

Ulfborg Fjernvarme A.m.b.a.

Årsrapport

2015/16

63. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22/6 2016.

dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegning og erklæring

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. april - 31. marts	6
Balance	7
Noter	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Ulfborg Fjernvarme A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmforsyningsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ulfborg, den 18. maj 2016

Bestyrelse

Hans Gadgaard
formand

Poul Kastberg

Birgit Jensen

Eli Vium Nielsen

Poul Gadgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Ulfborg Fjernvarme A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ulfborg Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores 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 selskabets 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 selskabets 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. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

Den uafhængige revisors påtegning

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af revisionen

Ulfborg Fjernvarme A.m.b.a. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2015/16 medtaget det af ledelsen godkendte resultatbudget for 2015/16 og 2016/17. Resultatbudgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Holstebro, den 18. maj 2016

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Uffe Larsen
statsautoriseret revisor

Per Dam
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ulfborg Fjernvarme A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed samt tilpasninger efter varmeforsyningsloven.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis om sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indeholder salg af varme til forbrugerne.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til brændsel og vedligeholdelse af produktionsanlæg, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til vedligeholdelse af ledningsnet, brønde og målere. Herunder indregnes omkostninger til lønninger og gager samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Ejendomme og anlæg samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Anlægsaktiver afskrives på grundlag af anskaffelsessum reduceret med de i tidligere år foretagne henlæggelser til investeringer. Aktiverne afskrives over den forventede brugstid i overensstemmelse med varmeforsyningslovens bestemmelser. Afskrivning påbegyndes ved anlægsaktivets færdiggørelse, eller ved starten af førstkommande regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører samt direkte lønforbrug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på varmemforsyningslovens bestemmelser:

Bygninger og anlæg	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 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.

Brændselsbeholdninger

Brændselsbeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien af brændselsvarebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Henlæggelser til nyinvesteringer

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer og istandsættelser. Henlæggelser kan pr. år maksimalt andrage 20 % af en af bestyrelsen udarbejdet investeringsplan, og henlæggelsernes akkumulerede maksimum kan maksimalt udgøre 75 % af investeringsplanen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og forbrugere samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>Budget 2015/16</u> (ej revideret)	<u>2014/15</u>	<u>Budget 2016/17</u> (ej revideret)
1 Nettoomsætning	<u>12.100.026</u>	<u>12.245.541</u>	<u>10.038.962</u>	<u>12.225.360</u>
Produktionsomkostninger				
2 Produktion (brændsel og afgifter)	-6.267.307	-6.914.831	-5.964.629	-6.343.147
Vedligeholdelse af olieværk	-78.550	-150.000	-96.755	-150.000
Vedligeholdelse af flisværket	-2.103.830	-1.633.233	-2.207.900	-2.167.530
Miljø forskning og udvikling	-32.315	-35.000	-33.539	-35.000
Produktionsomkostninger i alt	<u>-8.482.002</u>	<u>-8.733.064</u>	<u>-8.302.823</u>	<u>-8.695.677</u>
Bruttoresultat	<u>3.618.024</u>	<u>3.512.477</u>	<u>1.736.139</u>	<u>3.529.683</u>
Distributionsomkostninger				
Ledninger, brønde og målere	-1.694.711	-1.986.064	-1.893.932	-1.880.927
Distributionsomkostninger i alt	<u>-1.694.711</u>	<u>-1.986.064</u>	<u>-1.893.932</u>	<u>-1.880.927</u>
Administrationsomkostninger				
Bestyrelse og generalforsamling	-5.009	-30.000	-20.806	-30.000
Ledelse	-77.876	-38.000	-38.452	-30.000
Forbrugerinformation	-20.830	-98.000	-98.862	-30.000
Administration	-922.804	-848.063	-859.241	-830.398
IT-omkostninger	-100.634	-163.000	-142.529	-100.000
Revision og anden assistance	-124.000	-133.000	-107.350	-120.000
I øvrigt	-83.525	-54.439	-110.222	-106.358
PSO/Energibesparelser	-15.230	-300.000	-58.659	-450.000
Administrationsomkostninger i alt	<u>-1.349.908</u>	<u>-1.664.502</u>	<u>-1.436.121</u>	<u>-1.696.756</u>
5 Andre driftsindtægter	<u>245.554</u>	<u>200.000</u>	<u>183.258</u>	<u>178.000</u>
Andre driftsomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-7.500</u>	<u>0</u>
Resultat før renter	<u>818.959</u>	<u>61.911</u>	<u>-1.418.156</u>	<u>130.000</u>
Renteindtægter	90	-1.500	642	0
Renteudgifter	-162.251	-137.000	-171.554	-132.000
Årets resultat	<u>656.798</u>	<u>-76.589</u>	<u>-1.589.068</u>	<u>-2.000</u>
Resultatdisponering				
Overført fra forrige år	-1.784	76.589	1.587.284	2.000
Årets resultat	656.798	-76.589	-1.589.068	-2.000
Overført til næste år	<u>655.014</u>	<u>0</u>	<u>-1.784</u>	<u>0</u>

Balance 31. marts

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Aktiver		
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
6 Ejendomme og anlæg	7.299.777	8.517.770
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>193.362</u>	<u>152.299</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.493.139</u>	<u>8.670.069</u>
Andelsbevis DFF	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.494.139</u>	<u>8.671.069</u>
Omsætningsaktiver		
Brændselsbeholdning	<u>364.481</u>	<u>354.844</u>
Beholdninger i alt	<u>364.481</u>	<u>354.844</u>
Tilgodehavender fra forbrugere, årsopgørelser mv.	536.911	241.821
Andre tilgodehavender	0	60.565
Periodeafgrænsningsposter	<u>98.810</u>	<u>113.167</u>
Tilgodehavender i alt	<u>635.721</u>	<u>415.553</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.000.202</u>	<u>770.397</u>
Aktiver i alt	<u>8.494.341</u>	<u>9.441.466</u>

Balance 31. marts

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Passiver		
<u>Note</u>		
Egenkapital	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Henlæggelser	<u>0</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
7 Prioritetsgæld Kommunekredit	<u>4.800.000</u>	<u>5.600.000</u>
Langfristet gældsforpligtelse i alt	<u>4.800.000</u>	<u>5.600.000</u>
7 Kortfristet del af langfristet gæld	800.000	800.000
Gæld til pengeinstitut	149.023	455.532
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.112.904	1.235.834
Indbetalte depositum fra forbrugere	3.024	2.334
Gæld til forbrugere, årsopgørelser	499.498	1.056.896
Anden gæld	474.878	292.654
Overdækning til indregning i efterfølgende års pris	<u>655.014</u>	<u>-1.784</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.694.341</u>	<u>3.841.466</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>8.494.341</u>	<u>9.441.466</u>
Passiver i alt	<u>8.494.341</u>	<u>9.441.466</u>

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>Budget 2015/16</u> (ej revideret)	<u>2014/15</u>	<u>Budget 2016/17</u> (ej revideret)
1. Nettoomsætning				
Varmesalg, 18.947.712 kWh	7.579.085	7.780.181	5.916.540	7.790.000
Incitamentsbidrag	84.278	100.000	141.915	70.000
Enhedsafgift af målere	596.882	583.200	598.399	583.200
Faste afgifter	3.750.838	3.782.160	3.364.921	3.782.160
Andet	0	0	2.288	0
Regulering tidligere år	<u>88.943</u>	<u>0</u>	<u>14.899</u>	<u>0</u>
	<u>12.100.026</u>	<u>12.245.541</u>	<u>10.038.962</u>	<u>12.225.360</u>
2. Produktion (brændsel og afgifter)				
Forbrug flis, 9.240.600 kg.	4.712.218	-	4.295.192	-
Forbrug bioolie, 5.319 kg.	<u>-9.855</u>	<u>-</u>	<u>193.960</u>	<u>-</u>
Brændselsforbrug i alt	4.702.363	5.200.000	4.489.152	4.800.000
Afgift kvælstofoxider	<u>227.184</u>	<u>350.000</u>	<u>239.752</u>	<u>250.000</u>
	<u>4.929.547</u>	<u>5.550.000</u>	<u>4.728.904</u>	<u>5.050.000</u>
Overført personaleomkostninger	1.015.215	957.081	877.841	895.397
Overført kørselsomkostninger	22.566	42.750	31.822	27.750
Overført lokaleomkostninger	<u>299.979</u>	<u>365.000</u>	<u>326.062</u>	<u>370.000</u>
	<u>6.267.307</u>	<u>6.914.831</u>	<u>5.964.629</u>	<u>6.343.147</u>
3. Personaleomkostninger				
Indeholdt i produktions- omkostninger	1.015.215	957.081	877.841	895.397
Indeholdt i distributions- omkostninger	507.607	478.541	438.920	447.699
Indeholdt i administrations- omkostninger	<u>784.484</u>	<u>739.563</u>	<u>678.331</u>	<u>691.898</u>
	<u>2.307.306</u>	<u>2.175.185</u>	<u>1.995.092</u>	<u>2.034.994</u>

Noter

	<u>2015/16</u>	Budget 2015/16 (ej revideret)	<u>2014/15</u>	Budget 2016/17 (ej revideret)
4. Afskrivninger				
Indeholdt vedligehold flisværket	1.242.754	1.183.233	1.232.152	1.145.378
Indeholdt ledninger, brønde og målere	49.978	50.000	49.978	1.978
Indeholdt kørselsomkostninger	23.918	75.000	45.000	30.000
Indeholdt administration	<u>0</u>	<u>8.439</u>	<u>0</u>	<u>60.358</u>
	<u>1.316.650</u>	<u>1.316.672</u>	<u>1.327.130</u>	<u>1.237.714</u>

5. Andre driftsindtægter

Engangsindtægter	12.561	29.000	9.622	15.000
Gebyrer	37.925	39.000	42.652	40.000
Udlejning	124.046	116.000	115.426	123.000
I øvrigt	<u>71.022</u>	<u>16.000</u>	<u>15.558</u>	<u>0</u>
	<u>245.554</u>	<u>200.000</u>	<u>183.258</u>	<u>178.000</u>

6. Materielle anlægsaktiver

	<u>Ejendomme og anlæg</u>	<u>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar</u>
Kostpris 1. april 2015	27.374.688	732.781
Tilgang	<u>36.300</u>	<u>103.420</u>
Kostpris 31. marts 2016	<u>27.410.988</u>	<u>836.201</u>
Afskrivninger 1. april 2015	18.856.918	580.482
Årets afskrivninger	<u>1.254.293</u>	<u>62.357</u>
Afskrivninger 31. marts 2016	<u>20.111.211</u>	<u>642.839</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2016	<u>7.299.777</u>	<u>193.362</u>

Noter

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 31/3 2016 kr.	Gæld i alt 31/3 2015 kr.
Gæld til Kommunekredit	<u>800.000</u>	<u>1.600.000</u>	<u>5.600.000</u>	<u>6.400.000</u>