

**Asaa Fjernvarme A.m.b.a.
Bolværksvej 1
9340 Asaa
CVR-nr. 54 30 05 14**

Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26. september 2017

Dirigent

Navn:

Asger Thomsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2016/17	9
Balance pr. 30.06.2017	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Asaa Fjernvarme A.m.b.a.
Bolværksvej 1
9340 Asaa
CVR-nr.: 54 30 05 14
Hjemstedskommune: Brønderslev

Bestyrelse

Knud Erik Thomsen (formand)
Knud Erik Johansen (næstformand)
Poul Engelbrecht Nielsen (kasserer)
Hans Henrik Thomsen (sekretær)
Torben Aagaard Jensen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Asaa Fjernvarme A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

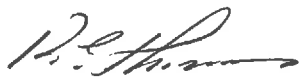
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Asaa, den 26. september 2017

Bestyrelse



Knud Erik Thomsen
formand



Knud Erik Johansen



Poul Engelbrecht Nielsen



Hans Henrik Thomsen



Torben Kagaard Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Asaa Fjernvarme A.m.b.a.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Asaa Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 26. september 2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56



Lars Birner Sørensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i produktion og distribution af varme, samt salg af el.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på 0 kr. er tilfredsstillende set i forhold til, at Asaa Fjernvarme A.m.b.a. skal aflægge regnskabet efter hvile i sig selv princippet.

Årets underdækning til indregning i efterfølgende budgetår andrager 111 t.kr. Beløbet er modregnet i årets omsætning vist i note 1.

For regnskabsåret 2017/18 forventes driften at balancere.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med tilvalg af anlægsnote fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Reguleringsmæssige over-/underdækninger

Årets over-/underdækning

Årets over- eller underdækning opstår som følge af, at taksterne (varmeprisen) for året samlet set har været enten for høje eller for lave i forhold til selskabets omkostninger, opgjort i henhold til varmforsyningslovens regler herom. Selskabet er underlagt "hvile-i-sig-selv princippet" i henhold til varmforsyningsloven, hvilket medfører, at den akkumulerede over- eller underdækning skal tilbageføres til eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger opstår som følge af, at visse poster i årsregnskabet, herunder afskrivninger på værkets anlæg, indregnes efter forskellige principper i hhv. årsrapporten og ved opgørelsen af varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler herom. Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremrykket betaling fra forbrugerne i forhold til de regnskabsmæssige værdier i årsrapporten, som vil udlignes over tid.

Regnskabsmæssig behandling

Årets over-/underdækning samt årets forskydning i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger reguleres i selskabets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Den akkumulerede over- eller underdækning såvel som den akkumulerede tidsmæssige forskel i forbrugerbetaling er udtryk for en gæld til, henholdsvis et tilgodehavende hos, forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning omfatter salg af varme og salg af el samt tidligere års over-/underdækning. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunktet for regnskabsårets afslutning.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger ved produktion af varme og el, herunder brændselsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter omkostninger til det tekniske personale.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, kontorlokaler og kontoromkostning.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter årets af- og nedskrivning på materielle anlægsaktiver samt fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg samt ledningsnet, tilslutninger og andre tekniske anlæg.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris for tilslutninger reduceres med indbetalte tilslutningsbidrag fra forbrugerne. Der afskrives ikke regnskabsmæssigt på grunde. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af tilslutningsbidrag. Der anvendes ikke restværdier.

Anvendt regnskabspraksis

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

Afskrivning foretages lineært over aktivernes forventede brugstider. De forventede brugstider er:

Kraftvarmeværk, solfangeranlæg mv.	5-20 år
Tilslutninger	10 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 sammen med afskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Egenkapital

Egenkapital består af tilslutningsafgifter og akkumuleret overskud indtil 1. marts 1981. Egenkapital før denne dato skal ikke tilbageføres til forbrugerne i henhold til varmeforsyningsloven. Selskabet må herudover ikke oparbejde egenkapital ud over indskud fra andelshavere samt tilladt forrentning heraf.

Langfristet gæld

Langfristet gæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles langfristet gæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiell omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatoppgørelse for 2016/17

	Note	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
Nettoomsætning	1	7.728.006	6.649
Produktionsomkostninger	2	(5.227.939)	(4.315)
Personaleomkostninger	3	<u>(761.650)</u>	<u>(728)</u>
Bruttoresultat		1.738.417	1.606
Administrationsomkostninger	4	(509.307)	(478)
Afskrivninger	5	<u>(868.512)</u>	<u>(858)</u>
Driftsresultat		360.598	270
Finansielle indtægter	6	706	107
Finansielle omkostninger	7	<u>(361.304)</u>	<u>(377)</u>
Resultat før skat		0	0
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 30.06.2017

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
Kraftvarmeværk, solfangeranlæg mv.	8	14.565.972	15.134
Anlægsaktiver		14.565.972	15.134
Tilgodehavende forbrugerefterbetaling	9	200.608	12
Tilgode for salg af el		340.541	316
Tilgodehavende moms og afgifter		0	343
Tilgodehavender		541.149	671
Likvide beholdninger		2.981.854	5.407
Omsætningsaktiver		3.523.003	6.078
Aktiver		18.088.975	21.212

Balance pr. 30.06.2017

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
Indskudskapital	10	1.647.975	1.648
Egenkapital		1.647.975	1.648
Kommune Kredit		12.760.236	13.415
Langfristede gældsforpligtelser		12.760.236	13.415
Kortfristet del af langfristet gæld		654.850	643
Skyldige forbrugertilbagebetalinger	11	329.853	3.874
Skyldigt gaskøb og leverandører i øvrigt		220.802	291
Indeholdt A-skat og sociale udgifter		78.360	72
Feriepengeforpligtelse		150.570	145
Skyldig moms		82.161	0
Tidsmæssige forskydninger forbrugerbetalinger	12	2.164.168	1.124
Kortfristede gældsforpligtelser		3.680.764	6.149
Gældsforpligtelser		16.441.000	19.564
Passiver		18.088.975	21.212
Pantsætninger og eventualforpligtelser	13		

Noter

	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
1. Nettoomsætning		
Faste varmeafgifter	1.403.724	1.778
Variable varmeafgifter	1.841.315	1.366
Takstmæssig over-/underdækning primo	1.450.122	962
Takstmæssig over-/underdækning ultimo	111.455	(1.450)
Tidsmæssige forskelle i forbrugerindbetalinger dette år	(1.040.000)	(781)
Tilbageførsel af henlæggelse vedr. 2013/14	0	57
I alt varmeafgifter	3.766.616	1.932
Salg af el	3.956.141	4.717
Tab på debitorer	(3.605)	(6)
Øvrige indtægter	8.854	6
	7.728.006	6.649
2. Produktionsomkostninger		
Forbrug af naturgas	4.330.914	3.782
Servicekontrakt	236.288	246
Målere, materialer og vedligeholdelse i øvrigt	422.448	564
Refusion af CO2-afgift mv.	0	(537)
Miljøafgift og forsikring	138.313	139
Elforbrug	98.078	115
Vandforbrug	1.898	6
	5.227.939	4.315
3. Personaleomkostninger		
Lønninger	656.211	631
Regulering feriepengeforpligtelse	11.791	6
Pensioner	81.790	81
Andre sociale omkostninger	11.858	10
	761.650	728

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
4. Administrationsomkostninger		
Vederlag til kasserer og bestyrelsesformand mv.	201.464	195
Porto, fragt mv.	3.920	4
Telefon	30.300	29
Kontorartikler, tryksager og EDB-omkostninger	19.336	20
Møder og generalforsamling	39.553	45
Rengøring	5.873	6
Drift af servicebil	354	0
Databehandling	33.617	34
Kontingenter	51.467	46
Revision inkl. selvevaluering	47.500	55
Advokatudgifter	535	1
Annoncer og reklame mv.	1.851	1
Administration NEAS	73.537	42
	509.307	478
5. Afskrivninger		
Afskrivning af kraftvarmeværk, solfangeranlæg mv.	868.512	858
	868.512	858
6. Finansielle indtægter		
Rente af indlån	704	3
Rente, SKAT	2	104
	706	107
7. Finansielle omkostninger		
Renter Kommune Kredit	259.891	272
Garantiprovision Brønderslev Kommune	101.413	105
	361.304	377

Noter

	Kraftvarme- værk, sol- fangeranlæg mv. kr.
8. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris 01.07.2016	46.447.272
Tilgang	390.082
Indbetalte tilslutningsbidrag	(90.000)
Kostpris 30.06.2017	46.747.354
Af- og nedskrivninger 01.07.2016	(31.312.870)
Årets afskrivninger	(868.512)
Af- og nedskrivninger 30.06.2017	(32.181.382)
Regnskabsmæssig værdi 30.06.2017	14.565.972

	2017 kr.	2016 t.kr.
9. Tilgodehavende forbrugertilbagebetalinger		
Tilgodehavender forbrugerbetalinger	89.153	12
Takstmæssige underdækninger	111.455	0
	200.608	12
10. Fast egenkapital fra 1981		
Saldo primo	1.647.975	1.648
	1.647.975	1.648
11. Skyldige forbrugertilbagebetalinger		
Skyldige forbrugertilbagebetalinger	329.853	2.424
Takstmæssig overdækning	0	1.450
	329.853	3.874
12. Tidsmæssige forskydninger forbrugerbetalinger		
Tidsmæssige forskydninger forbrugerbetalinger	2.164.168	1.124
	2.164.168	1.124

13. Pantsætninger og eventualforpligtelser

Fjernvarmeværkets aktiver er ikke pantsatte.

Fjernvarmeværket har ikke påtaget sig forpligtelser ud over de i årsrapporten viste.