

**Andelsselskabet Oksbøl Varmeværk A.M.B.A.**

**CVR-nummer 12 78 71 11**

**Årsrapport 2015/2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 27. september 2016



Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	2
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning</b>	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Andelsselskabet Oksbøl Varmeværk A.M.B.A.  
Industrivej 10  
6840 Oksbøl

Telefon:	+45 75 27 13 25
Hjemmeside:	<a href="http://www.oksboelvarmevaerk.dk">www.oksboelvarmevaerk.dk</a>
E-mail:	<a href="mailto:ov@oksvarme.dk">ov@oksvarme.dk</a>
Hjemstedskommune:	Varde
CVR-nummer:	12 78 71 11
Regnskabsperiode:	1. august 2015 - 31. juli 2016

### Bestyrelse

Erhardt Jull, Formand  
Lars Okholm Larsen, Næstformand  
Søren Thomsen  
Carsten N. Nielsen  
Aage Charles Hansen

### Revisor

Dansk Revision Esbjerg  
Registreret revisionsaktieselskab  
Smedevej 33  
6710 Esbjerg V

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. august 2015 - 31. juli 2016 for Andelsselskabet Oksbøl Varmeværk A.M.B.A..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger som varmeforsyningslovgivningen tilsiger.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2016 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Oksbøl, 20/9 2016

**Bestyrelsen:**

  
Eberhardt Jull  
Formand

  
Lars Økholm Larsen  
Næstformand

  
Søren Thomsen

  
Carsten N. Nielsen

  
Aage Charles Hansen

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

Til andelshaverne i Andelsselskabet Oksbøl Varmeværk A.M.B.A.

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Oksbøl Varmeværk A.M.B.A. for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilpasninger som varmeforsyningslovgivningen tilsiger.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger som varmeforsyningslovgivningen tilsiger. 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, at 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 vurderingen 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 revisionshandlinger, 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 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. 31. juli 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger som varmeforsyningslovgivningen tilsiger.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg V, 20/9 2016

### Dansk Revision Esbjerg

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26993695

  
Kent Olesen

Registreret revisor

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har, i lighed med tidligere år, bestået i at drive kollektiv fjernvarmeforsyning i Oksbøl i overensstemmelse med lovgivningen.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med de tilpasninger som varmforsyningslovgivningen tilsiger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige 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, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. 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.

### Hvile-i-sig-selv princippet

Hvile-i-sig-selv 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 omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter salg af varme og el. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms. Nettoomsætningen omfatter herudover også årets over- eller underdækning i henhold til hvile-i-sig-selv princippet.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Produktionsomkostninger

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

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder vedligeholdelse af forsyningsnet m.v.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til andelsselskabets personale.

### Administrations- og kapacitetsomkostninger

Administrations- og kapacitetsomkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, forsikringer, forbrugerinformation, tab på debitorer mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter udbytteindtægter samt renteindtægter og –omkostninger, herunder renteudgifter og indeksering af kommunekreditlån.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	20 år
Forsyningsnet	5-20 år
Produktionsanlæg	5-20 år

Tilslutningsbidrag opkrævet hos forbrugerne fratrækkes i kostprisen for det pågældende forsyningsnets kostpris, hvorved bidraget indtægtsføres over den forventede brugstid for ledningsnettet. Herved tilstræbes en symmetrisk resultatføring af indtægter og udgifter.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter periodiserede rentekomkostninger.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdien på balancedagen.

Unoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Note	Resultatopgørelse	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	<b>Perioden 1. august - 31. juli</b>		
1	Nettoomsætning	16.985.202	19.195
2	Produktionsomkostninger	-9.382.037	-11.786
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>7.603.165</b>	<b>7.409</b>
3	Distributionsomkostninger	-166.751	-165
4	Personaleomkostninger	-1.642.786	-1.706
5	Administrations- og kapacitetsomkostninger	-803.215	-1.136
	<b>Indtjeningsbidrag</b>	<b>4.990.412</b>	<b>4.401</b>
6	Afskrivninger, anlægsaktiver	-4.300.000	-3.800
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>690.412</b>	<b>601</b>
7	Finansielle indtægter	11.227	68
8	Finansielle omkostninger	-701.639	-669
	<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	<b>Aktiver pr. 31. juli</b>		
9	Grunde og bygninger	29.730	222
10	Forsyningsnet	5.258.926	4.370
11	Produktionsanlæg	19.751.769	23.554
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>25.040.425</b>	<b>28.146</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>25.040.425</b>	<b>28.146</b>
12	Andre tilgodehavender	2.261.902	1.486
	Periodeafgrænsningsposter	96.318	77
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>2.358.220</b>	<b>1.564</b>
13	Andre værdipapirer og kapitalandele	11.100	11
	<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>11.100</b>	<b>11</b>
14	Likvide beholdninger	10.771.640	8.650
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>13.140.960</b>	<b>10.225</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>38.181.385</b>	<b>38.371</b>

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	<b>Passiver pr. 31. juli</b>		
	Andelskapital	3.448.507	3.449
15	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.448.507</b>	<b>3.449</b>
	Forud indgået vedr. forsyningsledning, Lærkehøj	270.000	270
16	Kommunekredit	24.160.000	25.680
17	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>24.430.000</b>	<b>25.950</b>
	Kommunekredit, kortfristet del	1.520.000	1.520
18	Overdækning til indregning i efterfølgende års pris	1.745.369	1.023
	Gæld til forbrugere	5.639.334	5.164
	Leverandørgæld	775.660	677
19	Anden gæld	356.215	307
	Periodeafgrænsningsposter	266.300	283
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>10.302.878</b>	<b>8.973</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>34.732.878</b>	<b>34.923</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>38.181.385</b>	<b>38.371</b>
20	Eventualforpligtelser		
21	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Varmebidrag	4.996.222	6.728
Elbidrag	8.276.096	7.605
Effektbidrag	3.354.109	3.339
Abonnement	1.081.408	1.077
Årets over-/underdækning	-722.633	447
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>16.985.202</b>	<b>19.195</b>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>		
Naturgas	9.257.785	10.884
Reparationer og vedligeholdelse	652.316	347
Servicekontrakt/motorer	327.233	346
Elforbrug	175.150	173
Vandforbrug	11.535	5
Kemikalier	16.690	31
Tilgode vedr. elpatronordningen	-1.058.672	0
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>9.382.037</b>	<b>11.786</b>
<b>3 Distributionsomkostninger</b>		
Renovering af gadenet	82.031	87
Vedligeholdelse målere	84.720	78
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b>166.751</b>	<b>165</b>
<b>4 Personaleomkostninger</b>		
Løn og gager	1.381.559	1.464
Pensioner	229.585	210
Andre omkostninger til social sikring	31.642	32
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.642.786</b>	<b>1.706</b>



Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK
<b>5 Administrations- og kapacitetsomkostninger</b>		
Kontorartikler, EDB m.m.	30.566	45
Serviceabonnement EDB	47.191	66
Telefon	34.430	35
Gebyr - PBS kørsel	27.254	27
Porto m.m.	3.851	10
Revision og regnskabsassistance	76.390	76
Revision og regnskabsassistance, tidligere år	0	60
Kontingenter/abonnementer	67.185	58
Generalforsamling og bestyrelsesmøder m.m.	35.789	41
Kurser, eksterne møder og repræsentation	106.711	49
Andre personaleudgifter	9.947	24
Arbejdstøj	3.757	8
Kørselsgodtgørelse	10.437	17
Ejendomsskat og renovation m.m.	99.505	63
Ejendomsudgifter	13.911	166
Forsikringer	120.861	246
Rengøring/dekoration	1.100	4
Myndighedsbehandling m.m.	60.784	42
Konsulentbistand, attester	7.396	3
Forbrugerinformation, annoncer	5.044	29
Autodrift	38.466	23
Advokatbistand debitorer	630	13
Tab på forbrugere	2.011	31
<b>Administrations- og kapacitetsomkostninger i alt</b>	<b>803.215</b>	<b>1.136</b>
<b>6 Afskrivninger, anlægsaktiver</b>		
Bygninger	192.190	326
Forsyningsnet	305.253	215
Produktionsanlæg	3.802.557	3.259
<b>Afskrivninger, anlægsaktiver i alt</b>	<b>4.300.000</b>	<b>3.800</b>
<b>7 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægt, bank	627	1
Renteindtægter/gebyrer andelshavere	10.601	16
Kursgevinst/kursregulering obligationer	0	51
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>11.227</b>	<b>68</b>

Noter	2015/16	2014/15	
	DKK	1.000 DKK	
<b>8</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>		
	Renteudgifter kommunekredit	695.262	669
	Andre renter	6.377	0
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>701.639</b>	<b>669</b>
<b>9</b>	<b>Grunde og bygninger</b>		
	Kostpris 1. august	6.848.865	6.849
	Tilgang i årets løb	0	0
	Kostpris 31. juli	6.848.865	6.849
	Af- og nedskrivninger 1. august	-6.626.945	-6.301
	Årets af- og nedskrivninger	-192.190	-326
	Afskrivninger 31. juli	-6.819.135	-6.627
	<b>Grunde og bygninger i alt</b>	<b>29.730</b>	<b>222</b>
<b>10</b>	<b>Forsyningsnet</b>		
	Kostpris 1. august	19.590.805	17.855
	Tilgang i årets løb	1.193.983	1.736
	Tilslutningsbidrag i årets løb	0	0
	Kostpris 31. juli	20.784.788	19.591
	Af- og nedskrivninger 1. august	-15.220.609	-15.006
	Årets af- og nedskrivninger	-305.253	-215
	Afskrivninger 31. juli	-15.525.862	-15.221
	<b>Forsyningsnet i alt</b>	<b>5.258.926</b>	<b>4.370</b>
<b>11</b>	<b>Produktionsanlæg</b>		
	Kostpris 1. august	64.322.348	62.834
	Tilgang i årets løb	0	1.488
	Kostpris 31. juli	64.322.348	64.322
	Af- og nedskrivninger 1. august	-40.768.022	-37.509
	Årets af- og nedskrivninger	-3.802.557	-3.259
	Afskrivninger 31. juli	-44.570.579	-40.768
	<b>Produktionsanlæg i alt</b>	<b>19.751.769</b>	<b>23.554</b>

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK
<b>12 Andre tilgodehavender</b>		
Tilgodehavende årsopgørelser m.m.	24.996	28
Tilgodehavende forbrug	213.000	280
Tilgodehavende elsalg	714.407	907
Tilgodehavende moms	250.827	271
Tilgode vedr. elpatronordningen	1.058.672	0
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>	<b>2.261.902</b>	<b>1.486</b>
<b>13 Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
DFDK A.M.B.A.	10.100	10
DFF EDB A.M.B.A.	1.000	1
<b>Andre værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>11.100</b>	<b>11</b>
<b>14 Likvide beholdninger</b>		
Sydbank	1.876.886	973
Sydbank Flensborg	8.894.754	7.670
Andelskassen	0	8
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>10.771.640</b>	<b>8.650</b>
<b>15 Egenkapital</b>		
	Andels- kapital	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	3.449	3.449
Årets resultat	0	0
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>3.449</b>	<b>3.449</b>
<b>16 Kommunekredit</b>		
Kommunekredit	12.000.000	12.800
Kommunekredit	13.680.000	14.400
Kommunekredit, ovf. til kortfristet gæld	-1.520.000	-1.520
<b>Kommunekredit i alt</b>	<b>24.160.000</b>	<b>25.680</b>
<b>17 Langfristede gældsforpligtelser</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>24.430.000</b>	<b>25.950</b>
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	18.080.000	19.600

<b>Noter</b>	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK
<b>18</b>	<b>Overdækning til indregning i efterfølgende års pris</b>	
	1.022.736	1.470
Over-/underdækning, primo		
Årets over-/underdækning	722.633	-447
<b>Overdækning til indregning i efterfølgende års pris i alt</b>	<b>1.745.369</b>	<b>1.023</b>
<b>19</b>	<b>Anden gæld</b>	
Skyldig A-skat mv.	55.144	67
Skyldig ATP	3.960	4
Feriepengeforpligtelse	242.690	236
Skyldig overarbejde	54.421	0
<b>Anden gæld i alt</b>	<b>356.215</b>	<b>307</b>
<b>20</b>	<b>Eventualforpligtelser</b>	
Ingen.		
<b>21</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
Ingen.		