

Ulfborg Fjernvarme A.m.b.a.

Årsrapport

2016/17

64. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. juni 2017.

dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegning og erklæring

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. april - 31. marts	6
Balance	7
Noter	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Ulfborg Fjernvarme A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmemforsyningsloven.

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 15. maj 2017

Bestyrelse

Hans Gadgaard
formand

Poul Kastberg

Ryan Faurby

Eli Vium Nielsen

Bodil Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ulfborg Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. april 2016 – 31. marts 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2016 – 31. marts 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

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

Ulfborg Fjernvarme A.m.b.a. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2016/17 medtaget det af ledelsen godkendte resultatbudget for 2016/17 og 2017/18. Resultatbudgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse 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.

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 en at gøre dette.

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. Fejlinformationer 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Holstebro, den 15. maj 2017

KRØYER PEDERSEN
Statsautoriserede Revisorer I/S

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 varmforsyningsloven.

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 rentekomkostninger. 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 varmforsyningslovens 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 varmforsyningslovens bestemmelser:

Ejendomme 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 salgsmkostninger 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 brændselsbeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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 udarbejdede 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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

Note	Budget		Budget	
	2016/17	2016/17	2015/16	2017/18
		(ej revideret)		(ej revideret)
1	Nettoomsætning	12.326.971	12.100.026	11.275.360
	Produktionsomkostninger			
2	Produktion (brændsel og afgifter)	-5.588.713	-6.267.307	-6.077.543
	Vedligeholdelse af olieværket	-71.591	-78.550	-150.000
	Vedligeholdelse af flisværket	-2.223.846	-2.103.830	-2.492.397
	Miljø, forskning og udvikling	-57.164	-32.315	-60.000
	Produktionsomkostninger i alt	-7.941.314	-8.482.002	-8.779.940
	Bruttoresultat	4.385.657	3.618.024	2.495.420
	Distributionsomkostninger			
	Ledninger, brønde og målere	-1.409.418	-1.694.711	-2.195.887
	Distributionsomkostninger i alt	-1.409.418	-1.694.711	-2.195.887
	Administrationsomkostninger			
	Bestyrelse og generalforsamling	-7.375	-5.009	-30.000
	Ledelse	-44.938	-77.876	-50.000
	Forbrugerinformation	-10.752	-20.830	-10.000
	Administration	-768.356	-922.804	-790.362
	IT-omkostninger	-118.640	-100.634	-100.000
	Revision og anden assistance	-99.700	-124.000	-120.000
	I øvrigt	-89.592	-83.525	-134.391
	PSO/Energibesparelser	-419.335	-15.230	-450.000
	Administrationsomkostninger i alt	-1.558.688	-1.349.908	-1.684.753
5	Andre driftsindtægter	221.344	245.554	200.000
	Andre driftsomkostninger	0	0	0
	Resultat før renter	1.638.895	818.959	-1.185.220
	Renteindtægter	384	90	0
	Renteomkostninger	-130.754	-162.251	-100.000
	Årets resultat	1.508.525	656.798	-1.285.220
	Resultatdisponering			
	Overført fra forrige år	655.014	-1.784	2.085.220
	Henlæggelser til produktionsanlæg	0	0	-800.000
	Årets resultat	1.508.525	656.798	-1.285.220
	Overført til næste år	2.163.539	655.014	0

Balance 31. marts

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Aktiver		
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
6 Ejendomme og anlæg	6.100.502	7.299.777
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>306.318</u>	<u>193.362</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.406.820</u>	<u>7.493.139</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>6.407.820</u>	<u>7.494.139</u>
Omsætningsaktiver		
Brændselsbeholdninger	<u>346.291</u>	<u>364.481</u>
Beholdninger i alt	<u>346.291</u>	<u>364.481</u>
Tilgodehavender fra forbrugere, årsopgørelser mv.	807.299	536.911
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>98.810</u>
Tilgodehavender i alt	<u>807.299</u>	<u>635.721</u>
Likvide beholdninger	<u>1.387.895</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.541.485</u>	<u>1.000.202</u>
Aktiver i alt	<u>8.949.305</u>	<u>8.494.341</u>

Balance 31. marts

	<u>2017</u>	<u>2016</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>4.000.000</u>	<u>4.800.000</u>
Langfristet gældsforpligtelse i alt	<u>4.000.000</u>	<u>4.800.000</u>
7 Kortfristet del af langfristet gæld	800.000	800.000
Gæld til pengeinstitut	0	149.023
Leverandører af varer og tjenesteydelser	978.099	1.112.904
Indbetalte depositum fra forbrugere	0	3.024
Gæld til forbrugere, årsopgørelser	407.134	499.498
Anden gæld	600.533	474.878
Overdækning til indregning i efterfølgende års pris	<u>2.163.539</u>	<u>655.014</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.949.305</u>	<u>3.694.341</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>8.949.305</u>	<u>8.494.341</u>
Passiver i alt	<u>8.949.305</u>	<u>8.494.341</u>

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>Budget 2016/17</u> (ej revideret)	<u>2015/16</u>	<u>Budget 2017/18</u> (ej revideret)
1. Nettoomsætning				
Varmesalg, 19.223.712 kWh	7.881.722	7.790.000	7.579.085	6.840.000
Incitamentsbidrag	98.009	70.000	84.278	70.000
Enhedsafgift af målere	596.150	583.200	596.882	583.160
Faste afgifter	3.751.090	3.782.160	3.750.838	3.782.200
Regulering tidligere år	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>88.943</u>	<u>0</u>
	<u>12.326.971</u>	<u>12.225.360</u>	<u>12.100.026</u>	<u>11.275.360</u>
2. Produktion (brændsel og afgifter)				
Forbrug flis, 8.749.480 kg	4.230.739	-	4.712.218	-
Forbrug bioolie, 14.729 kg	<u>119.213</u>	<u>-</u>	<u>-9.855</u>	<u>-</u>
Brændselsforbrug i alt	4.349.952	4.800.000	4.702.363	4.600.000
Afgift kvælstofoxider	<u>80.246</u>	<u>250.000</u>	<u>227.184</u>	<u>250.000</u>
	<u>4.430.198</u>	<u>5.050.000</u>	<u>4.929.547</u>	<u>4.850.000</u>
Overført personaleomkostninger	845.734	895.397	1.015.215	836.000
Overført kørselsomkostninger	14.494	27.750	22.566	21.543
Overført lokaleomkostninger	<u>298.287</u>	<u>370.000</u>	<u>299.979</u>	<u>370.000</u>
	<u>5.588.713</u>	<u>6.343.147</u>	<u>6.267.307</u>	<u>6.077.543</u>
3. Personaleomkostninger				
Indeholdt i produktions- omkostninger	845.734	895.397	1.015.215	836.000
Indeholdt i distributions- omkostninger	422.867	447.699	507.607	418.000
Indeholdt i administrations- omkostninger	<u>653.521</u>	<u>691.898</u>	<u>784.484</u>	<u>646.000</u>
	<u>1.922.122</u>	<u>2.034.994</u>	<u>2.307.306</u>	<u>1.900.000</u>

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>Budget 2016/17</u> (ej revideret)	<u>2015/16</u>	<u>Budget 2017/18</u> (ej revideret)
4. Afskrivninger				
Indeholdt vedligehold flisværket	1.235.736	1.145.378	1.242.754	1.285.203
Indeholdt ledninger, brønde og målere	1.978	1.978	49.978	6.637
Indeholdt kørselsomkostninger	0	30.000	23.918	0
Indeholdt administration	<u>0</u>	<u>60.358</u>	<u>0</u>	<u>90.253</u>
	<u>1.237.714</u>	<u>1.237.714</u>	<u>1.316.650</u>	<u>1.382.093</u>

5. Andre driftsindtægter

Engangsindtægter	2.321	15.000	12.561	15.000
Gebyrer	28.800	40.000	37.925	40.000
Udlejning	164.806	123.000	124.046	135.000
I øvrigt	<u>25.417</u>	<u>0</u>	<u>71.022</u>	<u>10.000</u>
	<u>221.344</u>	<u>178.000</u>	<u>245.554</u>	<u>200.000</u>

6. Materielle anlægsaktiver

	<u>Ejendomme og anlæg</u>	<u>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar</u>
Kostpris 1. april	27.410.988	836.201
Tilgang	<u>0</u>	<u>151.395</u>
Kostpris 31. marts	<u>27.410.988</u>	<u>987.596</u>
Afskrivninger 1. april	20.111.211	642.839
Årets afskrivninger	<u>1.199.275</u>	<u>38.439</u>
Afskrivninger 31. marts	<u>21.310.486</u>	<u>681.278</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	<u>6.100.502</u>	<u>306.318</u>

7. Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år kr.</u>	<u>Restgæld efter 5 år kr.</u>	<u>Gæld i alt 31/3 2017 kr.</u>	<u>Gæld i alt 31/3 2016 kr.</u>
Gæld til Kommunekredit	<u>800.000</u>	<u>800.000</u>	<u>4.800.000</u>	<u>5.600.000</u>