

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

CVR-nummer: 62749814

ÅRSRAPPORT
1. juni 2015 - 31. maj 2016

ORDINÆR GENERALFORSAMLING
Afholdes på Ansager Hotel den 24. august 2016
med følgende dagsorden i henhold til vedtægterne:

1. Valg af dirigent.
2. Aflæggelse af beretning for 2015/2016.
3. Aflæggelse af regnskab til godkendelse,
samt forelæggelse af budget.
4. Indkomne forslag.
5. Valg af bestyrelsesmedlemmer.
Afgår efter tur: Finn Grundahl, Henning Lauridsen.
6. Valg af suppleanter:
Afgår efter tur: Erik Lauridsen.
7. Valg af revisor
8. Eventuelt

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13
Budgetforudsætninger	17
Resultatopgørelse	18

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juni 2015 - 31. maj 2016 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 varmforsyning.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ansager, den / 2016

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 2015 - 31. maj 2016, 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juni 2015 - 31. maj 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, med de tilpasninger, der følger af varmeforsyningslovens bestemmelser.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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 / 2016

W. Kragh A/S
statsautoriserede revisorer
Cvr nr.: 16 20 64 07

Thomas Kragh
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedformål er at etablere og drive kollektiv fjernvarmeforsyning i Ansager og omegn i overensstemmelse med lovgivningen. Der skal sikres en samfundsøkonomisk, herunder miljøvenlig, anvendelse af energi til bygningers opvarmning og forsyning med varmt vand.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser resultatet af selskabets drift i året for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Ansager Varmeværk A.m.b.a. for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse A med enkelte tilpasninger som følge af varmeforsyningslovens 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 varmeforsyningslovens regler

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt reglerne i Varmeforsyningsloven. Dette indebærer årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmeforsyningsloven 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 varmeforsyningslovens 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 finansiell 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	20 år	0 kr.
Tekniske anlæg og maskiner	5-30 år	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-30 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 nettorealisationsevnen 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JUNI 2015 - 31. MAJ 2016

		2015/16	2014/15
Nettoomsætning.....	1	7.693.670	7.349.802
Andre driftsindtægter.....		0	19.530
Brændselsomkostninger.....	2	-3.064.497	-3.175.187
Andre eksterne omkostninger.....		-1.524.579	-1.644.006
BRUTTORESULTAT		3.104.594	2.550.139
Personaleomkostninger.....	3	-1.111.727	-1.039.405
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....		-1.049.998	-1.038.799
DRIFTSRESULTAT		942.869	471.935
Finansielle indtægter.....		23.193	44.952
Andre finansielle omkostninger.....		-749.918	-787.283
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT		216.144	-270.396
ÅRETS RESULTAT		216.144	-270.396
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, ultimo.....		259.513	43.370
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, primo.....		-43.369	-313.766
Overført resultat.....		0	0
DISPONERET I ALT		216.144	-270.396

BALANCE PR. 31. MAJ 2016
AKTIVER

		2016	2015
Grunde, bygninger og flisværk	4	12.097.396	13.105.203
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	295.275	210.966
Materielle anlægsaktiver		12.392.671	13.316.169
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.000	1.000
Finansielle anlægsaktiver		1.000	1.000
ANLÆGSAKTIVER		12.393.671	13.317.169
Råvarer og hjælpematerialer		302.791	224.032
Varebeholdninger		302.791	224.032
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		65.284	66.220
Andre tilgodehavender		21.081	12.188
Tilgodehavender		86.365	78.408
Likvide beholdninger		3.605.858	3.239.044
OMSÆTNINGSAKTIVER		3.995.014	3.541.484
AKTIVER		16.388.685	16.858.653

BALANCE PR. 31. MAJ 2016
PASSIVER

		2016	2015
Andelshavernes indskud		408.832	408.831
EGENKAPITAL	5	408.832	408.831
Kreditinstitutter.....		13.247.666	14.056.743
Langfristede gældsforpligtelser	6	13.247.666	14.056.743
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser		780.000	750.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		385.282	227.337
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling ...	7	259.513	43.370
Anden gæld.....		1.026.392	1.078.372
Periodeafgrænsningsposter		281.000	294.000
Kortfristede gældsforpligtelser		2.732.187	2.393.079
GÆLDSFORPLIGTELSE		15.979.853	16.449.822
PASSIVER		16.388.685	16.858.653
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

NOTER

	2015/16	2014/15
1 Nettoomsætning		
Abonnementsbidrag	187.900	187.579
Effektbidrag	3.975.032	3.795.919
Forbrugsbidrag.....	3.518.594	3.354.974
Tilslutningsafgift	510	11.330
Afkølingstarif.....	11.634	0
	<u>7.693.670</u>	<u>7.349.802</u>
2 Brændselsomkostninger		
Flis	2.398.245	2.403.335
Træpiller	114.548	112.297
Afgift kvælstofsoxider.....	126.863	118.560
Kørsel aske	28.920	27.901
Vand.....	91.139	63.220
Refunderet vandafgift	-5.071	-6.116
Elektricitet	345.936	383.196
Refunderet elafgift	-211.475	-213.283
Varebeholdninger brændsel, primo	224.032	225.869
Varebeholdninger brændsel, ultimo	-302.791	-224.032
Kemikalier og hjælpematerialer	254.151	284.240
	<u>3.064.497</u>	<u>3.175.187</u>
3 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	984.282	915.386
Pensioner	113.115	110.045
Andre omkostninger til social sikring	14.330	13.974
	<u>1.111.727</u>	<u>1.039.405</u>

NOTER

		Grunde, bygninger og flisværk	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
4 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo		20.038.671	354.324
Tilgang i årets løb		0	126.503
Afgang i årets løb		0	0
		<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. maj 2016		20.038.671	480.827
		<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo		-6.933.468	-143.358
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0	0
Årets af-/nedskrivninger		-1.007.807	-42.194
		<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. maj 2016		-7.941.275	-185.552
		<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2016		12.097.396	295.275
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
		Primo	Ultimo
5 Egenkapital			
Andelshavernes indskud		408.832	408.832
		<hr/>	<hr/>
		408.832	408.832
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
		Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter.....	14.027.666	780.000	10.220.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	14.027.666	780.000	10.220.000
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

7 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, primo.....	43.369	313.766
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, årets regulering.....	216.144	-270.396
	<u>259.513</u>	<u>43.370</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for leverandør er der tinglyst et ejerpant på nominelt 50.000 kr. i selskabets ejendom beliggende Østre Alle 2, Ansager.

Til sikkerhed for leverandør er der tinglyst et ejerpant på nominelt 200.000 kr. i selskabets ejendom beliggende Tiphedevej 2A, Ansager.

BUDGETFORUDSÆTNINGER

Budget for 2016/17 er i samarbejde mellem administration og bestyrelse udarbejdet på grundlag af årsrapport for 2014/15, forventet årsrapport for 2015/16 samt meddelte oplysninger.

	realiseret årsrapport 2014/15	realiseret årsrapport 2015/16	budget 2015/16
Konsekvenserne af budgettet kan skitseres således:			
varmesalg(mwh)	10.826	11.347	12.900
mwh salgspris(kr.)	310,00	310,00	310,00
effektbidrag pr m ³ / fast afgift(kr.)	22,00	23,00	23,00
abonnementsbidrag / målerleje(kr.)	300,00	300,00	300,00
træpilleforbrug (ton)	93	82	80
træpillepris(kr.)	1.107,11	1.084,85	1.250,00
træflis forbrug(GJ)	48.880	48.880	58.000
træflis pris..... (kr./GJ)	49,09	46,79	46,50
skyggegraddage (normalt 3.112)	2.620	2.665	3.112
tilsluttet rum (m ³)	180.669	180.720	180.000
forbrugere ultimo (stk.)	622	623	622

RESULTATOPGØRELSE

årsrapport 2014/15		årsrapport 2015/16	budget 2016/17
3.354.974	Forbrugsbidrag	3.518.594	3.549.000
3.983.498	Effekt og abonnementsbidrag	4.162.932	4.146.000
11.330	Tilslutnings- og rumafgifter	12.144	0
<u>7.349.802</u>	VARMEINDTÆGTER	<u>7.693.670</u>	<u>7.695.000</u>
102.961	Træpilleforbrug	88.958	100.000
6.148	Olieforbrug inkl. afgifter	3.236	10.000
2.408.360	Træflisforbrug	2.341.840	2.450.000
27.901	Kørsel af brændsel og aske	28.920	30.000
118.560	Punktafgifter	126.863	135.000
228.276	Energibesparelser	201.250	250.000
282.982	El, vand og hjælpestoffer	273.430	350.000
<u>3.175.188</u>	DIREKTE FREMSTILLINGSOMKOSTNINGER	<u>3.175.188</u>	<u>3.325.000</u>
<u>4.174.614</u>	BRUTTORESULTAT	<u>4.629.173</u>	<u>4.370.000</u>
455.949	Vedligeholdelse af varmecentral	320.752	400.000
738.776	Vedligeholdelse af ledningsnet	848.908	900.000
84.374	Vedligeholdelse af målerure	45.894	50.000
1.039.405	Personaleomkostninger	1.111.727	1.119.000
<u>2.318.504</u>	DRIFTSBESTEMTE OMKOSTNINGER	<u>2.327.281</u>	<u>2.469.000</u>
1.856.110	RESULTAT FØR FASTE OMKOSTNINGER	2.301.892	1.901.000
	ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER		
397.260	Administrationsomkostninger	330.194	393.604
25.835	Bildrift	3.688	22.500
-58.186	Ejendommens drift	-24.858	-23.000
-19.530	Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver	0	0
1.038.800	Årets afskrivninger	1.050.000	1.070.000
471.931	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	942.868	437.896
44.956	Finansielle indtægter	23.194	0
787.283	Finansielle udgifter	749.918	740.000
-270.396	ÅRETS RESULTAT	216.144	-302.104
-313.766	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, primo	43.369	302.104
43.370	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, ultimo	-259.513	0
<u>0</u>		<u>0</u>	<u>0</u>