



Mørke Fjernvarmeselskab A.M.B.A.

CVR-nr. 35 58 09 13

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29/10 - 16 .

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Mørke Fjernvarmeselskab A.M.B.A..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mørke, den 15. september 2016

Bestyrelse


Bent Knudsen
formand


Hans K.N. Jensen


Kenney Boje Groht


Bent Pedersen


Knud Erik Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Mørke Fjernvarmeselskab A.M.B.A.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mørke Fjernvarmeselskab A.M.B.A. for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 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 selskabets 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 selskabets 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af revisionen

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi gøre opmærksom på, at revisionen har ikke omfattet budgettallene i resultatopgørelsen og noterne.

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.

Hadsten, den 15. september 2016

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Ruben Stæhr

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mørke Fjernvarmeselskab A.M.B.A. Parkvej 10 8544 Mørke
	Telefon: 86377230
	CVR-nr.: 35 58 09 13
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Bent Knudsen, formand Hans K.N. Jensen Kenney Boje Groht Bent Pedersen Knud Erik Nielsen
Revision	Kvist & Jensen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelser	Sparekassen Kronjylland Danske Bank

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Fjernvarmeforsyning i Mørke.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Varmesalget udgør 9.687 MWh mod 9.115 MWh sidste år svarende til en stigning på 6,3%. Der er produceret 13.934 MWh og forbrugt 2.971 tons træpiller, hvilket giver et samlet ledningstab på 30,5%.

Priser for nyt regnskabsår (2016/17):

- MWh prisen er uændret 480 kr. ekskl. moms
- Fast afgift hus er uændret 1.450 kr. ekskl. moms
- Rumafgift pr. m² er uændret på 8,50 kr. ekskl. moms
- Afkølingsbidrag, 1% i tillæg af årsforbruget for hver manglende grads afkøling.

Øvrige forhold vedrørende regnskabsåret 2015/16

Der er kommet 15 stk. nye forbrugere til i regnskabsåret, pt. er 602 tilsluttet.

Erhvervsparken er tilsluttet med et forventet forbrug på 450 MWh. I den forbindelse blev der nedlagt ny hovedledninger i Østervej og Industrivej, samt udskiftet ældre stikledninger. Hovedledninger er dimensioneret til forsyningsledning fra det nye værk.

Der er i samarbejde med vandværket skiftet både vand og varmemåler, ca. 200 varmemåler kunne dog nøjes med nyt datakort og batterier. Det viste sig desværre ved aflæsning, at fabrikanten havde fremsendt en forkert type datakort, vi måtte efterfølgende udskifte dem igen, til stor gene for nogle forbrugere. Der er ifølge aftale modtaget refusion fra fabrikanten.

Ledelsesberetning

Bemærkninger til budget for det kommende år

Forsyningsikkerhedsafgift

Vi har købt energibesparelser på 664 MWh mod 346 MWh sidste år. Købet af energibesparelser har medført en omkostning på 334 t.kr. mod 156 t.kr. sidste år. Der er kun budgetteret med en omkostning til køb af yderligere energibesparelser i 2015/16 på 25 t.kr., da værket er foran i forhold til det forventede sparekrav for 2016.

Investeringer

Alle muligheder for andre forsyningsformer til Mørke Fjernvarme er nu afsluttet. Der har været mange forslag og undersøgelser, ingen har vist sig at være rentable. Bestyrelsen har derfor vedtaget, at der bygges et nyt halmværk på Fabriksvej 20 inden for de næste 2-4 år. Der er indgået aftale om grundkøb med Syddjurs Kommune på 675.000 kr. inkl. moms, og projekteringen af nyt værk igangsættes i 2016/17.

Når vi er længere fremme med planer og økonomi på nyt varmeværk indkaldes forbrugerne til informationsmøde.

Værket har indregnet en henlæggelse på 400 t.kr. i 2015/16 og bestyrelsen har besluttet, at der i budget 2016/17 henlægges yderligere 1.275 t.kr. til nyt værk.

Der har været forespørgsel fra beboer på Mosevej om tilslutning til fjernvarme. Når udstykningen på Lappedykkevej udføres, vil værket undersøge muligheden for tilslutning i området.

Hoved- og nøgletaloversigt over forbrug og priser

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
Solgte MWH	9.687	9.115	8.867	10.182
Produceret MWH	13.934	12.946	12.573	14.358
Træpilleforbrug i tons	2.971	2.833	2.763	3.152
Rumafgift (ekskl. moms)	8,5 kr./m ²	8,5 kr./ m ²	8,5 kr./ m ²	4 kr. / m ²
Pris pr. MWH (ekskl. moms)	480,00	480,00	480,00	480,00

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mørke Fjernvarmeselskab A.M.B.A. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hvile-i-sig-selv princippet

Selskabet er underlagt hvile-i-sig-selv princippet i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en reduktion eller forøgelse af nettoomsætningen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Investeringen i produktionsanlæg, distributionsnet og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsregnskabet indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid. Tidsmæssige forskelle mellem indregningen i varmeprisen og i årsregnskabet udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellen indregnes i balancen under tilgodehavende eller forpligtelser og reguleres over resultatopgørelse som andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Brændselsomkostninger

Brændselsomkostninger omfatter køb og forbrug af træpiller og olie.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter andre omkostninger til produktion og distribution af varme, herunder vedligeholdelse af produktionsanlæg, ledningsnet, målere og hjælpematerialer samt omkostninger til administration, drift af biler, lokaler og tab på debitorer.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer og gæld samt amortisering af finansielle aktiver. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger 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.

Produktionsanlæg og ledningsnet, herunder kedelanlæg er til og med 2014/15 blevet afskrevet i takt med afvikling af selskabets langfristede gæld, hvilket anses for at svare til aktivets gennemsnitlige brugstid. Fra og med 2015/16 afskrives Produktionsanlæg og ledningsnet lineært baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og ledningsnet	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilslutningsbidrag indtægtsføres systematisk over ledningsnettets levetid. Indbetalte tilslutningsafgifter opføres som en fradragspost under produktionsanlæg og ledningsnet. Hvis den bogførte værdi af opkrævede tilslutningsbidrag overstiger den bogførte værdi af investeringer i ledningsnettet indtægtsføres forskellen.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/16	Budget 2015/16 (ej revideret)	2014/15	Budget 2016/17 (ej revideret)
1 Nettoomsætning	6.635.574	6.615.000	6.193.172	7.199.241
2 Brændselsomkostninger	-3.666.037	-3.960.000	-3.430.201	-3.475.123
3 Andre eksterne omkostninger	-1.600.377	-1.267.000	-1.182.488	-1.179.258
Bruttoresultat	1.369.160	1.388.000	1.580.483	2.544.860
Personaleomkostninger	-860.311	-780.000	-771.144	-838.000
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-80.619	-208.000	-361.645	-405.000
Driftsresultat	428.230	400.000	447.694	1.301.860
Andre finansielle indtægter	0	0	117	0
Øvrige finansielle omkostninger	-28.230	0	-31.811	-26.860
Resultat før tidsmæssige forskelle	400.000	400.000	416.000	1.275.000
6 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	-400.000	-400.000	-416.000	-1.275.000
Årets resultat	0	0	0	0

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
7 Produktionsanlæg og ledningsnet	1.265.832	0
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	80.345	92.054
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.346.177</u>	<u>92.054</u>
Andelsbevis DFF	1.000	1.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.347.177</u>	<u>93.054</u>
Omsætningsaktiver		
Brændselslager	214.705	883.463
Varebeholdninger i alt	<u>214.705</u>	<u>883.463</u>
Tilgodehavender hos forbrugerne	257.817	57.933
Andre tilgodehavender	84.880	77.955
Tilgodehavender i alt	<u>342.697</u>	<u>135.888</u>
9 Likvide beholdninger	<u>1.322.712</u>	<u>1.846.663</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.880.114</u>	<u>2.866.014</u>
Aktiver i alt	<u>3.227.291</u>	<u>2.959.068</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gældsforpligtelser		
10 Gæld til realkreditinstitutter	288.736	351.844
11 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	1.388.500	988.500
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.677.236</u>	<u>1.340.344</u>
10 Kortfristet del af langfristet gæld	66.000	360.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	660.532	336.792
12 Overdækning til indregning i næste års priser	475.302	601.116
13 Anden gæld	348.221	320.816
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.550.055</u>	<u>1.618.724</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.227.291</u>	<u>2.959.068</u>
Passiver i alt	<u>3.227.291</u>	<u>2.959.068</u>
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	<u>2015/16</u>	Budget 2015/16 (ej revideret)	<u>2014/15</u>	Budget 2016/17 (ej revideret)
1. Nettoomsætning				
Varmeafgifter	4.649.873	4.560.000	4.375.326	4.848.000
Enhedsafgifter	999.636	960.000	968.717	1.029.500
Rumafgifter	774.870	740.000	742.758	745.875
Gebyr	5.200	0	5.800	5.000
Antenneleje	41.200	43.000	41.200	41.200
Afkølingstillæg	38.980	30.000	70.426	50.000
Regulering af over- /underdækning	125.815	282.000	-11.055	479.666
	<u>6.635.574</u>	<u>6.615.000</u>	<u>6.193.172</u>	<u>7.199.241</u>
2. Brændselsomkostninger				
Forbrug af træpiller	3.443.356	3.800.000	3.353.789	3.392.623
Forbrug af olie	222.681	160.000	76.412	82.500
	<u>3.666.037</u>	<u>3.960.000</u>	<u>3.430.201</u>	<u>3.475.123</u>
3. Andre eksterne omkostninger				
Produktionsomkostninger jf. note 4	1.130.141	760.000	703.328	623.000
Leje af lagerhal	72.000	72.000	72.000	72.000
Administrationsomkost- ninger jf. note 5	398.236	435.000	407.160	484.258
	<u>1.600.377</u>	<u>1.267.000</u>	<u>1.182.488</u>	<u>1.179.258</u>

Noter

	2015/16	Budget 2015/16 (ej revideret)	2014/15	Budget 2016/17 (ej revideret)
4. Produktionsomkostninger				
Køb af fremmed arbejde - vagttillæg	88.000	76.000	76.200	77.000
Vedligeholdelse af ledningsnet	370.255	150.000	33.981	200.000
Vedligeholdelse af produktionsanlæg	199.454	200.000	320.040	200.000
Driftsudgifter varevogn	32.627	25.000	16.011	20.000
Godtgørelse fra vandværk	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
El og vand	131.882	134.000	125.816	126.000
Energibesparelser	332.923	200.000	156.280	25.000
	1.130.141	760.000	703.328	623.000
5. Administrationsomkostninger				
Kontorartikler, annoncer og lign.	18.120	19.000	10.919	18.000
IT-omkostninger	50.763	53.000	74.201	52.000
Kursusudgifter	43	0	0	10.000
Ekstern bogholder	0	0	0	100.000
Konsulentbistand	48.371	68.000	42.229	10.000
Ejendomsskatter og afgifter	9.506	15.000	13.758	13.000
Telefon	13.099	12.000	10.331	13.000
Porto og gebyrer	16.530	12.000	6.882	12.000
Revisorhonorar	63.516	60.000	67.116	67.000
Forsikringer	86.306	90.000	91.570	90.000
Kontingenter	31.150	34.000	33.706	33.700
Abonnement	13.220	20.000	10.305	10.305
PBS	30.901	30.000	30.253	30.253
Tab på debitorer	6.299	10.000	5.195	10.000
Repræsentation	2.000	2.000	2.494	2.000
Øvrige personaleudgifter	3.546	3.000	2.188	5.000
Møder og generalforsamlinger	4.866	5.000	4.372	5.000
Øvrige omkostninger	0	2.000	1.641	3.000
	398.236	435.000	407.160	484.258

Noter

	2015/16	Budget 2015/16 (ej revideret)	2014/15	Budget 2016/17 (ej revideret)
6. Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger				
Henlæggelse til nyt varmeværk	400.000	400.000	416.000	1.275.000
	400.000	400.000	416.000	1.275.000
7. Produktionsanlæg og ledningsnet				
Kostpris 1. juli 2015			14.323.988	14.088.873
Tilgang i årets løb			1.842.917	235.115
Kostpris 30. juni 2016			16.166.905	14.323.988
Tilslutningsbidrag 1. juli 2015			-6.710.111	-6.474.994
Årets tilslutningsbidrag			-530.845	-251.700
Korrektion af tidligere opskrivninger			0	16.583
Tilslutningsbidrag 30. juni 2016			-7.240.956	-6.710.111
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015			-7.613.877	-7.284.344
Årets afskrivninger			-46.240	-329.533
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016			-7.660.117	-7.613.877
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016			1.265.832	0
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. juli 2015			160.560	160.560
Tilgang i årets løb			22.670	0
Kostpris 30. juni 2016			183.230	160.560
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015			-68.506	-36.394
Årets afskrivninger			-34.379	-32.112
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016			-102.885	-68.506
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016			80.345	92.054

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
9. Likvide beholdninger		
Sparekassen Kronjylland - driftskonto	1.238.470	1.823.211
Danske Bank - girokonto	84.242	23.452
	<u>1.322.712</u>	<u>1.846.663</u>
10. Gæld til realkreditinstitutter		
Kommunekredit	354.736	711.844
	354.736	711.844
Heraf forfalder inden for 1 år	-66.000	-360.000
	<u>288.736</u>	<u>351.844</u>
11. Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling		
Henlæggelse til nyt varmeværk	1.388.500	988.500
	<u>1.388.500</u>	<u>988.500</u>
12. Overdækning til indregning i næste års priser		
Over-/underdækning 1. juli	601.117	590.061
Årets over-/underdækning	-125.815	11.055
	<u>475.302</u>	<u>601.116</u>
13. Anden gæld		
Moms	192.809	173.365
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	29.559	32.311
ATP og andre sociale ydelser	2.160	2.160
Løn	8.800	0
Feriepenge	107.173	105.260
Deposita	6.250	6.250
Andre skyldige omkostninger	1.470	1.470
	<u>348.221</u>	<u>320.816</u>

Noter

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt 2.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i selskabets grunde og bygninger, der er indregnet under produktionsanlæg og ledningsnet.