

**PADBORG FJERNVARME A.M.B.A.**

**Haraldsdalvej 11 B, Padborg**

Årsrapport for tiden 1. juni 2015 - 31. maj 2016

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab for tiden 1. juni 2015 – 31. maj 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse	7
Balance	8-9
Noter	10

**LEDELSESPÅTEGNING**

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 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 5. september 2016

**Jan Riber Jakobsen**  
(formand)

**Børge V. Nielsen**

**Werner Schmidt**

**John W. 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 2015 – 31. maj 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 – 31. maj 2016 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 2015/16 medtaget de af ledelsen godkendte resultatbudgetter for 2015/16 og 2016/17. 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 5. september 2016

**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 2015/16 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 2015/16 afsluttet projektet for solvarmeanlæg, som er taget i brug i slutningen af 1. kvartal 2016. Byggeudgiften vedrørende solvarmeanlægget beløber sig til kr. 35.226.000 inkl. renter mv. i byggeperioden.

Regnskabsåret er afsluttet med et overskud på kr. 328.742. Efter underskudsfremførsel fra forrige år på kr. 70.883 er der således et overskud på kr. 257.859, der foreslås overført til næste år.

### **Forklaring vedrørende afvigelse i afskrivninger**

Der er for regnskabsåret budgettet med t.kr. 1.802 i afskrivninger og der er realiseret afskrivninger på t.kr. 1.306. Der er anvendt samme afskrivningsprofil og –metodik ved regnskabsafleggelsen som ved budgetteringen. Forskellen skyldes således til- og afgang af materielle anlægsinvesteringer, samt forskudt ibrugtagning af solvarmeanlægget.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Bestyrelsen har besluttet for året 2016/17, 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 er uændret kr. 19,00 pr. m<sup>2</sup>. (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 2015/16 er aflagt dels under hensyntagen til årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder tilpasset varmforsyningslovens 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 salgsmkostninger 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**

	<b>kr.</b>	<b>Budget 2015/16 tkr.</b>	<b>Budget 2016/17 tkr.</b>
Faste afgifter	5.386.808	5.529	5.491
Målerafgifter	537.705	537	537
Varmebidrag	<u>12.600.809</u>	<u>12.640</u>	<u>12.640</u>
<b>Indtægter i alt</b>	<b><u>18.525.322</u></b>	<b><u>18.706</u></b>	<b><u>18.668</u></b>
Køb af varme og olie	-13.172.835	-13.260	-11.573
El	-95.850	-75	-150
Vedligeholdelse af ledningsnet mv.	-669.939	-689	-616
Løn til varmemestre inkl. vagtordning	-1.570.637	-1.548	-1.271
Øvrige produktionsomkostninger	-188.393	-373	-565
Realiserede energibesparelser	-8.120	-25	-25
Salg af energibesparelse	99.209	555	0
Administrationsomkostninger:			
Gager	-521.843	-521	-517
Kontorhold inkl. edb-udgifter mv.	-136.330	-187	-140
Revision og regnskabsassistance	-40.000	-40	-50
Forsikringer og kontingenter	-322.006	-318	-356
Møder og rejser	-9.245	-10	-10
Personaleomkostninger (kurser, årsmøder, arbejdstøj mm.)	-67.815	-60	-71
Rengøring	-32.203	-32	-34
Tab på forbrugere	<u>-161.105</u>	<u>-25</u>	<u>-100</u>
<b>Udgifter i alt</b>	<b><u>-16.897.112</u></b>	<b><u>-16.608</u></b>	<b><u>-15.478</u></b>
<b>Resultat før afskrivninger og renter</b>	<b>1.628.210</b>	<b>2.098</b>	<b>3.190</b>
Afskrivning på anlæg	<u>-1.305.561</u>	<u>-1.802</u>	<u>-2.856</u>
<b>Resultat før renter</b>	<b>322.649</b>	<b>296</b>	<b>334</b>
Renteindtægter mv.	35.540	30	0
Renteudgifter mv.	<u>-29.447</u>	<u>-255</u>	<u>-592</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>328.742</u></b>	<b><u>71</u></b>	<b><u>-258</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra forrige år	-70.883	-71	258
Årets resultat	<u>328.742</u>	<u>71</u>	<u>-258</u>
<b>I ALT TIL DISPOSITION</b>	<b><u>257.859</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Der foreslås disponeret således:			
Overført til næste år	<u>257.859</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b><u>257.859</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>



**BALANCE PR. 31. MAJ****AKTIVER**

<b>Note</b>		<b>31/5 2016 <u>kr.</u></b>	<b>31/5 2015 <u>tkr.</u></b>
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
1	Grunde og bygninger samt tekniske anlæg	40.973.108	7.270
	Driftsmateriel og inventar	103.879	125
	Igangværende projekter	<u>0</u>	<u>6.498</u>
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt pr. 31. maj</b>	<b><u>41.076.987</u></b>	<b><u>13.893</u></b>
	Beholdning af værdipapirer	1.153.841	1.198
	Andelsbevis	<u>1.549</u>	<u>2</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.155.390</u></b>	<b><u>1.200</u></b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>42.232.377</u></b>	<b><u>15.093</u></b>
	Beholdning af olie	426.445	433
	Beholdning af rør mm.	<u>57.050</u>	<u>38</u>
	<b>Beholdninger i alt</b>	<b><u>483.495</u></b>	<b><u>471</u></b>
	Tilgodehavende hos forbrugere vedr. regulering af varmeforbrug og tilslutningsafgift	2.510.477	1.174
2	Underdækning til indregning i efterfølgende års pris	0	71
	Forudbetalt ejendomsskat, vand m.m.	<u>9.894</u>	<u>15</u>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>2.520.371</u></b>	<b><u>1.260</u></b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>237.507</u></b>	<b><u>185</u></b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>3.241.373</u></b>	<b><u>1.916</u></b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>45.473.750</u></b>	<b><u>17.009</u></b>

**BALANCE PR. 31. MAJ****PASSIVER**

<b>Note</b>		<b>31/5 2016 <u>kr.</u></b>	<b>31/5 2015 <u>tkr.</u></b>
Egenkapital:			
Reguleret saldo pr. 1. juni 2015		7.094.233	7.094
Indskud i 2015/16	811.397		
Overført til anlæg	<u>-811.397</u>	0	0
Reserve for dagsværdi af værdipapirer pr. 1. juni 2015	-38.625		
Årets kursregulering	<u>-44.215</u>	<u>-82.840</u>	<u>-39</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>		<b><u>7.011.393</u></b>	<b><u>7.055</u></b>
Kommune Kredit		<u>32.000.000</u>	<u>0</u>
<b>LANGFRISTET GÆLD I ALT</b>		<b><u>32.000.000</u></b>	<b><u>0</u></b>
2 Overdækning (overskud) overført til næste år		257.859	0
Bankgæld		2.295.495	5.796
Leverandørgæld		49.743	129
Skyldige byggeudgifter		705.450	0
Gæld vedr. varmeløserancer		440.955	803
Skyldig merværdiafgift		1.319.786	1.616
Skyldig til forbrugere vedrørende regulering af varmeforbrug		1.026.379	1.119
Anden gæld		<u>366.690</u>	<u>491</u>
<b>KORTFRISTEDE GÆLD I ALT</b>		<b><u>6.462.357</u></b>	<b><u>9.954</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u>45.473.750</u></b>	<b><u>17.009</u></b>

**NOTER**

Note			<b>31/5 2016 <u>kr.</u></b>	<b>31/5 2015 <u>tkr.</u></b>
<b>1</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
		<b>Grunde og bygninger samt tekniske anlæg</b>	<b>Driftsma- teriel og inventar</b>	<b>I alt</b>
	Samlet kostpris pr. 1. juni	10.861.319	315.413	11.176.732
	Tilgang	35.777.022	22.346	35.799.368
	Afgang	<u>-811.397</u>	<u>0</u>	<u>-811.397</u>
	<b>Kostpris pr. 31. maj</b>	<b><u>45.826.944</u></b>	<b><u>337.759</u></b>	<b><u>46.164.703</u></b>
	Afskrivningskonto:			
	Samlede afskrivninger pr. 1. juni	3.592.200	189.955	3.782.155
	Årets afskrivninger	<u>1.261.636</u>	<u>43.925</u>	<u>1.305.561</u>
	<b>Afskrivningskonto pr. 31. maj</b>	<b><u>4.853.836</u></b>	<b><u>233.880</u></b>	<b><u>5.087.716</u></b>
	<b>REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31. MAJ</b>	<b><u>40.973.108</u></b>	<b><u>103.879</u></b>	<b><u>41.076.987</u></b>
<b>2</b>	<b>Overdækning (underskud) overført til næste år (afstemning til priseftervisning)</b>			
	Underdækning overført fra sidste år		-70.883	565
	Årets resultat		<u>328.742</u>	<u>-636</u>
	<b>OVERDÆKNING OVERFØRT TIL NÆSTE ÅR</b>		<b><u>257.859</u></b>	<b><u>-71</u></b>