

Arden Varmeværk a.m.b.a.

CVR-nr. 70 87 48 14

Årsrapport

2015/16

Generalforsamling:

Afholdes tirsdag den 8. november 2016 kl. 19.30 i Kulturhuset.

Dagsorden:

1. Valg af dirigent
2. Beretning for det forløbne regnskabsår
3. Den reviderede årsrapport fremlægges til godkendelse
4. Budget for indeværende driftsår fremlægges
5. Forslag fra bestyrelsen, herunder fremlæggelse af investeringsplan for kommende år
6. Indkomne forslag fra andelshavere
7. Valg af bestyrelsesmedlemmer
8. Valg af suppleanter til bestyrelsen
9. Valg af revisor
10. Eventuelt

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på værkets ordinære generalforsamling den / .

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. september 2015 - 31. august 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Arden Varmeværk a.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af varmeforsyningsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af værkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2016 samt af resultatet af værkets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

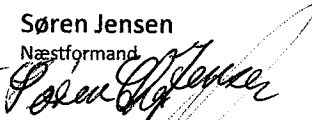
Arden, den 25. oktober 2016

Bestyrelse

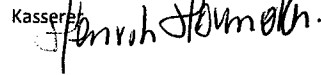
Verner Andersen
Formand



Søren Jensen
Næstformand



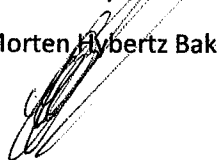
Henrik Houmøller
Kasserer



Henrik Harbo Olesen
Sekretær



Morten Hybertz Bak



Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Arden Varmeværk a.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Arden Varmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Det interne årsregnskab udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om et internt årsregnskab.

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 internt 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 værkets 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 værkets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af værkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2016 samt af resultatet af værkets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, med de tilpasninger, der følger af varmeforsyningsloven.

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.

Aalborg, den 25. oktober 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Frank Nørgaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Arden Varmeværk a.m.b.a.
Myhlenbergvej 64
9510 Arden

Telefon: 98561938
Hjemmeside: www.ardenvarmevaerk.dk

CVR-nr.: 70 87 48 14
Regnskabsår: 1. september - 31. august

Bestyrelse

Verner Andersen, Formand
Søren Jensen, Næstformand
Henrik Houmøller, Kasserer
Henrik Harbo Olesen, Sekretær
Morten Hybertz Bak

Revision

Redmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hasseris Bymidte 6
9000 Aalborg

Bankforbindelse

Jutlander Bank A/S, Arden

Hovedtal

	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hoved- og nøgletal:					
Salg i MWh - varme	16.351	16.199	15.130	18.179	16.362
Salg i MWh - el	787	971	2.495	3.619	5.249
Salg i tkr. - varme	6.873	8.141	10.794	11.659	10.109
Salg i tkr. - el	4.671	4.474	4.368	3.708	4.310
Afregningspris pr. MWh - varme	220	300	490	470	430
Afregningspris pr. MWh - el	5.935	4.608	1.750	1.024	821
Fast afgift pr. m3 rumindhold	7,40	7,40	7,90	7,20	7,20
Gaspris pr. m3 - varme	3,87	4,81	5,68	5,77	5,27
Gaspris pr. m3 - el	2,26	1,22	1,10	2,10	2,13
Gaspris pr. m3 - gennemsnit	3,74	4,49	4,77	4,90	4,06
Graddage (normalåret 3.037)	2.614	2.646	2.510	3.083	2.608

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Aktiviteten i Arden Varmeværk omfatter produktion og salg af varme og el.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før årsregulering udviser et overskud på kr. 901.464. Til sammenligning blev der budgetteret med et resultat før årsregulering på kr. -616.000 for året. Den akkumulerede overdækning udgør pr. 31. august 2016 kr. 1.932.780.

Der henvises til efterstående resultatopgørelse og balance.

Den forventede udvikling

For regnskabsåret 2016/17 budgetteres med et nulresultat efter indregning af overdækning med kr. 1.262.000. Der er i budgettet for 2016/17 indregnet et variabelt bidrag på kr. 260 pr. MWh. Effektafgiften reduceres til kr. 6,40 pr. m³.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Arden Varmeværk a.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de tilpasninger, der følger af varmforsyningsloven.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden det interne årsregnskab aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og indeksregulering ved optagelse af lån til den indekserede restgæld samt kurstab ved amortisering af obligationslån.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, distributionsanlæg, varmemålere samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

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

Grunde og bygninger	25 år
Produktionsanlæg	25 år
Distributionsanlæg (ledningsnet mv.)	20-25 år
Varmemålere	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Udover den lineære afskrivning af ledningsnet foretages ligeledes afskrivning af forsyningsledningen mellem Rockwool og varmeværket svarende til den i året modtagne konverteringsrabat.

Afskrivning på anlægsaktiver påbegyndes, når de tages i brug.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger indregnet under hensatte forpligtelser omfatter akkumulerede forskelle mellem afskrivninger i henhold til årsregnskabs- og varmeforsyningsloven samt foretagne henlæggelser i henhold til varmeforsyningsloven.

Udskudt skat

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Den udskudte skat måles på baggrund af gældende skatteregler og skattesatser.

Udskudt skatteaktiv indregnes i balancen til den værdi, hvortil det forventes at blive anvendt.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld indregnes på stiftelsestidspunktet til kostpris. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris, hvorved kurstab og låneomkostninger fordeles over lånets løbetid.

Akkumuleret over-/underdækning indregnet under gældsforpligtelser omfatter de akkumulerede over-/underdækninger i henhold til varmforsyningslovens bestemmelser.

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

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
1 Nettoomsætning	11.569.763	12.632
2 Produktionsomkostninger	-6.956.983	-8.839
3 Distributionsomkostninger	-232.284	-156
4 Administrationsomkostninger	-1.095.988	-961
Resultat før afskrivninger	3.284.508	2.676
5 Afskrivninger	-2.127.809	-2.100
Resultat før finansielle poster	1.156.699	576
6 Andre finansielle indtægter	124.996	25
7 Øvrige finansielle omkostninger	-380.231	-451
Finansiering netto	-255.235	-426
Resultat før årsreguleringer	901.464	150
8 Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	-613.689	0
Årets over-/underdækning	-287.775	-150
Resultat før skat	0	0
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	0	0

Balance 31. august

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
9 Produktionsanlæg	3.445.098	3.970
9 Distributionsanlæg	9.297.301	8.536
9 Varmemålere	410.531	388
9 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	400.700	457
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>13.553.630</u>	<u>13.351</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	7.545	8
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.545</u>	<u>8</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>13.561.175</u>	<u>13.359</u>
Omsætningsaktiver		
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	428.250	542
11 Andre tilgodehavender	397.084	73
Tilgodehavender i alt	<u>825.334</u>	<u>615</u>
12 Likvide beholdninger	1.528.088	2.033
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.353.422</u>	<u>2.648</u>
Aktiver i alt	<u>15.914.597</u>	<u>16.007</u>

Balance 31. august

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
Overført resultat	0	0
Egenkapital i alt	0	0
Hensatte forpligtelser		
13 Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	613.689	0
Hensatte forpligtelser i alt	613.689	0
Gældsforpligtelser		
15 Gæld til realkreditinstitutter	5.016.365	8.116
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5.016.365	8.116
Kortfristet del af langfristet gæld	4.470.000	3.060
Modtagne forudbetalinger fra forbrugere	2.317.412	2.433
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.307.379	134
16 Akkumuleret overdækning	1.932.780	1.645
17 Anden gæld	256.972	619
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10.284.543	7.891
Gældsforpligtelser i alt	15.300.908	16.007
Passiver i alt	15.914.597	16.007
18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
19 Eventualposter		

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
1. Nettoomsætning		
Varmesalg, forbrugsafgifter	3.624.712	4.908
Varmesalg, tillæg for ringe afkøling	63.989	77
Varmesalg, effektbidrag	2.742.035	2.718
Varmesalg, abonnementsbidrag	442.525	437
Varmesalg, gebyrer	25.645	18
Varmesalg i alt	<u>6.898.906</u>	<u>8.158</u>
Elsalg, det frie marked	237.017	341
Elsalg, grundbeløb	3.793.840	3.493
Elsalg, CO ₂ -tilskud	640.000	640
Elsalg mv. i alt	<u>4.670.857</u>	<u>4.474</u>
	<u>11.569.763</u>	<u>12.632</u>
2. Produktionsomkostninger		
Forbrug af gas til varmeproduktion	4.764.832	7.130
Regulering afgifter, tidligere år	-646.254	0
Varmekøb, Rockwool	1.093.869	268
El og vand	143.751	139
Kemikalier	46.823	60
Forbrug af gas til elproduktion	171.517	411
- CO ₂ -kompensation	0	-236
	<u>5.574.538</u>	<u>7.772</u>
Vedligeholdelse, bygninger og grund	82.728	25
Vedligeholdelse, gaskedler mv.	18.160	25
Vedligeholdelse, gasmotorer	52.988	62
Abonnement, HEF	4.459	13
Værktøj, ilt og gas mv.	19.790	16
Forsikring mv.	47.466	13
	<u>225.591</u>	<u>154</u>
Lønninger	1.087.140	856
- lønninger overført til ledningsnet	-61.200	-54
Pensionsbidrag	95.453	85
Sociale udgifter	17.112	17
Personaleudgifter	44.349	11
Regulering feriepenge	-26.000	-2
	<u>1.156.854</u>	<u>913</u>
	<u>6.956.983</u>	<u>8.839</u>

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	143.551	155
Vedligeholdelse, målere og batterier	88.733	1
	232.284	156
4. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler og tryksager	9.634	10
Edb-omkostninger	125.752	28
Annoncer og reklame	9.457	5
Telefon	60.165	55
Porto	4.986	3
Revisorhonorar	64.500	60
Revisorhonorar, rest sidste år	0	6
Revisor, rådgivning og assistance	24.950	25
Advokat	14.420	4
Forsikringer og ejendomsskatter	133.687	178
Abonnement og kontingenter	109.116	160
Generalforsamling og møder	20.067	19
Repræsentation	775	0
Rejser, kursusudgifter og konsulenthonorar	89.649	25
Opkrævningsgebyr	36.032	32
Renovation og miljøafgift	2.804	6
Tab på debitorer	51.508	28
Hensat til tab på debitorer	0	-19
Drift af varevogn	16.229	20
Lønadministration	4.118	4
	777.849	649
Energispareaktiviteter	0	2
Lønninger, administration	238.892	235
Honorar, formand og kasserer	59.490	58
Honorar, øvrige bestyrelse	14.550	14
Kørselsgodtgørelse	5.207	3
	318.139	310
	1.095.988	961

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
5. Afskrivninger		
Kraftvarmeværk	525.305	513
Ledningsnet	1.394.285	1.392
Målere	112.070	99
Varevogn, inventar og edb	96.149	96
	<u>2.127.809</u>	<u>2.100</u>
6. Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	1.212	7
Rentegodtgørelse afgiftsrefusioner	123.553	17
Kontanrabatter	231	1
	<u>124.996</u>	<u>25</u>
7. Øvrige finansielle omkostninger		
Prioritetsrenter Kommunekredit	284.498	355
Amortiseringstillæg	95.733	96
	<u>380.231</u>	<u>451</u>
8. Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger		
Afskrivninger efter årsregnskabsloven	2.127.809	0
Afskrivninger efter varmeforsyningsloven	-2.741.498	0
	<u>-613.689</u>	<u>0</u>

Noter

9. Materielle anlægsaktiver

	Produktions- anlæg kr.	Distributions- anlæg kr.	Varmemålere kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	21.772.152	33.474.521	985.626	1.412.102
Tilgang	0	2.256.006	135.069	40.050
Kostpris ultimo	21.772.152	35.730.527	1.120.695	1.452.152
Indbetalinger fra medlemmer primo	0	-10.490.994	0	0
Årets indbetalinger	0	-100.356	0	0
Indbetalinger fra medlemmer ultimo	0	-10.591.350	0	0
Af- og nedskrivninger primo	17.801.749	14.447.591	598.094	955.303
Årets afskrivninger	525.305	1.394.285	112.070	96.149
Af- og nedskrivninger ultimo	18.327.054	15.841.876	710.164	1.051.452
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.445.098	9.297.301	410.531	400.700

10. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

	31/8 2016 kr.	31/8 2015 t.kr.
Tilgodehavende fra salg af el	421.214	489
Tilgodehavende fra salg af varme	7.036	53
	428.250	542

Noter

	31/8 2016 kr.	31/8 2015 t.kr.
11. Andre tilgodehavender		
Moms	163.463	0
Andre tilgodehavender	231.121	61
Tilgodehavende renter	2.500	12
	<u>397.084</u>	<u>73</u>
12. Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	3.591	0
Driftskonto, Jutlander Bank	1.524.497	1.408
Aftalekonto, Jutlander Bank	0	625
	<u>1.528.088</u>	<u>2.033</u>
13. Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger		
Saldo primo	0	0
Forskelle i året	613.689	0
	<u>613.689</u>	<u>0</u>
14. Hensættelser til udskudt skat		
Der påhviler ingen udskudte skatter, idet den skattemæssige værdi af anlægsaktiver overstiger den bogførte værdi.		

Noter

	31/8 2016 kr.	31/8 2015 t.kr.
15. Gæld til realkreditinstitutter		
Kommunekredit, hs. 17.814.349, 2017, 3,4%	1.739.453	3.421
Kommunekredit, hs. 8.000.000, 2020, 2,57%	3.446.912	4.255
Kommunekredit, hs. 5.000.000, 2022, 2,05%	3.000.000	3.500
Kommunekredit, hs. 5.000.000, 2017, 0,05%	1.300.000	0
	<u>9.486.365</u>	<u>11.176</u>
Heraf forfalder inden for 1 år	-4.470.000	-3.060
	<u>5.016.365</u>	<u>8.116</u>
16. Akkumuleret overdækning		
Akkumuleret overdækning primo	1.645.005	1.495
Årets over-/underdækning	287.775	150
	<u>1.932.780</u>	<u>1.645</u>
Indregnet i budget 2016/17	1.262.000	1.226
Indregnes i budget 2017/18	670.780	419
	<u>1.932.780</u>	<u>1.645</u>
17. Anden gæld		
Moms	0	322
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	46.946	44
ATP og andre sociale ydelser	1.373	1
Feriepenge	846	0
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	84.000	110
Renter	43.407	59
Andre skyldige poster	80.400	83
	<u>256.972</u>	<u>619</u>
18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
19. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Der er ingen eventualforpligtelser mv.		