

Ørsted Fjernvarmeværk AMBA

CVR-nummer 26 36 48 17

Årsrapport 2014/2015

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Ørsted Fjernvarmeværk AMBA
Rougsøvej 61D
8950 Ørsted

Telefon: +45 86 48 86 72
Telefax: +45 86 48 84 75
CVR-nummer: 26 36 48 17
Regnskabsperiode: 1. juli 2014 - 30. juni 2015

Bestyrelse

Gert Rasmussen
Kai Jakobsen
Svend Aage Borst
Børge Rasmussen
Torben Jensen

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland Ørsted
Djurslands Bank Ørsted

Revisor

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2014/2015.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger som gas- og varmeprislovgivning tilsiger.

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Randers, 18. august 2015

Bestyrelsen:

 Gert Rasmussen Formand	 Kai Jakobsen	 Svend Aage Borst
 Børge Rasmussen	 Torben Jensen	

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejeren i Ørsted Fjernvarmeværk AMBA

Vi har revideret årsregnskabet for Ørsted Fjernvarmeværk AMBA for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven med de tilpasninger som gas- og varmeprislovgivning tilsiger.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for 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 vor 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, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandling for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 – 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger som gas- og varmeprislovgivning tilsiger.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af revisionen

Årsregnskabet indeholder budgettal for regnskabsåret 2015/16. Disse sammenligningstal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Randers, 18. august 2015

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab



Ole Skouboe

Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med de tilpasninger som gas- og varmeprislovgivning tilsiger.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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

Hvile-i-sig-selv princip

Hvile-i-sig-selv princippet medfører, at årets nettoresultat skal være kr. 0, hvorfor der rent teknisk opstår en over eller underdækning, der indregnes som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er et mellemværende med forbrugere og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterier

Nettoomsætningen omfatter salg af varme. Nettoomsætning indregnes excl. moms. Nettoomsætningen omfatter herudover også årets over-underdækning ud fra hvile-i-sig-selv princippet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter driftsomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til virksomhedens personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Central incl. grund	15 år
Distributionsnet og andre anlæg	15 år

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 eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Anvendt regnskabspraksis

Beholdninger

Olie- og halmbeholdninger måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til nominel værdi svarende til det maksimale indfrielsesbeløb. Kurstab ved låneoptagelse aktiveres og afskrives over lånets løbetid.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Note	Resultatopgørelse	2014/15	2013/14	Ikke revideret budget 2015/16
		DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni				
1	Nettoomsætning	7.105.560	7.324	7.913
2	Driftsomkostninger	-3.767.117	-3.915	-4.662
	Bruttoresultat	3.338.443	3.409	3.251
3	Salgsfremmende omkostninger	-15.103	-10	-10
4	Administrationsomkostninger	-302.184	-332	-324
5	Personaleomkostninger	-1.158.187	-1.213	-1.175
	Resultat før afskrivninger	1.862.969	1.854	1.742
6	Afskrivninger, anlægsaktiver	-1.327.136	-1.355	-1.287
	Resultat før finansielle poster	535.833	499	455
	Finansielle indtægter	19.425	20	10
7	Finansielle omkostninger	-465.258	-479	-450
	Resultat efter årsreguleringer	90.000	40	15
Forslag til resultatdisponering:				
	Årets henlæggelse til investering	90.000	40	15
	Resultatdisponering i alt	90.000	40	15

Note	Balance	2014/15 DKK	2013/14 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
8	Central	8.386.935	9.410
9	Distributionsnet	1.117.783	1.088
10	Andre anlæg	110.550	152
	Materielle anlægsaktiver	9.615.267	10.651
	Anlægsaktiver i alt	9.615.267	10.651
	Olie- og halmbeholdning	262.178	260
	Varebeholdninger	262.178	260
11	Varmefterbetaling	137.842	159
12	Andre tilgodehavender	105.995	89
	Periodeafgrænsningsposter	67.525	74
13	Underdækning til modregning i efterfølgende års pris	57.568	182
	Tilgodehavender	368.930	504
14	Likvide beholdninger	1.351.776	989
	Omsætningsaktiver i alt	1.982.884	1.753
	Aktiver i alt	11.598.150	12.404

Note	Balance	2014/15 DKK	2013/14 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
15	Formålsbestemte henlæggelser	130.000	80
	Hensatte forpligtelser	130.000	80
16	Kreditinstitutter	10.125.108	10.835
	Langfristede gældsforpligtelser	10.125.108	10.835
17	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.165.807	1.295
18	Anden gæld	177.235	194
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.343.042	1.488
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	11.598.150	12.404
	Passiver i alt	11.598.150	12.404
19	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2014/15	2013/14	Ikke revideret budget 2015/16
	DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
1	Nettoomsætning		
	Forbrugsafgifter	4.579.000	5.320
	Effektafgifter	2.417.571	2.432
	Diverse indtægter	233.490	100
	Tilslutningsafgift	160	10
	Årets over/underdækning	-124.661	51
	Nettoomsætning i alt	7.105.560	7.913
2	Driftsomkostninger		
	El og vand	207.235	260
	Olie	1.677	0
	Halm	2.789.831	3.325
	Nox-afgift	158.786	179
	Køb af energibesparelser	172.986	288
	Vedligeholdelse central	174.359	150
	Vedligeholdelse distributionen	74.413	150
	Vedligeholdelse målere	70.134	50
	Vedligeholdelse øvrige anlæg	109.439	200
	Småanskaffelser og værktøj	8.256	60
	Driftsomkostninger i alt	3.767.117	4.662
3	Salgsfremmende omkostninger		
	Gaver og blomster	3.131	0
	Møder	9.974	5
	Annoncer	1.998	5
	Salgsfremmende omkostninger i alt	15.103	10
4	Administrationsomkostninger		
	Kontorartikler, telefon og porto	23.753	30
	Ejendomsskat	9.271	10
	PBS	14.700	0
	EDB-udgifter	41.808	55
	Revisorhonorar	61.000	68
	Forsikringer	105.344	105
	Kontingenter	40.968	51
	Konstateret tab på debitorer	5.339	5
	Administrationsomkostninger i alt	302.184	324

Noter	2014/15	2013/14	
	DKK	1.000 DKK	
5	Personaleomkostninger		
	Gager	980.215	1.015
	Pensionsudgifter	152.949	158
	Regulering af feriepengeforpligtelse	-4.860	4
	Løn og gager	<u>1.128.304</u>	<u>1.176</u>
	ATP mv.	13.972	14
	BST	1.560	2
	Personaleomkostninger	13.269	13
	Befordringsgodtgørelse	1.082	0
	Jubilæumsgratiale	0	8
	Andre omkostninger til social sikring	<u>29.883</u>	<u>37</u>
	Personaleomkostninger i alt	<u>1.158.187</u>	<u>1.213</u>
6	Afskrivninger, anlægsaktiver		
	Afskrivning central	1.126.481	1.126
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	159.159	190
	Afskrivning andre anlæg	41.496	39
	Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	<u>1.327.136</u>	<u>1.355</u>
7	Finansielle omkostninger		
	Renteudgifter, Kommunekredit	465.223	479
	Renter, kreditorer	35	0
	Finansielle omkostninger i alt	<u>465.258</u>	<u>479</u>
8	Central		
	Kostpris 1. juli	22.036.021	22.023
	Tilgang i årets løb	143.378	13
	Kostpris 30. juni	<u>22.179.399</u>	<u>22.036</u>
	Af- og nedskrivninger 1. juli	-12.625.983	-11.500
	Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-40.000	0
	Årets af- og nedskrivninger	<u>-1.126.481</u>	<u>-1.126</u>
	Afskrivninger 30. juni	<u>-13.792.464</u>	<u>-12.626</u>
	Central i alt	<u>8.386.935</u>	<u>9.410</u>

Noter	2014/15	2013/14
	DKK	1.000 DKK
9 Distributionsnet		
Kostpris 1. juli	12.963.306	12.807
Tilgang i årets løb	188.494	156
Kostpris 30. juni	<u>13.151.800</u>	<u>12.963</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	-11.874.858	-11.634
Henlæggelser vedrørende årets tilgang	0	-50
Årets af- og nedskrivninger	<u>-159.159</u>	<u>-190</u>
Afskrivninger 30. juni	<u>-12.034.017</u>	<u>-11.875</u>
Distributionsnet i alt	<u>1.117.783</u>	<u>1.088</u>
10 Andre anlæg		
Kostpris 1. juli	<u>863.717</u>	<u>864</u>
Kostpris 30. juni	<u>863.717</u>	<u>864</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	-711.671	-673
Årets af- og nedskrivninger	<u>-41.496</u>	<u>-39</u>
Afskrivninger 30. juni	<u>-753.167</u>	<u>-712</u>
Andre anlæg i alt	<u>110.550</u>	<u>152</u>
11 Varmeefterbetaling		
Årsopgørelser	<u>137.842</u>	<u>159</u>
Varmeefterbetaling i alt	<u>137.842</u>	<u>159</u>
12 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	48.776	46
Flytteopgørelser	56.799	37
Tilgodehavende moms	<u>419</u>	<u>7</u>
Andre tilgodehavender i alt	<u>105.995</u>	<u>89</u>
13 Underdækning til modregning i efterfølgende års pris		Over-/underdækning
Saldo primo 2013/14		DKK
Årets over-/underdækning		<u>-182.229</u>
Underdækning til indregning i efterfølgende års pris i alt		<u>-57.568</u>

Noter	2014/15	2013/14
	DKK	1.000 DKK
14 Likvide beholdninger		
Djurslands Bank, Ørsted	1.120.419	699
Sparekassen Kronjylland	231.357	290
Likvide beholdninger i alt	1.351.776	989
15 Formålsbestemte henlæggelser		
Formålsbestemte henlæggelser primo	80.000	90
Årets forbrug af henlæggelser	-40.000	-50
Årets henlæggelse	90.000	40
Hensatte forpligtelser i alt	130.000	80
16 Kreditinstitutter		
Kommune Kredit 3%,2026	11.268.300	12.078
Kursregulering ved låneoptagelse	-1.143.192	-1.243
Kreditinstitutter i alt	10.125.108	10.835
17 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Varmefterbetaling 2014/15	848.510	887
Leverandører af varer	317.297	408
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	1.165.807	1.295
18 Anden gæld		
Skyldig A-skat mv.	24.259	35
Skyldig ATP	1.620	2
Afsat skyldige feriepengeforpligtelser	151.356	156
Anden gæld i alt	177.235	194
19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		