



Tlf: 87 25 58 00  
viborg@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Tingvej 11, 1. sal  
DK-8800 Viborg  
CVR-nr. 20 22 26 70

**REGNSKABSSAMMENDRAG AF**  
**ÅRSRAPPORTEN FOR**  
**ANS FJERNVARMEVÆRK A.M.B.A.**  
**FOR PERIODEN 1. JUNI 2018 - 31. MAJ 2019**  
**56. REGNSKABSÅR**

**CVR-NR. 11 27 17 15**

## **LEDELSESPÅTEGNING**

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt regnskabssammendraget for 1. juni 2018 - 31. maj 2019 for Ans Fjernvarmeværk A.m.b.a.

Regnskabssammendraget er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er vores opfattelse, at regnskabssammendraget giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. maj 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. maj 2019.


Ans by, den 12. september 2019

Bestyrelse:

  
\_\_\_\_\_  
Per Grud  
Formand

  
\_\_\_\_\_  
Leo Papsø  
Næstformand

  
\_\_\_\_\_  
Jørgen Pedersen  
Kasserer

  
\_\_\_\_\_  
Morten Lindgaard  
Sekretær

  
\_\_\_\_\_  
Poul Krarup

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM REGNSKABSSAMMENDRAGET**

*Til andelshaverne i Ans Fjernvarmeværk A.m.b.a.*

**Konklusion**

Regnskabssammendraget, der omfatter sammendraget balance pr. 31. maj 2019 samt sammendraget resultatopgørelse for året, der sluttede pr. 31. maj 2019, er uddraget af det reviderede regnskab for Ans Fjernvarmeværk A.m.b.a for året, der sluttede pr. 31. maj 2019.

Det er vores opfattelse, at det medfølgende regnskabssammendrag i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. konsistent med det reviderede regnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Regnskabssammendrag**

Regnskabssammendraget indeholder ikke alle de oplysninger, der kræves af årsregnskabsloven. Regnskabssammendraget og revisors erklæring herom kan derfor ikke læses som erstatning for det reviderede regnskab og revisors erklæring herom. Regnskabssammendraget og det reviderede regnskab afspejler ikke indvirkningerne af begivenheder, der er indtruffet efter datoen på vores erklæring om det reviderede regnskab.

**Det reviderede regnskab og vores erklæring herom**

Vi har udtrykt en konklusion uden modifikationer i vores erklæring af 12. september 2019 om det reviderede regnskab.

**Ledelsens ansvar for regnskabssammendraget**


Ledelsen er ansvarlig for udarbejdelsen af regnskabssammendraget i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om, hvorvidt regnskabssammendraget i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. konsistent med det reviderede regnskab på grundlag af vores handlinger, som er udført i overensstemmelse med International standard om revision, Opgaver vedrørende afgivelse af erklæring om regnskabssammendrag.

Viborg, den 12. september 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70



Preben Pedersen  
Statsautoriseret revisor



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ans Fjernvarmeværk A.m.b.a. for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Omkostningerne er periodiseret og udgiftsført således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Anlægsaktiverne måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er anskaffelsessummen med fradrag af tilslutningsafgifter og tidligere års foretagne henlæggelser. Afskrivningerne sker lineært over aktivernes forventede brugstid, der er vurderet således:

Kraftvarmeanlæg .....	6-14 år
Ledningsnet .....	6-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	4-7 år

Fra den 1. marts 1981 og fremefter har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmforsyningslov. Af denne lov fremgår det, at varmforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf svarer egenkapitalen pr. 31. maj 2019 til egenkapitalen 1. marts 1981.

Som følge af Varmeforsyningsloven bestemmelser om egenkapital skal eventuelt overskud(+)/underskud(-) overføres og indregnes i efterfølgende års priser. Overførslen til 2019/20 andrager 1.192.932 kr.

## REVISION

Den fulde årsrapport er forsynet med revisionspåtegning uden forbehold eller fremhævelse af forhold og underskrevet af statsautoriseret revisor Preben Pedersen, BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, Viborg.

Regnskabet er desuden underskrevet af Jørgen S. Nielsen og Niels P. Ross Petersen, der er valgt som revisorer blandt andelshaverne.

## UDDRAG AF ÅRSRAPPORT FOR 2018/19

Ved indførelsen af den nye el-reform blev alle el-producerende varmeværker omfattet af årsregnskabsloven. Dette har bevirket, at årsrapporten for Ans Fjernvarmeværk A.m.b.a er omfangsrigt, hvorfor bestyrelsen har valgt at udsende et uddrag til andelshaverne.

Den fulde årsrapport kan afhentes på selskabets kontor.



## RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN 1. JUNI 2018 - 31. MAJ 2019

	Regnskab 2018/19 Kr.	Regnskab 2017/18 Kr.
<b>Indtægter</b>		
Variable bidrag (10.782,28 MWh/ 11.719,58 MWh).....	6.383.061	5.098.023
Faste bidrag (572 forbrugere/562 forbrugere) .....	1.835.712	1.895.145
Elsalg .....	4.346.751	4.665.977
Øvrige .....	33.627	0
	<b>12.599.151</b>	<b>11.659.145</b>
<b>Årets resultat efter varmemforsyningsloven til indregning i kommende års priser .....</b>	<b>-1.192.932</b>	<b>1.371.437</b>
<b>Årets reg. af tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling .....</b>	<b>-757.143</b>	<b>-300.000</b>
	<b>10.649.076</b>	<b>12.730.582</b>
<b>Produktionsomkostninger</b>		
Køb af naturgas.....	7.836.083	8.258.177
Køb af overskudsvarme .....	271.827	0
El- og vandforbrug .....	101.735	60.115
Service og olie til motorer.....	260.903	2.215.663
Kemikalier .....	262.262	117.639
Ejendomsskat, -vedligeholdelse og forsikringer .....	261.666	363.378
Ørig styring .....	24.283	11.212
Afløsning og lønninger.....	417.850	404.275
Biludgifter .....	17.397	16.491
Afskrivninger.....	60.117	63.561
	<b>9.514.123</b>	<b>11.510.511</b>
<b>Bruttooverskud .....</b>	<b>1.134.953</b>	<b>1.220.071</b>
<b>Distributionsomkostninger</b>		
Reparationer af ledningsnet og målere mm.....	112.508	91.274
Afløsning og lønninger.....	231.196	191.448
Afskrivninger.....	101.027	20.909
	<b>444.731</b>	<b>303.631</b>
<b>Administrationsomkostninger</b>		
Gager .....	67.400	66.098
Bogføring og kontorassistance .....	144.363	141.775
Revision og regnskabsassistance mv. ....	50.600	51.700
Rådgivning og anden assistance .....	115.265	254.399
Kontorhold, telefon, edb og kontingenter mv. ....	95.765	86.312
Mødeomkostninger og annoncer.....	20.577	44.980
Repræsentation .....	1.150	1.162
Forbrugerinformation/energibesparelse.....	135.557	121.119
Edb-omkostninger.....	89.860	163.156
Diverse .....	784	0
Afskrivninger .....	3.994	692
	<b>725.315</b>	<b>931.393</b>
<b>Resultat af primær drift .....</b>	<b>-35.093</b>	<b>-14.953</b>
<b>Andre driftsindtægter .....</b>	<b>49.464</b>	<b>30.000</b>
<b>Driftsresultat .....</b>	<b>14.371</b>	<b>15.047</b>
<b>Finansielle poster, netto</b>		
Finansielle indtægter.....	600	300
Finansielle omkostninger .....	-14.971	-15.347
	<b>-14.371</b>	<b>-15.047</b>
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## BALANCE 31. MAJ

AKTIVER	2019	2018
Kraftvarmeanlæg .....	130.716	190.833
Ledningsnet .....	1.213.977	50.840
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	252.169	0
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>1.596.862</b>	<b>241.673</b>
Andre værdipapirer .....	1.000	1.000
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>1.597.862</b>	<b>242.673</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	235.193	331.017
Andre tilgodehavender .....	486.263	335.700
Underdækning .....	0	95.796
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>721.456</b>	<b>762.513</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>4.273.112</b>	<b>2.913.182</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>4.994.568</b>	<b>3.675.695</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>6.592.430</b>	<b>3.918.368</b>
<b>PASSIVER</b>		
Basiskapital/egenkapital .....	1.713.272	1.713.272
Dispositionsfond .....	731.535	731.535
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>2.444.807</b>	<b>2.444.807</b>
Tidsmæssige forskydninger i forbrugerbetalingen .....	1.057.143	300.000
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>1.057.143</b>	<b>300.000</b>
Efterbetaling forbrugere .....	820.697	220.960
Leverandørgæld af varer og tjenesteydelser .....	757.868	797.241
Anden gæld .....	179.956	155.360
Periodeafgrænsningsposter .....	234.823	0
Overdækning .....	1.097.136	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>3.090.480</b>	<b>1.173.561</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>3.090.480</b>	<b>1.173.561</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>6.592.430</b>	<b>3.918.368</b>