

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

CVR-nummer: 62749814

ÅRSRAPPORT
1. juni 2020 - 31. maj 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den / 2021

Dirigent

Revision · Regnskab · Rådgivning · Skat · Bogføring



INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	15

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juni 2020 - 31. maj 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juni 2020 - 31. maj 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ansager, d.d.

Bestyrelse

Jan Bach Pedersen
Formand

Christian Fogstrup

Finn Grundahl

Knud Erik Madsen

Lars Blak Pedersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ansager Varmeværk A.m.b.a. for perioden 1. juni 2020 - 31. maj 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juni 2020 - 31. maj 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Tønder, d.d.

W. Kragh A/S
Statsautoriserede revisorer
CVR-nr.: 16206407

Thomas Kragh
Statsautoriseret revisor
mne31483

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.

RESULTATOPGØRELSE
1. JUNI 2020 - 31. MAJ 2021

		2020/21	2019/20
Nettoomsætning.....	1	8.297.252	7.995.495
Andre driftsindtægter.....		16.655	0
Brændselsomkostninger.....	2	-2.728.872	-2.732.984
Andre eksterne omkostninger.....		-2.117.328	-1.613.475
BRUTTORESULTAT		3.467.707	3.649.036
Personaleomkostninger.....	3	-1.244.517	-1.182.076
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....		-1.218.001	-1.210.006
DRIFTSRESULTAT		1.005.189	1.256.954
Finansielle indtægter.....		470	3.735
Andre finansielle omkostninger.....		-595.052	-657.320
RESULTAT FØR SKAT		410.607	603.369
ÅRETS RESULTAT		410.607	603.369
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, primo.....		-508.593	94.776
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, ultimo.....		919.200	508.593
Overført resultat.....		0	0
DISPONERET I ALT		410.607	603.369

BALANCE PR. 31. MAJ 2021
AKTIVER

		2021	2020
Grunde, bygninger og flisværk.....	4	6.826.703	8.196.084
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	17.200	46.802
Materielle anlægsaktiver		6.843.903	8.242.886
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.000	6.000
Finansielle anlægsaktiver		6.000	6.000
ANLÆGSAKTIVER		6.849.903	8.248.886
Brændselsbeholdning.....		286.361	311.211
Varebeholdninger		286.361	311.211
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		140.608	69.045
Andre tilgodehavender		37.573	579.083
Tilgodehavender		178.181	648.128
Likvide beholdninger		4.937.812	3.875.641
OMSÆTNINGSAKTIVER		5.402.354	4.834.980
AKTIVER		12.252.257	13.083.866

BALANCE PR. 31. MAJ 2021
PASSIVER

		2021	2020
Andelshavernes indskud		408.832	408.832
EGENKAPITAL		408.832	408.832
Kreditinstitutter.....		8.458.964	9.507.003
Langfristede gældsforpligtelser	5	8.458.964	9.507.003
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser		1.010.000	970.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		315.259	346.014
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling ...	6	919.200	508.593
Anden gæld.....		929.942	1.110.324
Periodeafgrænsningsposter		210.060	233.100
Kortfristede gældsforpligtelser		3.384.461	3.168.031
GÆLDSFORPLIGTELSE		11.843.425	12.675.034
PASSIVER		12.252.257	13.083.866
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020
Andelshavernes indskud primo	408.832	408.832
Andelshavernes indskud ultimo	408.832	408.832
EGENKAPITAL	408.832	408.832

NOTER

	2020/21	2019/20
1 Nettoomsætning		
Abonnementsbidrag	194.287	189.400
Effektbidrag	4.439.959	4.312.629
Forbrugsbidrag.....	3.514.676	3.438.568
Tilslutnings- og rumafgift.....	92.896	0
Afkølingstarif.....	55.435	54.853
Indgået varmebidrag	0	44
Kassedifferencer, indtægt	-1	1
	<u>8.297.252</u>	<u>7.995.495</u>
2 Brændselsomkostninger		
Flis	2.272.341	2.152.098
Træpiller	63.904	91.896
Afgift	25.246	24.368
Kørsel aske	32.158	60.220
Kørsel brændsel	4.425	4.726
Vand.....	74.625	60.634
Refunderet vandafgift	-9.361	-4.000
Elektricitet	296.289	267.721
Refunderet elafgift.....	-204.239	-179.881
Varebeholdninger brændsel, primo	311.211	286.335
Varebeholdninger brændsel, ultimo	-286.361	-311.211
Kemikalier og hjælpematerialer	148.634	280.078
	<u>2.728.872</u>	<u>2.732.984</u>
3 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	2	2
Lønninger.....	1.117.417	1.055.726
Pensioner	110.173	107.106
Andre omkostninger til social sikring	16.927	19.244
	<u>1.244.517</u>	<u>1.182.076</u>

NOTER

		Grunde, bygninger og flisværk	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
4 Materielle anlægsaktiver				
Kostpris, primo		20.607.387	502.327	
Tilgang i årets løb		0	0	
Afgang i årets løb		-180.982	0	
		<hr/>	<hr/>	
Kostpris 31. maj 2021		20.426.405	502.327	
		<hr/>	<hr/>	
Af-/nedskrivninger, primo		-12.411.303	-455.523	
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0	0	
Årets af-/nedskrivninger		-1.188.399	-29.604	
		<hr/>	<hr/>	
Af-/nedskrivninger 31. maj 2021		-13.599.702	-485.127	
		<hr/>	<hr/>	
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2021		6.826.703	17.200	
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	
	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter	10.477.003	9.468.964	1.010.000	4.418.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	10.477.003	9.468.964	1.010.000	4.418.000
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
6 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling			2021	2020
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, primo			508.593	0
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, årets regulering			410.607	508.593
			<hr/>	<hr/>
			919.200	508.593
			<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.				
Ingen				

NOTER

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Ansager Varmeværk A.m.b.a. for 2020/21 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 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	5 - 30 år	0 kr.
Ledningsnet	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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsmkostninger.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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