u>
KORTFRISTET GÆLD I ALT		<u>1.386.079</u>	<u>1.530.551</u>
Kreditforeningslån		<u>16.916.962</u>	<u>16.249.475</u>
LANGFRISTET GÆLD I ALT		<u>16.916.962</u>	<u>16.249.475</u>
GÆLD I ALT		<u>18.303.041</u>	<u>17.780.026</u>
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling		<u>0</u>	<u>64.628</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		<u>0</u>	<u>64.628</u>
Egenkapital		1.326.822	408.831
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	6	<u>1.326.822</u>	<u>408.831</u>
PASSIVER I ALT		<u>19.629.863</u>	<u>18.253.485</u>

NOTER

1 ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

årsrapport 2011/12		årsrapport 2012/13	budget 2013/14
	Administrationsomkostninger		
0	salg produkter.....	-1.636	0
20.000	bestyrelshonorar	20.000	20.000
15.000	kontorleje (momsfri)	15.000	15.000
12.484	annoncer og reklame	5.154	10.000
30.051	jubilæumsarrangement	0	200.000
3.193	gaver personale	5.479	0
1.069	repræsentation og gaver	1.892	5.000
6.612	møder og generalforsamling	7.332	7.000
27.614	personaleudgifter	16.203	16.000
1.249	arbejdstøj	2.356	2.500
18.420	kursusudgifter	5.437	6.000
23.395	telefoni og internet	24.096	23.000
5.733	porto og gebyrer	8.328	8.500
16.251	kontorartikler mv.	14.067	14.000
6.640	IT omkostninger	6.640	5.000
56.709	kontingenter	73.196	74.000
0	faglitteratur.....	0	5.000
100.287	forsikringer inkl. bestyrelsesansvar	111.832	76.000
85.000	periodiserede forsikringer 2011/12 tilbageført	0	0
80.062	administrativ assistance	63.000	70.000
42.650	regnskabsmæssig assistance og revision	44.625	35.000
0	budgetassistance.....	10.000	10.000
0	selvevaluering	18.000	0
3.653	renholdelse og vask	5.666	5.000
0	vedligeholdelse værktøj	940	15.000
3.185	lønservice	3.989	0
24.204	tab debitorer	8.866	5.000
327	diverse	4	18.249
0	indgået tidligere afskrevne fordringer	-5.680	0
400	advokat og inkasso omkostninger	4.080	5.000
<u>584.188</u>	I ALT	<u>468.866</u>	<u>650.249</u>
	Bil drift		
10.345	brændstof	12.011	12.000
6.125	reparationer	16.974	15.000
10.317	vægtafgift og forsikringer	9.484	12.000
<u>26.787</u>	I ALT	<u>38.469</u>	<u>39.000</u>
	Ejendommens drift		
-78.132	lejeindtægter skorsten.....	-131.258	-72.000
13.744	ejendomsskat	14.230	15.000
24.000	forsikringer	24.000	24.000
0	vedligeholdelse	6.977	10.000
<u>-40.388</u>	I ALT	<u>-86.051</u>	<u>-23.000</u>
<u>570.587</u>	ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER I ALT	<u>421.284</u>	<u>666.249</u>

NOTER

2 ÅRETS NETTORESULTAT SAMMENLIGNET MED BUDGET

Budgetteret driftsresultat for 2013/14	221.426
færre forbrugsbidrag 245,503 MWh á 310,00 kr.	-75.796
færre fast bidrag	-62.977
merindtægt tilslutnings- og rumafgifter	52.336
besparelse energiforbrug	186.755
besparelse kørsel af træpiller og aske	-2.180
merudgift el, vand og hjælpesoffer	-17.413
besparelse punktafgifter	10.386
besparelse vedligeholdelse varmecentral	39.755
merudgift vedligeholdelse ledningsnet m.v.	-82.881
besparelse vedligeholdelse målerure	35.466
merudgift lønninger	-139.957
besparelse øvrige energibesparelser	19.200
merudgift andre eksterne omkostninger	55.890
øgede afskrivninger	0
besparelse finansielle poster	46.044
Realiseret driftsresultat for 2012/13	286.054

3 STATISTISKE OPLYSNINGER

årsrapport 2011/12		årsrapport 2012/13	budget 2013/14
11.452	varmesalg	12.655	12.900
14.963	udsendt vandmængde	16.256	17.200
76,54	varmesalg af udsendt mængde	77,85	75,00
290,00	MWh pris	310,00	310,00
21,00	fast afgift	22,00	22,00
300,00	målerleje	300,00	300,00
267,15	energiudgift pr. solgt MWh	266,55	270,87
62	træpilleforbrug	66	55
1.218,16	træpillepris	1.079,98	1.367,00
1.500	olieforbrug	1.700	0
3,236	oliepris	3,236	3,236
51.878	træflis forbrug	56.178	58.000
50,25	træflis pris	49,88	50,50
2.676	skyggegraddage (normalt 3.112)	3.164	3.112
621	antal forbrugere	622	622

NOTER

4 BYGNINGER, GRUND, VEJANLÆG OG KEDELANLÆG

anskaffelsessum	
anskaffelsessum 1/6-12	20.757.912
årets tilgang 2012/13	0
modregning overført beløb egenkapital	-917.991
	<hr/>
anskaffelsessum 31/5-13	19.839.921
	<hr/>
afskrivninger	
afskrivninger 1/6-12	3.893.501
årets afskrivninger	1.038.426
	<hr/>
afskrivninger 31/5-13	4.931.927
	<hr/>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI	14.907.994

5 DRIFTSMATERIEL OG INVENTAR

anskaffelsessum	
saldo 1/6-12	122.871
tilgang 2012/13	20.489
	<hr/>
anskaffelsessum 31/5-13	143.360
	<hr/>
afskrivninger	
afskrivning 1/6-12.....	78.025
årets afskrivninger	24.574
	<hr/>
afskrivninger 31/5-13	102.599
	<hr/>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI	40.761

6 EGENKAPITAL

egenkapital 1/6-12	1.326.822
overført resultat.....	0
overført til modregning i anlægsaktiver.....	-917.991
	<hr/>
EGENKAPITAL I ALT	408.831