

PADBORG FJERNVARME A.M.B.A.

Haraldsdalvej 11 B, Padborg

Årsrapport for tiden 1. juni 2014 - 31. maj 2015

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab for tiden 1. juni 2014 – 31. maj 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse	7
Balance	8-9
Noter	10

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 for Padborg Fjernvarme A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven tilpasset varmeforsyningslovens gældende bestemmelser.

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

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Padborg, den 3. september 2015

Jan Riber Jakobsen
(formand)

Børge V. Nielsen

Werner Schmidt

John Andersen

Tom H. Svenson

Leo Balle

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til andelshavere i Padborg Fjernvarme A.m.b.A.

Vi har revideret årsregnskabet for Padborg Fjernvarme A.m.b.A. for regnskabsåret 1. juni 2014 – 31. maj 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven tilpasset varmeforsyningslovens gældende bestemmelser.

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 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 vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2014 – 31. maj 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven tilpasset varmeforsyningslovens gældende bestemmelser.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Padborg Fjernvarme A.m.b.A. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2014/15 medtaget de af ledelsen godkendte resultatbudgetter for 2014/15 og 2015/16. Resultatbudgetterne har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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.

Aabenraa, den 3. september 2015

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Michael Johansen

Statsaut. revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets vigtigste forretningsområde er levering af varme og varmt vand til andelshavere i Padborg og Bov.

Selskabet har i 2014/15 gennemsnitlig beskæftiget 3 medarbejdere.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Forskellen mellem køb og salg af varme er realiseret med en mindre udgift på tkr. 180 end budgetteret. Den mindre udgift skyldes, at kursen på Euro ved køb af varme har været mindre end budgetteret, og at ledningstabet ligeledes har været mindre end budgetteret.

Selskabet har i regnskabsåret 2014/15 påbegyndt projektet for solvarmeanlæg, som forventes at blive færdiggjort i slutningen af år 2015. Det igangværende projekt vedrørende solvarmeanlægget er opført under materielle anlægsaktiver med kr. 6.498.274.

Regnskabsåret er afsluttet med et underskud på kr. 635.589. Efter overskudsforeførsel fra forrige år på kr. 564.705 er der således et underskud på kr. 70.884, der foreslås overført til næste år.

Forklaring vedrørende afvigelse i afskrivninger

Der er for regnskabsåret budgettet med kr. 750 i afskrivninger og der er realiseret afskrivninger på kr. 876.346. Der er anvendt samme afskrivningsprofil og –metodik ved regnskabsafregningen som ved budgetteringen. Forskellen skyldes således til- og afgang af materielle anlægsinvesteringer.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Bestyrelsen har besluttet for året 2015/16, at varmebidraget på kr. 395 pr. MWH er uændret, at prisen for målerafgift er uændret kr. 310,00 pr. måler, og at prisen for faste afgifter ændres fra kr. 16,00 til kr. 19,00 pr. m². (Alle priser er ekskl. moms).

Derudover er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Padborg Fjernvarme A.m.b.A. for 2014/15 er aflagt dels under hensyntagen til årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder tilpasset varmeforsyningslovens gældende bestemmelser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til seneste aflagte årsrapport.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle nødvendige omkostninger, som er omkostninger til energi, lønninger, efterforskning, administration og salg, omkostninger fra offentlige forpligtelser, finansiering samt driftsmæssige afskrivninger. Årets over- eller underdækning indregnes i resultatdisponeringen.

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 fordele 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.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning (indtægter i alt)

Nettoomsætning indregnes i det omfang levering af varme har fundet sted.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Byggerenter aktiveres under igangværende projekter.

Årets over- eller underdækning

Årets over- eller underdækning fremkommer ved afvigelse mellem budgetterede omkostninger og deraf budgetterede varmeindtægt og realiserede omkostninger og realiseret varmeindtægt. Årets over- eller underdækning overføres til indregning i det efterfølgende år og indregnes i resultatdisponeringen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt tekniske anlæg og driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af byggerenter og med fradrag af tilslutningsbidrag og indskud samt akkumulerede afskrivninger.

Afskrivninger foretages under hensyntagen til årsregnskabsloven og bestemmelserne i varmforsyningsloven samt under hensyntagen til sikring af den nødvendige likviditet til afvikling af den løbende drift.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af tilslutningsbidrag. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Tekniske anlæg:	
Grunde og bygninger	16 år
Ledningsnet	16 år
Solvarmeanlæg	20 år
Målere	10 år
Driftsmateriel og inventar	5 år

Alle investeringer tillægges afskrivningsgrundlaget og afskrives fra idriftsættelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen. Tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes fortsat i afskrivningsgrundlaget og afskrives som angivet ovenfor.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til børskurs på balancedagen.

Beholdninger

Beholdninger af olie, rør og målere måles til kostpriser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender hos forbrugere måles til nominel værdi.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Årets over- eller underdækning til indregning i varmepriserne

Årets over- eller underdækning til indregning i varmepriserne indregnes under henholdsvis omsætningsaktiver eller kortfristede gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN 1. JUNI - 31. MAJ

	kr.	Budget 2014/15 tkr.	Budget 2015/16 tkr.
Faste afgifter	4.534.285	4.528	5.529
Målerafgifter	537.022	535	537
Varmebidrag	<u>12.288.123</u>	<u>12.640</u>	<u>12.640</u>
Indtægter i alt	<u>17.359.430</u>	<u>17.703</u>	<u>18.706</u>
Køb af varme og olie	-13.112.611	-13.645	-13.260
El	-67.006	-74	-75
Vedligeholdelse af ledningsnet mv.	-1.312.399	-914	-689
Løn til varmemestre inkl. vagtordning	-1.268.945	-1.250	-1.548
Øvrige produktionsomkostninger	-254.273	-278	-373
Realiserede energibesparelser	-50.912	-400	-25
Salg af energibesparelse	0	0	555
Administrationsomkostninger:			
Gager	-504.629	-475	-521
Kontorhold inkl. edb-udgifter mv.	-219.764	-200	-187
Revision og regnskabsassistance	-58.400	-40	-40
Advokat	0	-10	0
Forsikringer og kontingenter	-121.076	-125	-318
Møder og rejser	-11.512	-10	-10
Personaleomkostninger (kurser, årsmøder, arbejdstøj mm.)	-77.072	-50	-60
Rengøring	-31.340	-31	-32
Tab på forbrugere	-41.485	-20	-25
Andre udgifter	<u>-14.743</u>	<u>-26</u>	<u>0</u>
Udgifter i alt	<u>-17.146.167</u>	<u>-17.548</u>	<u>-16.608</u>
Resultat før afskrivninger og renter	213.263	155	2.098
Afskrivning på anlæg	-876.346	-750	-1.802
Resultat før renter	-663.083	-595	296
Renteindtægter mv.	27.494	30	30
Renteudgifter mv.	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-255</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-635.589</u>	<u>-565</u>	<u>71</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra forrige år	564.705	565	-71
Årets resultat	<u>-635.589</u>	<u>-565</u>	<u>71</u>
I ALT TIL DISPOSITION	<u>-70.884</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Der foreslås disponeret således:			
Overført til næste år	<u>-70.884</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
DISPONERET I ALT	<u>-70.884</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

BALANCE PR. 31. MAJ**AKTIVER**

Note		31/5 2015 <u>kr.</u>	31/5 2014 <u>tkr.</u>
	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger samt tekniske anlæg	7.269.119	6.281
	Driftsmateriel og inventar	125.458	139
	Igangværende projekter	<u>6.498.274</u>	<u>0</u>
1	Materielle anlægsaktiver i alt pr. 31. maj	<u>13.892.851</u>	<u>6.420</u>
	Beholdning af værdipapirer	1.198.056	2.018
	Andelsbevis	<u>1.549</u>	<u>1</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.199.605</u>	<u>2.019</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>15.092.456</u>	<u>8.439</u>
	Beholdning af olie	433.457	259
	Beholdning af rør mm.	<u>38.233</u>	<u>40</u>
	Beholdninger i alt	<u>471.690</u>	<u>299</u>
	Tilgodehavende hos forbrugere vedr. regulering af varmeforbrug og tilslutningsafgift	1.173.586	944
	Tilgodehavende spildevandsafgift ved fritagelse	0	102
2	Underdækning til indregning i efterfølgende års pris	70.883	0
	Forudbetalt ejendomsskat, vand m.m.	<u>15.880</u>	<u>19</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.260.349</u>	<u>1.065</u>
	Likvide beholdninger	<u>184.610</u>	<u>3.004</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.916.649</u>	<u>4.368</u>
	AKTIVER I ALT	<u>17.009.105</u>	<u>12.807</u>

BALANCE PR. 31. MAJ**PASSIVER**

Note		31/5 2015 <u>kr.</u>	31/5 2014 <u>tkr.</u>
Egenkapital:			
Reguleret saldo pr. 1. juni 2014		7.094.233	7.094
Indskud i 2014/15	36.090		
Overført til anlæg	<u>-36.090</u>	0	0
Reserve for dagsværdi af værdipapirer pr. 1. juni 2014	-38.192		
Årets kursregulering	<u>-433</u>	<u>-38.625</u>	<u>-38</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>7.055.608</u>	<u>7.056</u>
2	Overdækning (overskud) overført til næste år	0	565
	Bankgæld	5.796.144	0
	Leverandørgæld	129.014	151
	Gæld vedr. varmeleverancer	802.607	694
	Skyldig merværdiafgift	1.616.305	1.768
	Skyldig til forbrugere vedrørende regulering af varmeforbrug	1.118.915	2.221
	Anden gæld	<u>490.512</u>	<u>352</u>
	KORTFRISTEDE GÆLD I ALT	<u>9.953.497</u>	<u>5.751</u>
	PASSIVER I ALT	<u>17.009.105</u>	<u>12.807</u>

NOTER

Note			31/5 2015 <u>kr.</u>	31/5 2014 <u>tkr.</u>
1	Materielle anlægsaktiver			
		Grunde og bygninger samt tekniske anlæg	Driftsma- teriel og inventar	I alt
		<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
	Samlet kostpris pr. 1. juni	9.035.976	289.998	9.325.974
	Tilgang	1.861.433	25.415	1.886.848
	Afgang	0	0	0
	Tilslutningsbidrag	<u>-36.090</u>	<u>0</u>	<u>-36.090</u>
	Kostpris pr. 31. maj	<u>10.861.319</u>	<u>315.413</u>	<u>11.176.732</u>
	Afskrivningskonto:			
	Samlede afskrivninger pr. 1. juni	2.755.310	150.499	2.905.809
	Årets afskrivninger	<u>836.890</u>	<u>39.456</u>	<u>876.346</u>
	Afskrivningskonto pr. 31. maj	<u>3.592.200</u>	<u>189.955</u>	<u>3.782.155</u>
	REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31. MAJ	<u>7.269.119</u>	<u>125.458</u>	<u>7.394.577</u>
2	Underdækning (underskud) overført til næste år (afstemning til priseftervisning)			
	Overdækning overført fra sidste år		564.706	406
	Årets resultat		<u>-635.589</u>	<u>159</u>
	UNDERDÆKNING OVERFØRT TIL NÆSTE ÅR		<u>-70.883</u>	<u>565</u>