

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

CVR-nummer: 62 74 98 14

ÅRSRAPPORT
1. juni 2013 til 31. maj 2014

ORDINÆR GENERALFORSAMLING
afholdes på Ansager Hotel den 27. august 2014
med følgende dagsorden i henhold til vedtægterne:

- 1 valg af dirigent
- 2 aflæggelse af beretning for 2013/14
- 3 aflæggelse af årsrapport 2013/14 til godkendelse,
samt forelæggelse af resultatbudget for 2014/15
- 4 indkomne forslag
- 5 valg af bestyrelsesmedlemmer
- 6 valg af suppleanter
- 7 valg af revisor
- 8 eventuelt

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013/14	7
Balance 31. maj 2014	
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	11
4. Driftsmateriel og inventar	12
5. Egenkapital	12

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2013 til 31. maj 2014 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 2014 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2013 til 31. maj 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

I bestyrelsen Ansager, den / 2014

Jan Bach Pedersen

Finn Grundahl

Knud Erik Madsen

Lars Blak Pedersen

Henning Lauridsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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 2013 til 31. maj 2014, 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 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 vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2014 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2013 til 31. maj 2014 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 / 2014

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 2013/14 for tilfredsstillende.

Begivenheder efter årsregnskabsårets afslutning

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 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 .	5-20 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 2012/13		årsrapport 2013/14	budget 2014/15
3.923.204	Forbrugsbidrag	3.362.898	3.999.000
3.914.223	Effekt og abonnementsbidrag	3.966.113	4.146.600
<u>52.336</u>	Tilslutning- og rumafgifter	<u>1.536</u>	<u>0</u>
<u>7.889.763</u>	VARMEINDTÆGTER I ALT	<u>7.330.547</u>	<u>8.145.600</u>
71.279	Træpilleforbrug	53.753	75.185
5.501	Olieforbrug inkl. afgifter	7.443	0
2.802.165	Træflisforbrug	2.418.608	2.929.000
39.180	Kørsel af brændsel og aske.....	22.324	40.000
127.614	Punktafgifter.....	113.808	135.000
<u>327.413</u>	El, vand og hjælpestoffer og udlodning A.m.b.a.....	<u>316.366</u>	<u>350.000</u>
<u>3.373.152</u>	DIREKTE FREMSTILLINGSOMKOSTNINGER	<u>2.932.302</u>	<u>3.529.185</u>
4.516.611	BRUTTORESULTAT	4.398.245	4.616.415
210.245	Vedligeholdelse af varmecentral	191.064	300.000
522.781	Vedligeholdelse af ledningsnet	651.287	929.400
64.534	Vedligeholdelse af målerure	13.907	50.000
1.059.957	Personaleomkostninger	1.046.808	1.046.000
<u>80.800</u>	Energibesparelser	<u>98.976</u>	<u>230.000</u>
<u>1.938.317</u>	DRIFTSBESTEMTE OMKOSTNINGER I ALT	<u>2.002.042</u>	<u>2.555.400</u>
2.578.294	RESULTAT FØR FASTE OMKOSTNINGER	<u>2.396.203</u>	<u>2.061.015</u>
<u>401.284</u>	Andre eksterne omkostninger.....	<u>366.916</u>	<u>478.474</u>
2.177.010	RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	2.029.287	1.582.541
<u>1.063.000</u>	Årets afskrivninger	<u>1.003.500</u>	<u>1.038.800</u>
1.114.010	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	1.025.787	543.741
39.644	Finansielle indtægter	48.819	0
<u>867.600</u>	Finansielle udgifter	<u>825.469</u>	<u>830.000</u>
286.054	RESULTAT AF ÅRETS DRIFT	249.137	-286.259
-221.426	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, primo...	64.628	286.259
<u>-64.628</u>	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, ultimo .	<u>-313.765</u>	<u>-</u>
<u>0</u>	NETTORESULTAT	<u>0</u>	<u>0</u>

BALANCE

AKTIVER	Note	31/5-13	31/5-14
Likvide beholdninger		2.913.665	3.841.871
Andelsbeviser		1.000	1.000
Tilgodehavender hos forbrugere		159.402	36.153
Tidsmæssige forskelle forbrugerbetaling		0	0
Brændselsbeholdning		218.588	225.869
Andre tilgodehavender		<u>12.075</u>	<u>11.326</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		<u>3.304.730</u>	<u>4.116.219</u>
Bygninger, grund, vejanlæg og kedelanlæg	4	14.907.994	14.127.818
Ledningsnet i gaderne		0	0
Driftsmateriel og inventar	5	<u>40.761</u>	<u>16.187</u>
ANLÆGSAKTIVER		<u>14.948.755</u>	<u>14.144.005</u>
AKTIVER I ALT		<u>18.253.485</u>	<u>18.260.224</u>

BALANCE

GÆLD OG EGENKAPITAL	Note	31/5-13	31/5-14
Varekreditorer		367.455	323.692
Anden gæld		450.304	487.131
Slutafregning forbrugere indeværende år		389.792	871.113
Periodeafgrænsningsposter.....		<u>323.000</u>	<u>309.000</u>
KORTFRISTET GÆLD I ALT		<u>1.530.551</u>	<u>1.990.936</u>
Kreditforeningslån		<u>16.249.475</u>	<u>15.546.692</u>
LANGFRISTET GÆLD I ALT		<u>16.249.475</u>	<u>15.546.692</u>
GÆLD I ALT		<u>17.780.026</u>	<u>17.537.628</u>
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling		<u>64.628</u>	<u>313.765</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		<u>64.628</u>	<u>313.765</u>
Egenkapital		408.831	408.831
Overført resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	6	<u>408.831</u>	<u>408.831</u>
PASSIVER I ALT		<u>18.253.485</u>	<u>18.260.224</u>

NOTER

1 ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

årsrapport 2012/13		årsrapport 2013/14	budget 2014/15
	Administrationsomkostninger		
-1.636	salg produkter.....	0	0
15.000	kontorleje (momsfri)	0	0
5.154	annoncer og reklame	4.252	10.000
0	jubilæumsarrangement	91.776	0
1.892	repræsentation og gaver	1.000	5.000
7.332	møder og generalforsamling	5.857	7.000
21.682	personaleudgifter	20.030	20.000
5.437	kursusudgifter	11.000	12.000
2.356	arbejdstøj	2.594	2.500
24.096	telefoni og internet	24.046	23.000
14.067	kontorartikler mv.	7.286	10.000
6.640	IT omkostninger	6.640	5.000
73.196	kontingenter	76.816	98.000
0	faglitteratur.....	0	5.000
111.832	forsikringer inkl. bestyrelsesansvar	32.710	100.000
63.000	administrativ assistance	67.810	75.000
44.625	regnskabsmæssig assistance og revision	35.500	37.500
10.000	budgetassistance.....	12.000	10.000
18.000	selvevaluering	0	0
0	rådgivningsassistance.....	3.000	0
5.666	renholdelse og vask	4.530	5.000
940	vedligeholdelse værktøj	0	
3.989	lønservice	3.228	4.000
8.866	tab på tilgodehavender	14.122	5.000
4	diverse	-77	1.974
-5.680	indgået tidligere afskrevne fordringer	-4.565	0
8.328	porto og gebyrer	7.360	8.500
-	pbs gebyrer.....	-	40.000
4.080	advokat og inkasso omkostninger	2.904	5.000
<u>448.866</u>	I ALT	<u>429.819</u>	<u>489.474</u>
	Bil drift		
12.011	brændstof	10.497	12.000
16.974	reparationer	1.956	15.000
9.484	vægtafgift og forsikringer	11.290	12.000
<u>38.469</u>	I ALT	<u>23.743</u>	<u>39.000</u>
	Ejendommens drift		
-131.258	lejeindtægter skorsten.....	-101.146	-100.000
14.230	ejendomsskat	14.500	15.000
24.000	forsikringer	0	25.000
6.977	vedligeholdelse	0	10.000
<u>-86.051</u>	I ALT	<u>-86.646</u>	<u>-50.000</u>
<u>401.284</u>	ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER I ALT	<u>366.916</u>	<u>478.474</u>

NOTER

2 ÅRETS NETTORESULTAT SAMMENLIGNET MED BUDGET

Budgetteret driftsresultat for 2013/14	-115.984
færre forbrugsbidrag 2.051,94 MWh á 310,00 kr.	-636.102
færre fast bidrag	-11.087
merindtægt tilslutnings- og rumafgifter	1.536
besparelse energiforbrug	524.381
besparelse kørsel af træpiller og aske	17.676
merudgift el, vand og hjælpestoffer	-1.366
besparelse punktafgifter	21.192
besparelse vedligeholdelse varmecentral	233.936
merudgift vedligeholdelse ledningsnet m.v.	-151.287
besparelse vedligeholdelse målerure	36.093
merudgift lønninger	-68.558
besparelse øvrige energibesparelser	61.024
merudgift andre eksterne omkostninger	299.333
øgede afskrivninger	0
besparelse finansielle poster	38.350
Realiseret driftsresultat for 2013/14	249.137

3 STATISTISKE OPLYSNINGER

årsrapport 2012/13		årsrapport 2013/14	budget 2013/14
12.655	varmesalg	10.848	12.900
16.256	udsendt vandmængde	14.174	17.200
77,85	varmesalg af udsendt mængde	76,53	75,00
310,00	MWh pris	310,00	310,00
22,00	fast afgift	22,00	22,00
300,00	målerleje	300,00	300,00
266,55	energiudgift pr. solgt MWh	270,31	273,58
66	træpilleforbrug	50	55
1.079,98	træpillepris	1.075,06	1.367,00
1.700	olieforbrug	2.300	0
3,236	oliepris	3,236	3,236
56.178	træflis forbrug	48.668	58.000
49,88	træflis pris	49,67	50,50
3.164	skyggegraddage (normalt 3.112)	2.477	3.112
622	antal forbrugere	622	622

NOTER

4 BYGNINGER, GRUND, VEJANLÆG OG KEDELANLÆG

anskaffelsessum	
anskaffelsessum 1/6-13	19.839.921
årets tilgang 2013/14	198.750
	<hr/>
anskaffelsessum 31/5-14	20.038.671
	<hr/>
afskrivninger	
afskrivninger 1/6-13	4.931.927
årets afskrivninger	978.926
	<hr/>
afskrivninger 31/5-14	5.910.853
	<hr/>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI	14.127.818
	<hr/>

5 DRIFTSMATERIEL OG INVENTAR

anskaffelsessum	
saldo 1/6-13	143.360
tilgang 2012/14	0
	<hr/>
anskaffelsessum 31/5-14	143.360
	<hr/>
afskrivninger	
afskrivning 1/6-13.....	102.599
årets afskrivninger	24.574
	<hr/>
afskrivninger 31/5-14	127.173
	<hr/>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI	16.187
	<hr/>

6 EGENKAPITAL

egenkapital 1/6-13	408.831
overført resultat.....	0
	<hr/>
EGENKAPITAL I ALT	408.831
	<hr/>