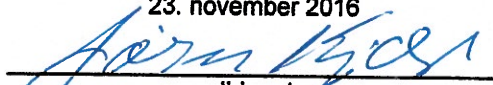


SKOVSGAARD VARMEVÆRK A.M.B.A.
CVR-nr. 61 66 87 13

Årsrapport

2015/2016

Årsrapporten er godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
23. november 2016



dirigent
Jørn Kjaer

Indhold

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	5
Aktiver pr. 30. september 2016	6
Passiver pr. 30. september 2016	7
Noter	8 - 10

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/2016 for Skovsgaard Varmeværk A.M.B.A..

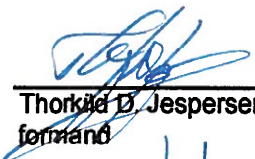


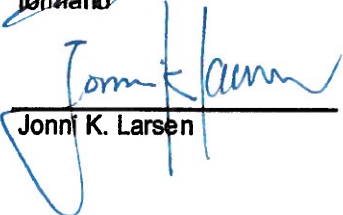
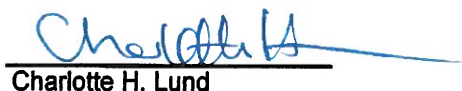
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovsgaard, den 9. november 2016

Bestyrelse

 Thorkild D. Jespersen formand	 Jørgen Østerballe Jensen	 Carsten F. Hansen
 Jonni K. Larsen	 Charlotte H. Lund	

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til andelshaverne i Skovsgaard Varmeværk A.M.B.A.

Vi har revideret årsregnskabet for Skovsgaard Varmeværk A.M.B.A. for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 revisionshandling for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandling 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 revisionshandling, 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 vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fjerritslev, den 9. november 2016

BRANDT

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB


Tom Hedegaard-Kristensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskab

Skovsgaard Varmeværk A.M.B.A.
Poststrædet 28
Skovsgaard
9460 Brovst

Telefon: 98 23 12 22
Telefon varmemester 98 23 12 22
Hjemmeside: www.skovsgaard-fjernvarme.dk

CVR-nr.: 61 66 87 13
Hjemsted: Jammerbugt
Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Andelshavere

Virksomheden har 390 forbrugere i forsyningsområdet

Bestyrelse

Thorkild D. Jespersen
Jørgen Østerballe Jensen
Carsten F. Hansen
Jonni K. Larsen
Charlotte H. Lund

Varmemester

Jesper H. Hansen

Revision

BRANDT
STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB
Borups Allé 3
9690 Fjerritslev

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 de er sandsynlige og kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Salg varme

Som indtægtskriterium anvendes årets acontofakturaer tillagt de endelige årsopgørelser. Derudover føres det over- / underskud der har været i året jf. Varmeforsyningsloven på en særskilt linie under omsætningen.

Finansielle poster

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

Materielle anlægsaktiver

Fjernvarmeanlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Ejendom	20 år
Ledningsnet	20 år
Målere	10 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Note	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
1 Nettoomsætning	4.625.130	4.446.668
Køb af flis og olie inkl. energispareomkostninger	-1.816.277	-1.787.764
Dækningsbidrag	<u>2.808.853</u>	<u>2.658.904</u>
2 Personaleomkostninger	-681.551	-677.710
3 Produktionsomkostninger	-730.558	-751.103
4 Administrationsomkostninger	-420.822	-420.303
5 Andre driftsindtægter	92.187	53.341
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.029.903	-954.995
Driftsresultat	<u>38.206</u>	<u>-91.866</u>
6 Finansielle indtægter	202.856	237.631
7 Finansielle omkostninger	-247.274	-251.354
Årets resultat før tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	<u>-6.212</u>	<u>-105.589</u>
8 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	<u>6.212</u>	<u>105.589</u>
Årets resultat	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Balance 30. september 2016

Aktiver

Note	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
Fjernvarmeanlæg	10.597.677	9.329.074
Driftsmidler	10.000	10.000
9 Materielle anlægsaktiver	<u>10.607.677</u>	<u>9.339.074</u>
Andel DFF	6.000	0
Finansielle anlægsaktiver	<u>6.000</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver	<u>10.613.677</u>	<u>9.339.074</u>
Råvarer og hjælpematerialer	64.794	73.500
Varebeholdninger	<u>64.794</u>	<u>73.500</u>
Tilgodehavende efterbetaling	240.555	194.452
Underdækning til indregning i efterfølgende års pris	0	48.962
Periodeafgrænsningsposter	74.565	9.800
Tilgodehavender	<u>315.120</u>	<u>253.214</u>
Likvide beholdninger	<u>359.376</u>	<u>2.701.645</u>
Omsætningsaktiver	<u>739.290</u>	<u>3.028.359</u>
Aktiver	<u>11.352.967</u>	<u>12.367.433</u>

Balance 30. september 2016

Passiver

Note	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
Egenkapital	59.892	59.892
Egenkapital	<u>59.892</u>	<u>59.892</u>
10 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	916.264	922.476
Hensatte forpligtelser	<u>916.264</u>	<u>922.476</u>
Gæld til Kommunekredit	8.726.715	9.751.540
11 Langfristede gældsforpligtelser	<u>8.726.715</u>	<u>9.751.540</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	1.024.826	998.802
Skyldig efterbetaling	174.358	300.165
Leverandører af varer og tjenesteydelser	201.180	181.322
12 Anden gæld	147.354	153.236
Overdækning til indregning i efterfølgende års pris	102.378	0
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.650.096</u>	<u>1.633.525</u>
Gældsforpligtelser	<u>10.376.811</u>	<u>11.385.065</u>
Passiver	<u>11.352.967</u>	<u>12.367.433</u>
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
1 Nettoomsætning		
Fast bidrag	1.429.218	1.391.095
Målerleje	117.611	117.563
Variabel bidrag	3.229.641	3.206.575
Underdækning primo	-48.962	-317.527
Overdækning ultimo	-102.378	48.962
	<u>4.625.130</u>	<u>4.446.668</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	588.691	580.634
Pension	60.297	59.209
Andre omkostninger til social sikring	27.640	28.728
Øvrige personaleomkostninger	4.923	9.139
	<u>681.551</u>	<u>677.710</u>
3 Produktionsomkostninger		
El og vand	173.595	183.677
Ejendomsskatter, ejendomsforsikring, renovation, forbrugsafgifter mv.	91.951	39.674
Reparation og vedligeholdelse samt rengøring af lokaler	11.923	8.881
Reparation og vedligeholdelse af ledningsnet mv.	453.089	518.871
	<u>730.558</u>	<u>751.103</u>
4 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler, tryksager mv.	86.446	94.419
Driftsomkostninger varevogn	26.802	24.183
Telefon og internet	21.290	15.874
Revision, regnskab, budget, prisetervisning mv.	58.490	55.450
Regulering revisor tidligere år	17.500	0
Bogføring	84.816	76.980
Forsikringer	61.696	70.147
Kursus	17.929	0
Sagfører & Incasso m/moms	3.752	1.150
Møder, generalforsamling mv.	25.123	36.769
Repræsentation og gaver	1.000	678
Tab på debitorer	15.978	44.653
	<u>420.822</u>	<u>420.303</u>

Noter

	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
5 Andre driftsindtægter		
Lejeindtægter	53.605	53.341
Udtrædelsesgodtgørelse	21.057	0
Rykkergebyrer	<u>17.525</u>	<u>0</u>
	<u>92.187</u>	<u>53.341</u>
6 Finansielle indtægter		
Renteindtægt, forbrugere	0	120
Indbetalt af forbrugere	202.856	237.504
Ej fradragsberettigede renter	<u>0</u>	<u>7</u>
	<u>202.856</u>	<u>237.631</u>
7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, kassekredit	8.155	45.900
Rente og bidrag, Kommunekredit	192.679	164.654
Garantiprovision Jammerbugt	<u>46.440</u>	<u>40.800</u>
	<u>247.274</u>	<u>251.354</u>
8 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger		
Afskrivninger jf. årsregnskabsloven	-1.029.903	-954.995
Afskrivninger jf. varmeforsyningsloven	<u>1.023.691</u>	<u>849.406</u>
	<u>-6.212</u>	<u>-105.589</u>

Noter
9 Materielle anlægsaktiver

	Fjernvarme- anlæg	Driftsmidler
Kostpris primo	19.436.808	12.492
Tilgang	2.298.506	0
Afgang	0	0
Tilslutningsbidrag	0	0
Kostpris ultimo	21.735.314	12.492
Af- og nedskrivninger primo	10.107.734	2.492
Årets afskrivninger	1.029.903	0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	11.137.637	2.492
Regnskabsmæssig værdi	10.597.677	10.000

Værdien af grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2015 udgør kr. 1.150.000.

	30-09-2016 kr.	30-09-2015 kr.
10 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling		
Primo	922.476	1.028.065
Afskrivninger jf. årsregnskabsloven	-1.029.903	-954.995
Afskrivninger jf. varmforsyningsloven	1.023.691	849.406
	916.264	922.476
11 Gæld til realkreditinstitutter		
Kommunekredit	8.726.715	9.751.540
	8.726.715	9.751.540
Afdrag på gældsforpligtelserne i det kommende regnskabsår	1.024.826	998.802
Af restgælden forfalder mere end 5 år fra balancetidspunktet	6.765.321	7.269.279
12 Anden gæld		
Momstilsvær	36.388	18.384
Skyldig A-skat, AM-bidrag, ATP mv.	18.689	39.124
Depositum lejemål	12.500	9.248
Skyldig feriepengeforpligtelse	43.577	44.680
Periodiserede renter	36.200	41.800
	147.354	153.236
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		