

Ansager Varmeværk A.m.b.a.
Øster Alle 2
6823 Ansager

CVR-nummer: 62749814

ÅRSRAPPORT
1. juni 2014 - 31. maj 2015

ORDINÆR GENERALFORSAMLING
afholdes på Ansager Hotel den 27. august 2015
med følgende dagsorden i henhold til vedtægterne:

- 1 Valg af dirigent
- 2 Aflæggelse af beretning for 2014/15
- 3 Aflæggelse af årsrapport 2014/15 til godkendelse,
samt forelæggelse af resultatbudget for 2015/16
- 4 Nye vedtægter
- 5 Indkomne forslag
- 6 Valg af bestyrelsesmedlemmer
- 7 Valg af suppleanter
- 8 Valg af revisor
- 9 Eventuelt

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12
Budgetforudsætninger	15
Resultatbudget.....	16

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juni 2014 - 31. maj 2015 for Ansager Varmeværk A.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme med de tilpasninger der følger af Lov om varmeforsyning.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juni 2014 - 31. maj 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ansager, den / 2015

Bestyrelse

Jan Bach Pedersen
Formand

Knud Erik Madsen

Finn Grundahl

Henning Lauridsen

Lars Blak Pedersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ansager Varmeværk A.m.b.a. for perioden 1. juni 2014 - 31. maj 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af varmeforsyningslovens bestemmelser.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 selskabets 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 selskabets 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 vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juni 2014 - 31. maj 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, med de tilpasninger, der følger af varmforsyningslovens bestemmelser.

Tønder, den / 2015

W. Kragh A/S
statsautoriserede revisorer

Thomas Kragh
Statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Ansager Varmeværk A.m.b.a. for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse A med enkelte tilpasninger som følge af varmforsyningslovens regler.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Særlige regnskabsmæssige konsekvenser som følge af varmforsyningslovens regler

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt reglerne i Varmeforsyningsloven. Dette indebærer årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbagebetales eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser ved salg af varme. Årets over- eller underdækning indregnes i resultatopgørelsen under resultatdisponering. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren og indregnes i balancen under gældsforpligtelser eller andre tilgodehavender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg varme indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Brændselsomkostninger

Omkostninger til brændsel, råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger og flisværk	20 år	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-5 år	0 kr.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af andelsbeviser medtages til kostpris på balancedagen.

Varebeholdninger

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

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

Prioritetsgæld er således målt til restgælden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JUNI 2014 - 31. MAJ 2015

		2014/15	2013/14
Nettoomsætning	1	7.349.802	7.330.546
Andre driftsindtægter.....		19.530	0
Brændselsomkostninger.....	2	-3.175.187	-3.031.278
Andre eksterne omkostninger.....		-1.644.006	-1.226.741
BRUTTORESULTAT		2.550.139	3.072.527
Personaleomkostninger.....	3	-1.039.405	-1.043.240
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....		-1.038.799	-1.003.500
DRIFTSRESULTAT		471.935	1.025.787
Finansielle indtægter.....		44.952	48.819
Andre finansielle omkostninger.....		-787.283	-825.469
ÅRETS RESULTAT		-270.396	249.137
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, ultimo.....		43.370	313.766
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, primo.....		-313.766	-64.629
Overført resultat.....		0	0
DISPONERET I ALT		-270.396	249.137

BALANCE PR. 31. MAJ 2015
AKTIVER

		2015	2016
Grunde, bygninger og flisværk	4	13.105.203	14.127.818
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	210.966	16.188
Materielle anlægsaktiver		13.316.169	14.144.006
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.000	1.000
Finansielle anlægsaktiver		1.000	1.000
ANLÆGSAKTIVER		13.317.169	14.145.006
Råvarer og hjælpematerialer		224.032	225.869
Varebeholdninger		224.032	225.869
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		66.220	-6.830
Andre tilgodehavender		12.188	54.309
Tilgodehavender		78.408	47.479
Likvide beholdninger		3.239.044	3.841.871
OMSÆTNINGSAKTIVER		3.541.484	4.115.219
AKTIVER		16.858.653	18.260.225

BALANCE PR. 31. MAJ 2015
PASSIVER

		2015	2016
Andelshavernes indskud		408.831	408.831
EGENKAPITAL	5	408.831	408.831
Kreditinstitutter.....		14.056.743	14.806.691
Langfristede gældsforpligtelser	6	14.056.743	14.806.691
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser		750.000	740.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		227.337	323.692
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling ...	7	43.370	313.767
Anden gæld.....		1.078.372	1.358.244
Periodeafgrænsningsposter		294.000	309.000
Kortfristede gældsforpligtelser		2.393.079	3.044.703
GÆLDSFORPLIGTELSE		16.449.822	17.851.394
PASSIVER		16.858.653	18.260.225

NOTER

	2014/15	2013/14
1 Nettoomsætning		
Abonnementsbidrag	187.579	187.600
Effektbidrag	3.795.919	3.778.512
Forbrugsbidrag	3.354.974	3.362.898
Tilslutningsafgift	11.330	1.536
	<u>7.349.802</u>	<u>7.330.546</u>
2 Brændselsomkostninger		
Flis	2.403.335	2.413.583
Træpiller	112.297	73.502
Afgift kvælstofoxider	118.560	113.808
Kørsel aske	27.901	22.324
Vand	63.220	73.096
Refunderet vandafgift	-6.116	-6.510
Elektricitet	383.196	394.658
Refunderet elafgift	-213.283	-186.368
Varebeholdninger brændsel, primo	225.869	-7.281
Varebeholdninger brændsel, ultimo	-224.032	0
Kemikalier og hjælpematerialer	284.240	140.466
	<u>3.175.187</u>	<u>3.031.278</u>
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	915.386	920.407
Pensioner	110.045	108.689
Andre omkostninger til social sikring	13.974	14.144
	<u>1.039.405</u>	<u>1.043.240</u>

NOTER

	Grunde, bygninger og flisværk	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
4 Materielle anlægsaktiver				
Kostpris, primo	20.038.671	143.360		
Tilgang i årets løb	0	210.964		
Afgang i årets løb	0	0		
	<hr/>	<hr/>		
Kostpris 31. maj 2015	20.038.671	354.324		
	<hr/>	<hr/>		
Af-/nedskrivninger, primo	-5.910.853	-127.173		
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0		
Årets af-/nedskrivninger	-1.022.615	-16.185		
	<hr/>	<hr/>		
Af-/nedskrivninger 31. maj 2015	-6.933.468	-143.358		
	<hr/>	<hr/>		
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2015	13.105.203	210.966		
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>		
			Primo	Ultimo
5 Egenkapital				
Andelshavernes indskud	408.831	408.831		
	<hr/>	<hr/>		
	408.831	408.831		
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>		
6 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter	15.546.691	14.806.743	750.000	11.000.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	15.546.691	14.806.743	750.000	11.000.000
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	2015	2014
7 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling		
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, primo.....	313.766	64.629
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, årets regulering.....	-270.396	249.138
	<u>43.370</u>	<u>313.767</u>

Budgetforudsætninger

Budget for 2015/16 er i samarbejde mellem administration og bestyrelse udarbejdet på grundlag af årsrapport for 2012/13, forventet årsrapport for 2013/14 samt meddelte oplysninger.

Konsekvenserne af budgettet kan skitseres således:	realiseret årsrapport 2013/14	realiseret årsrapport 2014/15	budget 2015/16
varmesalg(mwh)	10.848	10.826	12.900
mwh salgspris (kr.)	310,00	310,00	310,00
effektbidrag pr m ³ / fast afgift (kr.)	22,00	22,00	23,00
abonnementsbidrag / målerleje (kr.)	300,00	300,00	300,00
træpilleforbrug (ton)	50	93	80
træpillepris (kr.)	1.075,06	1.107,11	1.250,00
træflis forbrug (GJ)	53.874	48.880	58.000
træflis pris.....(kr./GJ)	44,86	49,09	46,50
skyggegraddage (normalt 3.112)	2.477	2.640	3.112
tilsluttet rum (m ³)	180.336	180.669	180.000
forbrugere ultimo(stk.)	622	622	622

RESULTATBUDGET

årsrapport 2013/14		årsrapport 2014/15	budget 2015/16
3.362.898	Forbrugsbidrag	3.354.974	3.999.000
3.966.113	Effekt og abonnementsbidrag	3.983.498	4.142.600
<u>1.536</u>	Tilslutnings- og rumafgifter	<u>11.330</u>	<u>0</u>
<u>7.330.547</u>	VARMEINDTÆGTER	<u>7.349.802</u>	<u>8.141.600</u>
53.753	Træpilleforbrug	102.961	100.000
7.443	Olieforbrug inkl. afgifter	6.148	10.000
2.418.608	Træflisforbrug	2.408.360	2.697.000
22.324	Kørsel af brændsel og aske	27.901	30.000
113.808	Punktafgifter	118.560	135.000
98.976	Energibesparelser	228.276	250.000
<u>316.366</u>	El, vand og hjælpestoffer	<u>282.982</u>	<u>350.000</u>
<u>3.031.278</u>	DIREKTE FREMSTILLINGSOMKOSTNINGER	<u>3.175.188</u>	<u>3.572.000</u>
<u>4.299.269</u>	BRUTTORESULTAT	<u>4.174.614</u>	<u>4.569.600</u>
191.064	Vedligeholdelse af varmecentral	455.949	400.000
651.287	Vedligeholdelse af ledningsnet	738.776	761.000
13.907	Vedligeholdelse af målerure	84.374	50.000
<u>1.043.240</u>	Personaleomkostninger	<u>1.039.405</u>	<u>1.059.000</u>
<u>1.899.498</u>	DRIFTSBESTEMTE OMKOSTNINGER	<u>2.318.504</u>	<u>2.270.000</u>
2.399.771	RESULTAT FØR FASTE OMKOSTNINGER	1.856.110	2.299.600
	ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER		
433.387	Administrationsomkostninger	397.260	438.069
23.743	Bildrift	25.835	25.000
-86.646	Ejendommens drift	-58.186	-20.000
0	Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver	-19.530	0
<u>1.003.500</u>	Årets afskrivninger	<u>1.038.800</u>	<u>1.050.000</u>
1.025.787	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	471.931	806.531
48.819	Finansielle indtægter	44.956	0
<u>825.469</u>	Finansielle udgifter	<u>787.283</u>	<u>750.000</u>
249.137	ÅRETS RESULTAT	-270.396	56.531
64.628	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, primo	-313.766	-56.531
<u>-313.765</u>	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, ultimo	<u>43.370</u>	<u>-</u>
<u>0</u>		<u>0</u>	<u>0</u>