

## **Ørsted Fjernvarmeværk AMBA**

**CVR-nummer 26 36 48 17**

**Årsrapport 2015/2016**

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
<b>Årsregnskab</b>	
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 2015 - 30. juni 2016

### Bestyrelse

Gert Rasmussen  
Kai Jakobsen  
Svend Aage Borst  
Carsten Thorngaard  
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 2015/2016.

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

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Randers, den 17. august 2016.

### Bestyrelsen:

  
Gert Rasmussen  
Formand

  
Kai Jakobsen

Svend Aage Borst



  
Carsten Thorngaard

  
Torben Jensen

## Den uafhængige revisors påtegning

---

### Til kapitalejeren i Ørsted Fjernvarmeværk AMBA

Vi har revideret årsregnskabet for Ørsted Fjernvarmeværk AMBA for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 med de tilpasninger som gas- og varmeprislovgivning tilsiger. 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 revisionshandlinger 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 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 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 andelselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af andelselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger som gas- og varmeprislovgivning tilsiger.


### Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af revisionen

Årsregnskabet indeholder budgettal for regnskabsåret 2016/17. Disse sammenligningstal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Randers, 17. august 2016

### Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31 77 85 30



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 varmemforsyningsloven 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 anskaffessummen 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 salgsmæssige omkostninger 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.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Omfatter likvide beholdninger.

### **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	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK	Ikke revideret budget 2016/17 1.000 DKK
<b>Perioden 1. juli - 30. juni</b>				
1	Nettoomsætning	7.201.387	7.105	7.861
2	Driftsomkostninger	-3.943.816	-3.767	-4.611
	<b>Bruttoresultat</b>	<b>3.257.571</b>	<b>3.338</b>	<b>3.250</b>
3	Salgsfremmende omkostninger	-10.777	-15	-10
4	Administrationsomkostninger	-315.287	-302	-323
5	Personaleomkostninger	-1.235.138	-1.158	-1.225
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>1.696.368</b>	<b>1.863</b>	<b>1.692</b>
6	Afskrivninger, anlægsaktiver	-1.286.669	-1.327	-1.287
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>409.699</b>	<b>536</b>	<b>405</b>
	Finansielle indtægter	15.020	19	10
	Finansielle omkostninger, Kommunekredit	-219.719	-465	-225
	<b>Resultat efter årsreguleringer</b>	<b>205.000</b>	<b>90</b>	<b>190</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>				
	Årets henlæggelse til investering	205.000	90	190
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>205.000</b>	<b>90</b>	<b>190</b>

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	<b>Aktiver pr. 30. juni</b>		
7	Central	7.258.510	8.387
8	Distributionsnet	998.350	1.118
9	Andre anlæg	71.739	111
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>8.328.598</b>	<b>9.615</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>8.328.598</b>	<b>9.615</b>
	Olie- og halmbeholdning	182.858	262
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>182.858</b>	<b>262</b>
10	Varmeefterbetaling	430.286	138
11	Andre tilgodehavender	104.403	106
	Periodeafgrænsningsposter	149.779	68
12	Underdækning til modregning i efterfølgende års pris	0	58
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>684.468</b>	<b>369</b>
13	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.744.508</b>	<b>1.352</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.611.835</b>	<b>1.984</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>10.940.433</b>	<b>11.599</b>

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
<b>Passiver pr. 30. juni</b>			
14	Formålsbestemte henlæggelser	335.000	130
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>335.000</b>	<b>130</b>
15	Kreditinstitutter	9.299.616	10.125
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>9.299.616</b>	<b>10.125</b>
16	Leverandører af varer og tjenesteydelser	674.647	1.166
	Skyldig moms	171.122	0
17	Anden gæld	195.220	177
12	Overdækning til modregning i efterfølgende års pris	264.828	0
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.305.817</b>	<b>1.343</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>10.940.433</b>	<b>11.599</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>10.940.433</b>	<b>11.599</b>
18	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15	Ikke revideret budget 2016/17
	DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
<b>1</b>	<b>Nettoomsætning</b>		
	Forbrugsafgifter	4.885.660	5.040
	Effektafgifter	2.449.653	2.432
	Diverse indtægter	176.230	100
	Tilslutningsafgift	12.240	10
	Årets over/underdækning	-322.396	279
	<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>7.201.387</b>	<b>7.861</b>
<b>2</b>	<b>Driftsomkostninger</b>		
	El og vand	170.230	260
	Olie	580	0
	Halm	2.887.194	3.351
	Nox-afgift	155.655	35
	Køb af energibesparelser	216.767	305
	Vedligeholdelse central	160.692	200
	Vedligeholdelse distributionen	145.785	150
	Vedligeholdelse målere	8.801	50
	Vedligeholdelse øvrige anlæg	185.406	200
	Småanskaffelser og værktøj	12.706	60
	<b>Driftsomkostninger i alt</b>	<b>3.943.816</b>	<b>4.611</b>
<b>3</b>	<b>Salgsfremmende omkostninger</b>		
	Gaver og blomster	3.187	3
	Møder	5.350	5
	Annoncer	2.240	2
	<b>Salgsfremmende omkostninger i alt</b>	<b>10.777</b>	<b>10</b>
<b>4</b>	<b>Administrationsomkostninger</b>		
	Kontorartikler, telefon og porto	25.351	25
	Ejendomsskat	7.867	10
	PBS	14.404	15
	EDB-udgifter	47.885	45
	Revisorhonorar	64.150	68
	Forsikringer	109.965	110
	Kontingenter	42.340	45
	Konstateret tab på debitorer	3.324	5
	<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>315.287</b>	<b>323</b>

	2015/16	2014/15
Noter	DKK	1.000 DKK
<b>5</b>		
<b>Personaleomkostninger</b>		
Gager	1.033.752	980
Pensionsudgifter	161.922	153
Regulering af feriepengeforpligtelse	8.876	-5
Løn og gager	<u>1.204.550</u>	<u>1.128</u>
ATP mv.	14.358	14
BST	1.100	2
Andre omkostninger til social sikring	<u>15.458</u>	<u>16</u>
Personaleomkostninger	15.130	13
Befordringsgodtgørelse	0	1
Øvrige personaleomkostninger	<u>15.130</u>	<u>14</u>
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b><u>1.235.138</u></b>	<b><u>1.158</u></b>
<b>6</b>		
<b>Afskrivninger, anlægsaktiver</b>		
Afskrivning central	1.128.425	1.126
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	119.433	159
Afskrivning andre anlæg	38.811	41
<b>Afskrivninger, anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.286.669</u></b>	<b><u>1.327</u></b>
<b>7</b>		
<b>Central</b>		
Kostpris 1. juli	22.179.399	22.036
Tilgang i årets løb	0	143
Kostpris 30. juni	<u>22.179.399</u>	<u>22.179</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	-13.792.464	-12.626
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-40
Årets af- og nedskrivninger	<u>-1.128.425</u>	<u>-1.126</u>
Afskrivninger 30. juni	<u>-14.920.889</u>	<u>-13.792</u>
<b>Central i alt</b>	<b><u>7.258.510</u></b>	<b><u>8.387</u></b>

	2015/16	2014/15
Noter	DKK	1.000 DKK
<b>8 Distributionsnet</b>		
Kostpris 1. juli	13.151.800	12.963
Tilgang i årets løb	0	188
Kostpris 30. juni	<u>13.151.800</u>	<u>13.152</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	-12.034.017	-11.875
Årets af- og nedskrivninger	-119.433	-159
Afskrivninger 30. juni	<u>-12.153.450</u>	<u>-12.034</u>
<b>Distributionsnet i alt</b>	<b><u>998.350</u></b>	<b><u>1.118</u></b>
<b>9 Andre anlæg</b>		
Kostpris 1. juli	863.717	864
Kostpris 30. juni	<u>863.717</u>	<u>864</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	-753.167	-712
Årets af- og nedskrivninger	-38.811	-41
Afskrivninger 30. juni	<u>-791.978</u>	<u>-753</u>
<b>Andre anlæg i alt</b>	<b><u>71.739</u></b>	<b><u>111</u></b>
<b>10 Varmeefterbetaling</b>		
Årsopgørelser	430.286	138
<b>Varmeefterbetaling i alt</b>	<b><u>430.286</u></b>	<b><u>138</u></b>
<b>11 Andre tilgodehavender</b>		
Andre tilgodehavender	48.929	49
Flytteopgørelser	55.474	57
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>	<b><u>104.403</u></b>	<b><u>106</u></b>
<b>12 Over-/underdækning til modregning i efterfølgende års pris</b>		Over-/underdækning
Saldo primo 2014/15		-57.568
Årets over-/underdækning		<u>322.396</u>
<b>Over-/underdækning til indregning i efterfølgende års pris i alt</b>		<b><u>264.828</u></b>

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK
<b>13 Likvide beholdninger</b>		
Djurslands Bank, Ørsted	1.366.195	1.120
Sparekassen Kronjylland	378.313	231
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>1.744.508</b>	<b>1.352</b>
<b>14 Formålsbestemte henlæggelser</b>		
Formålsbestemte henlæggelser primo	130.000	80
Årets henlæggelse	205.000	50
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>335.000</b>	<b>130</b>
<b>15 Kreditinstitutter</b>		
Kommune Kredit 1,09%	10.343.400	11.268
Kursregulering ved låneoptagelse	-1.043.784	-1.143
<b>Kreditinstitutter i alt</b>	<b>9.299.616</b>	<b>10.125</b>
<b>16 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Varmefterbetaling 2015/16	600.915	849
Leverandører af varer	73.732	317
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b>674.647</b>	<b>1.166</b>
<b>17 Anden gæld</b>		
Skyldig A-skat mv.	33.284	24
Skyldig ATP	1.704	2
Afsat skyldige feriepengeforpligtelser	160.232	151
<b>Anden gæld i alt</b>	<b>195.220</b>	<b>177</b>
<b>18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		