

Årsrapport for 2015

ASSENS FJERNVARME A.m.b.A

CVR- nr. 27 83 74 17

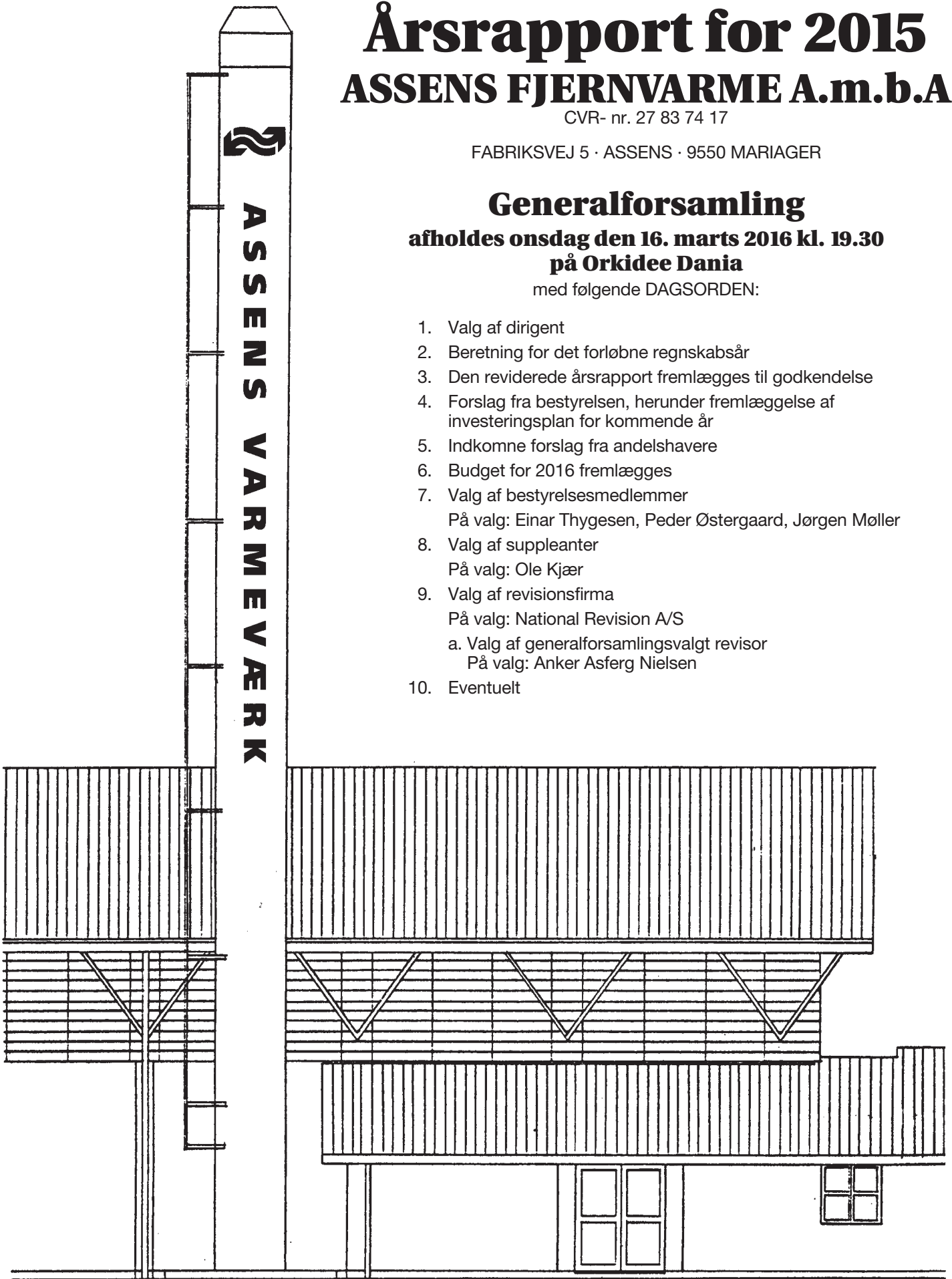
FABRIKSVEJ 5 · ASSENS · 9550 MARIAGER

Generalforsamling

afholdes onsdag den 16. marts 2016 kl. 19.30
på Orkidee Dania

med følgende DAGSORDEN:

1. Valg af dirigent
2. Beretning for det forløbne regnskabsår
3. Den reviderede årsrapport fremlægges til godkendelse
4. Forslag fra bestyrelsen, herunder fremlæggelse af investeringsplan for kommende år
5. Indkomne forslag fra andelshavere
6. Budget for 2016 fremlægges
7. Valg af bestyrelsesmedlemmer
På valg: Einar Thygesen, Peder Østergaard, Jørgen Møller
8. Valg af suppleanter
På valg: Ole Kjær
9. Valg af revisionsfirma
På valg: National Revision A/S
 - a. Valg af generalforsamlingsvalgt revisor
På valg: Anker Asferg Nielsen
10. Eventuelt



Fremlagt og godkendt på generalforsamlingen, den 16. marts 2016

Dirigent

Ledelsesberetning for 2015

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med foregående år bestået i produktion og levering af varme til de tilsluttede forbrugere indenfor selskabets forsyningsområde.

Udvikling i regnskabsåret

Vort kedelanlæg har stadig en effektiv drift, og lever stort set op til vore forventninger, men tærede rørsektioner medførte uventede keddel nedbrud i foråret. Udskiftning af rør blev udført, og nu forventes ro i 5-6 år.

Vi er pålagt tvungne energibesparelser, og i det omfang vi ikke selv kan finde besparelser på vort anlæg, er vi tvungen til at opkøbe kvoter. I 2015 har dette medført en udgift på kr. 301.810.

I 2015 er der tilsluttet 2 nye forbrugere, og vi er nu i alt 691 forbrugere.

Årets varmesalg blev 14.921 MWh, en stigning i forhold til 2014 på 10,5%. Den effektive produktion på vor flis-kedel, sammenholdt med lave vedligeholdelsesomkostninger, medførte et acceptabelt driftsresultat for vort værk. Bestyrelsen anser driftsresultatet for tilfredsstillende, da det er påvirket af keddel lækagerne i foråret. Oliefyring under stop kostede ca. 320.000 kr.

Resultatet blev et underskud på kr. 93.962. Indkøbsprisen for flis blev kr. 45,12 pr. GJ mod budgetteret kr. 46 pr. GJ.

Begivenheder efter regnskabsårets slutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for værkets finansielle stilling.

Den forventede udvikling

I det kommende regnskabsår forventes driften at balancere med underdækningen fra 2015 på kr. 93.962.

Der er i budgettet for 2016 indregnet fliskøb til 46 kr. pr. GJ.

I 2016 forventer vi et varmesalg på ca. 15.187 MWh.

Øvrige oplysninger til forbrugerne

Varmerpriser

Enhedspriserne for andelshaverne for 2015 er 360 kr. excl. moms pr. MWh. I 2016 bliver den 400 kr. excl. moms pr. MWh.

Salget i 2015 blev på i alt 14.921 MWh. Til produktionen af dette varmeforbrug er medgået 7.688 tons træflis og 66 tons olie.

I løbet af 2016 vil de sidste gamle målere blive udskiftet med nye målere med radioaflysning. Dette betyder ikke af varmemåleren holder øje med dit løbende forbrug. Derfor er det vigtigt at den enkelte forbruger stadig aflæser sin varmemåler hver måned, og sammenholder aflæsningen med det forventede forbrug iflg. vort servicebrev.

Tillæg for manglende afkøling, samt restancegebyrer

Alle forbrugere skal afkøle fjernvarmevandet mindst 25 grader.

Såfremt den årlige gennemsnitsafkøling er mindre end 25 grader, er der på årsopgørelsen for 2015 beregnet et tillæg på 1% af det aflæste forbrug, for hver grad afkølingen er lavere end 25 grader. Bestyrelsen kan konstatere, at det nu kun er meget få forbrugere, der afkøler mindre end 25 grader. Det er meget tilfredsstillende.

Fra 1. januar 2016 vil følgende gebyrer blive anvendt ved restancer:

1. rykker:	75,00 kr.
2. rykker:	125,00 kr.
Oplukningsgebyr:	250,00 kr.

Afslutning

Tak til alle andelshavere for det forgangne år, det har atter været et godt år for varmekædet. En særlig tak til værkets ansatte for stabil og engageret indsats i 2015. Denne indsats har bidraget til et tilfredsstillende driftsresultat.

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Assens Fjernvarme A.m.b.A. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt selskabets vedtægter. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assens, den 1. februar 2016
Bestyrelsen

Niels Peder Østergaard
Formand

Allan Mikkelsen
Næstformand

Jørgen Møller
Bestyrelsesmedlem

Frits Sørensen
Bestyrelsesmedlem

Einar Thygesen
Bestyrelsesmedlem

Administrators påtegning

Til bestyrelsen i Assens Fjernvarme A.m.b.A.

Vi har opstillet årsregnskabet for Assens Fjernvarme A.m.B.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.


I overensstemmelse med revisorlovens § 16, stk. 3 skal vi oplyse, at vi ikke har været uafhængige ved opstilling af årsregnskabet.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hadsund, den 1. februar 2016

Kvist & Jensen, Mariagerfjord, Statsautoriserede Revisorer A/S



Jørn Velling,
Registreret Revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Assens Fjernvarme A.m.b.A. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed samt selskabets vedtægter.

Årsregnskabet er udarbejdet efter samme regnskabs- og vurderingsmetoder forrige år.

Selskabet er nu underlagt hvile-i-sig-selv princippet i henhold til varmemforsyningsloven.

Princippet medfører, at årets over- eller underdækning opgjort som årets resultat efter varmemforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser.

Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en reduktion eller forøgelse af nettoomsætningen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmemforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balance under gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelsen

Varmeindtægterne er medtaget i henhold til årsopgørelser for indeværende år.

Vareforbrug og omkostninger er udgiftsført så de dækker perioden indtil årets slutning.

Finansieringsomkostninger udgør renter og gebyrer.

Balancen

Anlægsaktiver måles på grundlag af anskaffelssum med fradrag af foretagne afskrivninger, der foretages således:

- Fast ejendom afskrives over 30 år
- Flis keddel 15 år
- Driftsmidler, inventar og varevogn 5-7 år.
- Rørledning Dania over 20 år
- Beholdninger måles til kostpriser
- Oliekeddel og rørledninger 20 år
- Målere over 10 år
- Kran, SRO anlæg og spildevandsanlæg over 8 år
- Maskinhus over 20 år
- Gældsposter måles til nominel restgæld

Den uafhængige revisors påtegning

Til andelshaverne og forbrugerne i Assens Fjernvarme A.m.b.A.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Assens fjernvarme A.m.b.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Revisionen omfatter ikke budgettal og mængdeangivelser, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

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.

Revisors ansvar

Vort 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, 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 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetning

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.

Mariager, den 1. februar 2016

NATIONAL REVISION A/S




Brian Sørensen
Registreret revisor

Revisionspåtegning - generalforsamlingsvalgte revisorer

Vi har fået forelagt og gennemgået det reviderede årsregnskab for Assens Fjernvarme A.m.b.A. for året 2015 og modtaget tilfredsstillende svar på alle vore spørgsmål. Vi finder, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets økonomi.

Vi har ikke revideret bilag og henviser i den forbindelse til den revision, der er foretaget af værkets revisor, National Revision A/S.



Jørgen Olesen
Revisor

Assens, den 1. februar 2016



Anker Asferg Nielsen
Revisor

Resultatopgørelse for året 1. januar - 31. december 2015

Note		Realiseret 2015	Ej revideret budget 2015	Realiseret 2014	Ej revideret budget 2016
			T.kr.	T.kr.	T.kr.
1	Nettoomsætning	9.268.958	8.838	9.084	9.467
2	Vareforbrug	4.346.001	3.906	3.658	4.121
	Bruttofortjeneste	4.922.956	4.932	5.426	5.346
3	Personaleomkostninger	1.465.433	1.518	1.468	1.627
4	Diverse driftsomkostninger	496.399	477	480	499
5	Diverse administrationsomkostninger	277.516	276	293	284
6	Reparationer/vedligeholdelse	308.184	345	384	485
	Resultat før afskrivninger	2.375.424	2.316	2.801	2.451
7	Afskrivninger	1.787.880	1.804	2.186	1.863
	Tab andelshavere	22.782	0	45	41
	Indgået på tidl. Afskrevne fordringer	-4.510	0	0	0
	Tab/vind v. afhændelse	0	0	0	0
	Resultat før renter	569.272	512	570	547
8	Andre finansielle indtægter	510	0	0	0
9	Andre finansielle omkostninger	569.782	512	570	547
	Årets resultat	0	0	0	0

Balance pr. 31. december 2015

Note			2015		2014
	Aktiver:				T.kr.
7	Ejendom Fabriksvej 5		2.160.105		2.400
	Bygning af maskinhus		344.459		364
	Fliskedelanlæg		6.812.449		7.691
	Ledningsnet		724.008		810
	Målere		747.085		652
	Projekt Dania		5.106.307		5.421
	Udskiftning kedelrørssektioner		326.197		0
	Røggasveksler		93.128		0
	Gummiged		361.667		432
	Driftsmidler og inventar		0		3
	Varevogn		20.000		20
	Materielle aktiver i alt		16.695.405		17.793
	Oliebeholdning	24,3 tons	165.443	25,9 tons	216
	Flisbeholdning	2.000 tons	883.650	1.660 tons	811
	Tilgodehavende varmebetalinger netto		452.877		0
	Tilgodehavende moms		0		193
	Underdækning til indregning i efterfølgende års priser		93.962		0
	Periodiseringer og andre tilgodehavender		4.458		17
	Forudbetalte energibesparelser		138.521		0
	Sparekassen Kronjylland: Kronekonto		4.429		4
	Dankonto drift		9.887		1
	Ansvarlig indskudskapital		20.000		20
	Guldkronekonto		1.079		1
	Omsætningsaktiver i alt		1.774.306		1.263
	AKTIVER I ALT		18.469.711		19.056
	Passiver:				
10	Egenkapital 31/5 1980, godkendt af Energitilsynet		99.093		99
	Egenkapital pr. 31/12 2015		99.093		99
9	Kommunekreditforeningen		13.393.646		14.193
	Langfristet gæld i alt		13.393.646		14.193
11	Kortfristet gæld		1.218.032		870
	Overdækning til indregning i efterfølgende års priser		0		112
	Skyldige varmebetalinger netto		0		1.035
	Sparekassen Kronjylland, kassekredit		3.758.940		2.747
	Kortfristet gæld i alt		4.976.972		4.764
	PASSIVER I ALT		18.469.711		19.056

Noter til årsregnskab 2015

		2015		2014
Note 1: Nettoomsætning				
Målerleje		137.456		T.kr. 137
Faste afgifter		3.515.550		3.504
Varmesalg 14.921 MWh		5.421.798	13.509 MWh	4.838
MWH refusion målerfejl 2015		-17.208		
Ejerskiftegebyrer		5.700		7
Overdækning fra 2014		111.699		709
Underdækning til indregning i efterfølgende års priser. .		93.962		-111
Nettoomsætning i alt		9.268.958		9.084

		2015		2014
Note 2: Vareforbrug				
Olieforbrug 66,0 tons		491.291	20,8 tons	T.kr. 171
Flisforbrug 7.688 tons		3.357.500	7.121 tons	3.070
Elforbrug		246.510		224
Vandafgift		9.782		3
Telefon til alarmer og styring.		4.370		4
Ejd.skat, miljøgebyr, vandafg. afgift, renovation.		58.290		8
Askedeponering og transport		20.770		82
Kemi og tilsætning		137.363		62
Øvrige omkostninger.		2.624		1
Drift teleskoplæsser		17.501		33
Vareforbrug i alt		4.346.001		3.658

		2015		2014
Note 3: Personalemkostninger				
Løn driftspersonale		865.351		T.kr. 850
Vagtordning.		329.714		325
Pensionsordning		217.599		216
Feriepengeforpligtelse funktionærer - regulering		1.705		2
Multimediebeskatning.		-5.200		-5
ATP		6.480		6
Honorar til formand.		24.000		24
Skattefri kørselsgodtgørelse		0		5
Arbejds miljøafgift/FIB bidrag		7.656		8
Arbejdstøj		7.488		5
Kursusudgifter.		0		16
BST		1.040		1
Arbejdsskade- og sundhedsforsikring		5.797		12
Kantineordning		3.804		3
Personalemkostninger i alt		1.465.433		1.468

		2015		2014
Note 4: Diverse driftsomkostninger				
Autodrift:				T.kr.
Dieselolie		10.768		9
Vægtafgift		5.173		5
Forsikring.		5.166		9
Vedligeholdelse og reparationer		17.425		28
Øvrige udgifter:				
Forsikring all-risk.		76.023		140
Ansvarsforsikring.		15.890		5
Energibesparelser		301.810		243
Rengøringsmidler		824		1
Fjernvarmeforeningen		41.601		39
Miljøkontrol		17.200		0
Olie og smøring samt øvrige omkostninger		4.519		1
Diverse driftsomkostninger i alt		496.399		480

	2015	2014
Note 5: Administrationsomkostn.		T.kr.
Administrationsaftale	135.347	134
Revision	16.500	16
Dataløn	1.130	1
PBS	31.015	31
Abonnement forbrugerprogram	10.449	6
Abonnement, kontingent og licens	3.813	29
Tlf. og mobiltelefon	11.229	14
Bredbåndsforbindelse	22.400	15
Porto og forsendelsesomkostninger	12.203	13
Møder og generalforsamling	8.131	6
Blomster, gaver og lignende	1.300	3
Annonce og kontorartikler drift m.v.	15.648	13
Incassoomkostninger	2.400	0
Rådgiver- og ingeniørhonorar	0	6
Bogtrykkerregning årsregnskab	5.952	6
Administrationsomkostninger i alt	277.516	293

	2015	2014
Note 6: Vedligeholdelse		T.kr.
Fliskran/fødeanlæg	34.480	40
Flisforbrændingsanlæg	61.739	111
Kedler - flis og olie	63.437	16
Erstatninger til gennemfakturering	-3.567	0
Vandrensningsanlæg	3.742	9
Røggasvasker/Kondensator samt askeanlæg	48.085	70
Ledningsnet	87.235	93
Bygning og arealer	13.034	45
Vedligeholdelse i alt	308.184	384

Note 7: Anlægsoversigt - T.kr.	30 år Ejendom Fabriksvej 5	15 år Fliskedel- anlæg	20 år Oliekedel- anlæg	8 år Kran- og SRO-anlæg	20 år Rørledning gader	10 år Målere
Saldo pr. 31/12 2014	4.835	18.402	941	886	12.511	1.926
Ekstraordinær nedskrivning	0	0	0	0	0	0
Årets tilgang	0	0	0	0	0	217
Anskaffelsessum i alt	4.835	18.402	941	886	12.511	2.143
Af- og nedskrivning pr. 31/12 2014.	2.435	10.710	941	886	11.701	1.275
Årets afskrivninger	240	879	0	0	86	121
Årets tilslutningsafgifter	0	0	0	0	0	0
Samlet af- og nedskrivning	2.675	11.589	941	886	11.787	1.396
Bogført værdi pr. 31/12 2015	2.160	6.813	0	0	724	747

Note 7: Anlægsoversigt - T.kr.	20 år Projekt Dania	5 år Maskiner og inventar	0 år Mindre ny- anskaffelser	8 år Spildevands- anlæg	7 år Gummi- ged	5 år Varevogn	20 år Bygning af maskinhus	5 år Røggas- veksler	5 år Udskift. rørsekt.
Saldo pr. 31/12 2014	7364	238	135	90	560	345	388	0	0
Årets tilgang	0	0	0	0	0	0	0	114	369
Årets afgang	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tab/vind v. afhændelse.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anskaffelsessum i alt	7364	238	135	90	560	345	388	114	369
Af- og nedskrivning pr. 31/12 2014	1942	235	135	90	128	325	24	0	0
Årets afskrivninger	315	3	0	0	70	0	19	21	43
Årets tilslutningsafgifter	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Årets stikledningsbidrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samlet af- og nedskrivning	2257	238	135	90	198	325	43	21	43
Bogført værdi pr. 31/12 2015.	5107	0	0	0	362	20	345	93	326

	2015	2014
Note 8: Finansieringsindtægter		
Sparekassen Kronjylland, Kronekonto	9	13
Sparekassen Kronjylland, Dankonto	0	0
Sparekassen Kronjylland, Guldkronekonto	2	2
Ansvarlig indskudskapital	500	500
Finansieringsindtægter i alt	510	515

	Rente	Afdrag	Indeksering	Ny restgæld
Note 9: Finansieringsomkostn. og gæld				
Kommunekreditforeningen opr. 11,0 mio kr.	226.648	515.256	0	7.482.354
Kommunekreditforeningen opr. 7,0 mio kr.	183.141	284.411	0	5.911.291
I alt	409.789	799.667	0	13.393.646
Gebyrer	2.993			
Renter kassekredit Sparekassen Kronjylland	155.943			
Rente Skat	1.226			
Renter Dankonto	5			
Renteomkostninger	569.955			
Renteperiodisering	-173			
Finansieringsomkostninger i alt	569.782			

Note 10: Egenkapital	
Egenkapital primo	99.093
Egenkapital før årets resultat	99.093

Note 11: Kortfristet Gæld	
Kreditorer	989.237
Skyldig moms	13.951
Skyldige renter	7.440
Skyldig A-skat og AM bidrag	57.357
Skyldig ATP/FIB.	3.548
Feriepengeforpligtelse funktionærer	146.500
Kortfristet gæld i alt.	1.218.032

