

Ørsted Fjernvarmeværk AMBA

CVR-nummer 26 36 48 17

Årsrapport 2016/2017

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	15

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 2016 - 30. juni 2017

Bestyrelse

Gert Rasmussen
Claus Pedersen
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 2016/2017.

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 2017 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

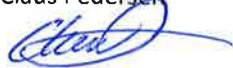
Randers, den 23. august 2017

Bestyrelsen:

Gert Rasmussen
Formand



Claus Pedersen



Svend Aage Borst



Carsten Thorngaard



Torben Jensen



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Ørsted Fjernvarmeværk AMBA

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ørsted Fjernvarmeværk AMBA for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilpasninger som gas- og varmeprislovgivningen tilsiger.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger som gas- og varmeprislovgivningen tilsiger.

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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Årsregnskabet indeholder budgettal for regnskabsåret 2017/18. Budgettallene har som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger som gas- og varmeprislovgivningen 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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. Fejlinformation 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:

- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Randers, 23. august 2017

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530



Ole Skouboe

Statsautoriseret revisor

Note	Resultatopgørelse	2016/17 DKK	2015/16 1.000 DKK	Ikke revideret budget 2017/18 1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni				
1	Nettoomsætning	7.334.922	7.202	7.710
2	Driftsomkostninger	-3.958.555	-3.944	-4.335
	Bruttoresultat	3.376.367	3.258	3.375
3	Salgsfremmende omkostninger	-7.538	-11	-10
4	Administrationsomkostninger	-346.310	-315	-348
5	Personaleomkostninger	-1.239.844	-1.235	-1.225
	Resultat før afskrivninger	1.782.675	1.697	1.792
6	Afskrivninger, anlægsaktiver	-1.290.823	-1.287	-1.287
	Resultat før finansielle poster	491.852	410	505
	Finansielle indtægter	12.224	15	10
	Finansielle omkostninger	-209.610	-220	-225
	Resultat efter årsreguleringer før skat	294.466	205	290
	Skat af årets resultat	-4.466	0	0
	Resultat efter årsreguleringer og skat	290.000	205	290
Forslag til resultatdisponering:				
	Årets henlæggelse til investering	290.000	205	290
	Resultatdisponering i alt	290.000	205	290

Note	Balance	2016/17 DKK	2015/16 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. juni			
7	Central	6.137.285	7.259
8	Distributionsnet	1.018.966	998
9	Andre anlæg	33.201	72
	Materielle anlægsaktiver	7.189.451	8.329
	Anlægsaktiver i alt	7.189.451	8.329
	Olie- og halmbeholdning	231.103	183
	Varebeholdninger	231.103	183
10	Varmeefterbetaling	202.807	430
11	Andre tilgodehavender	134.103	104
12	Periodeafgrænsningsposter	74.331	150
	Tilgodehavender	411.241	684
13	Likvide beholdninger	2.574.208	1.745
	Omsætningsaktiver i alt	3.216.552	2.612
	Aktiver i alt	10.406.003	10.940

Note	Balance	2016/17 DKK	2015/16 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
14	Formålsbestemte henlæggelser	550.000	335
	Hensatte forpligtelser	550.000	335
15	Kreditinstitutter	7.518.786	8.364
	Langfristede gældsforpligtelser	7.518.786	8.364
	Kreditinstitutter	945.229	935
16	Leverandører af varer og tjenesteydelser	617.234	675
	Selskabsskat	4.466	0
	Skyldig moms	120.072	171
17	Anden gæld	198.148	195
18	Overdækning til modregning i efterfølgende års pris	452.068	265
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.337.217	2.241
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	10.406.003	10.940
	Passiver i alt	10.406.003	10.940
19	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2016/17	2015/16	Ikke revideret budget 2017/18
	DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning			
Forbrugsafgifter	4.625.280	4.886	4.680
Effektafgifter	2.462.826	2.450	2.461
Diverse indtægter	229.276	176	129
Tilslutningsafgift	204.781	12	10
Årets over/underdækning	-187.240	-322	430
Nettoomsætning i alt	7.334.922	7.202	7.710
2 Driftsomkostninger			
El og vand	175.991	170	200
Olie	1.355	1	0
Halm	2.960.815	2.887	3.075
Nox-afgift	32.749	156	35
Køb af energibesparelser	206.732	217	265
Vedligeholdelse central	120.090	161	200
Vedligeholdelse distributionsnet	185.119	146	250
Vedligeholdelse målere	44.372	9	50
Vedligeholdelse øvrige anlæg	213.052	185	200
Småanskaffelser og værktøj	18.281	13	60
Driftsomkostninger i alt	3.958.555	3.944	4.335
3 Salgsfremmende omkostninger			
Gaver og blomster	1.055	3	3
Møder	5.250	5	5
Annoncer	1.233	2	2
Salgsfremmende omkostninger i alt	7.538	11	10
4 Administrationsomkostninger			
Kontorartikler, telefon og porto	54.821	25	25
Ejendomsskat	8.384	8	10
PBS	10.026	14	12
EDB-udgifter	48.052	48	48
Revisorhonorar	63.500	64	68
Juridisk assistance	2.500	0	0
Forsikringer	110.670	110	110
Kontingenter	45.631	42	70
Konstateret tab på debitorer	2.726	3	5
Administrationsomkostninger i alt	346.310	315	348

Noter	2016/17	2015/16
	DKK	1.000 DKK
5	Personaleomkostninger	
Gager	1.047.380	1.034
Pensionsudgifter	162.049	162
Regulering af feriepengeforpligtelse	2.112	9
Løn og gager	<u>1.211.541</u>	<u>1.205</u>
ATP mv.	12.936	14
BST	2.200	1
Andre omkostninger til social sikring	<u>15.136</u>	<u>15</u>
Personaleomkostninger	<u>13.167</u>	<u>15</u>
Øvrige personaleomkostninger	<u>13.167</u>	<u>15</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>1.239.844</u>	<u>1.235</u>
6	Afskrivninger, anlægsaktiver	
Afskrivning central	1.128.425	1.128
Afskrivning distributionsnet	123.860	119
Afskrivning andre anlæg	38.538	39
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	<u>1.290.823</u>	<u>1.287</u>
7	Central	
Kostpris 1. juli	22.179.399	22.179
Tilgang i årets løb	82.200	0
Kostpris 30. juni	<u>22.261.599</u>	<u>22.179</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	-14.920.889	-13.792
Anvendte henlæggelser	-75.000	0
Årets af- og nedskrivninger	<u>-1.128.425</u>	<u>-1.128</u>
Afskrivninger 30. juni	<u>-16.124.314</u>	<u>-14.921</u>
Central i alt	<u>6.137.285</u>	<u>7.259</u>

Noter	2016/17	2015/16
	DKK	1.000 DKK
8 Distributionsnet		
Kostpris 1. juli	13.151.800	13.152
Tilgang i årets løb	144.476	0
Kostpris 30. juni	13.296.276	13.152
Af- og nedskrivninger 1. juli	-12.153.450	-12.034
Årets af- og nedskrivninger	-123.860	-119
Afskrivninger 30. juni	-12.277.310	-12.153
Distributionsnet i alt	1.018.966	998
9 Andre anlæg		
Kostpris 1. juli	863.717	864
Kostpris 30. juni	863.717	864
Af- og nedskrivninger 1. juli	-791.978	-753
Årets af- og nedskrivninger	-38.538	-39
Afskrivninger 30. juni	-830.516	-792
Andre anlæg i alt	33.201	72
10 Varmefterbetaling		
Årsopgørelser 2015/16	202.807	430
Varmefterbetaling i alt	202.807	430
11 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	50.397	49
Flytteopgørelser	83.706	55
Andre tilgodehavender i alt	134.103	104
12 Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt løn	74.331	0
Forudbetalt energibesparelse	0	150
Periodeafgrænsningsposter i alt	74.331	150

Noter	2016/17	2015/16
	DKK	1.000 DKK
13 Likvide beholdninger		
Djurslands Bank, Ørsted	2.070.999	1.366
Sparekassen Kronjylland	503.209	378
Likvide beholdninger i alt	2.574.208	1.745
14 Formålsbestemte henlæggelser		
Formålsbestemte henlæggelser primo	335.000	130
Forbrug henlæggelse	-75.000	0
Årets henlæggelse	290.000	205
Hensatte forpligtelser i alt	550.000	335
15 Kreditinstitutter		
Kommune Kredit 1,09%,2026	8.463.162	9.408
Kursregulering ved låneoptagelse	-944.376	-1.044
Kreditinstitutter i alt	7.518.786	8.364
Restgæld efter 5 år udgør 4.578 tkr.		
16 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Varmefterbetaling 2015/16	461.013	601
Leverandører af varer	156.221	74
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	617.234	675
17 Anden gæld		
Skyldig A-skat mv.	34.100	33
Skyldig ATP	1.704	2
Afsat feriepengeforpligtelse	162.344	160
Anden gæld i alt	198.148	195

	2016/17	2015/16
Noter	DKK	1.000 DKK
18		Overdæk-
Overdækning til indregning i efterfølgende års pris		ning
		DKK
Saldo primo		264.828
Årets overdækning		187.240
Overdækning til indregning i efterfølgende års pris i alt		452.068
19		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

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 tilbageførsler 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 varmeforsyningsloven regler er et mellemværende med forbrugerne 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 indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets 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.

Skat af sideordnet aktivitet

Årets skat, som består af årets aktuelle skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Andelsselskabet er skattepligtig af sideordnede aktiviteter udover levering af varme til forbrugerne.

Sideordnede aktiviteter omfatter administrationsindtægt fra Ørsted Vandværk samt indtægt i forbindelse med salg af domænenavn.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris 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.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:

	Brugstid	Restværdi
Central incl. grund	15 år	0%
Distributionsnet og andre anlæg	15 år	0%

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.