

Sig Varmeværk A.m.b.A.

CVR-nr. 18 69 35 18

Årsrapport 2014/15

(50. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 27/10 2015



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2014 - 30. juni 2015	9
Balance pr. 30. juni 2015	10
Noter til internt regnskab	12

Generalforsamling og dagsorden for denne

Ordinær generalforsamling, afholdes, tirsdag den 27. oktober 2015 kl. 19.00 på Sig Hotel.

Dagsorden

1. Valg af dirigent.
2. Beretning for det forløbne år.
3. Det reviderede regnskab fremlægges til godkendelse.
4. Budget for indeværende driftsår fremlægges.
5. Forslag fra bestyrelsen, herunder fremlæggelse af investeringsplan for det kommende år.
Forslag fra bestyrelsen:
Bestyrelsen bemyndiges til at etablere et varmpumpeanlæg. Investeringsrammen vil være ca. 4,5 mio. kr.. Investeringen er et led i bestyrelsens arbejde på holde varmeprisen i en nedadgående retning.
6. Projekt materialet gennemgås på generalforsamlingen.
7. Indkomne forslag fra andelshaverne/varmeaftagerne.
7. Valg af bestyrelsesmedlemmer:
På valg er:
Flemming Kruse
Brian Andersen
8. Valg af suppleanter.
9. Valg af revisor.
10. Eventuelt.

RSM plus

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Sig Varmeværk A.m.b.A..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sig, den 6. oktober 2015

Bestyrelse


Jacob Andreasen
formand


Brian Andersen


Hans Jørgen Gammelgaard


Keld Gammelgaard


Flemming Kruse

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

Til Andelshaverne i Sig Varmeværk A.m.b.A.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sig Varmeværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af 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 årsregnskab 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 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Kolding, den 6. oktober 2015

RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer



Torben Kristensen
statsautoriseret revisor

RSM plus

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sig Varmeværk A.m.b.A.
Sct. Gertrudsvej 6 B, Sig
6800 Varde

Telefon: 75 26 43 53
CVR-nr.: 18 69 35 18
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: Varde

Bestyrelse

Jacob Andreasen, formand
Brian Andersen
Hans Jørgen Gammelgaard
Keld Gammelgaard
Flemming Kruse

Revision

RSM plus P/S
statsautoriserede revisorer
Kokholm 1B
6000 Kolding

Pengeinstitut

Danske Andelskassers Bank A/S
Otto Frellos Plads 4
6800 Varde

RSM plus

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Sig Varmeværks formål er at etablere energiproduktionsanlæg samt distribuere energi i Sig.

Udvikling i året

Sig Varmeværk leverer pr. 30. juni 2015 varme til 305 andelshavere. Det samlede salg af varme blev 5.067 MWh.

Bestyrelsen anser årets drift af varmeværk og solvarmeanlæg som tilfredsstillende.

Bestyrelsen foreslår overdækning overført til næste år jævnfør årsregnskabslovens og varmforsyningslovens bestemmelser.

Forventninger til næste år:

Budgettet anses for at være opgjort realistisk. Varmeprisen, 590 kr./MWh ekskl. moms, er anmeldt til energitilsynet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sig Varmeværk A.m.b.A. for 2014/15 er i overensstemmelse med udviklingen indenfor regnskabsaflæggelsen for fjernvarmeverker, aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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.

Hvile-i-sig-selv princippet

Over- /underdækning

Selskabet er underlagt det særlige "hvile-i-sig-selv" princip 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 i nettoomsætningen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren, og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i kundebetalinger

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivning og henlæggelser og er udtryk for kundens finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra kunden i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller hensatte forpligtelser.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning - indtægter ved salg af varme og el

Nettoomsætningen ved salg af varme, målerleje, faste bidrag og indtægter ved elproduktion mv., indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de alle omkostninger til produktion af varme og el, herunder brændselsomkostninger, lønninger og gager samt afskrivninger.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varme solgt i året. Herunder indregnes omkostninger til drift af ledningsnet, lønninger og gager, varmetab i ledningsnet samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger, energibesparelser, tab på debitorer samt afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, modtagne og afgivne kontantrabatter m.v..

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Som følge af hvile-i-sig-selv-princippet er der ikke basis for at indregne udskudt skatteaktiv i fuldt omfang, men alene med den del, der kan henføres til tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, og som forventes udlignet over en kortere årrække.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke regnskabsmæssigt på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Restværdi
Solvarmeanlæg incl transmissionsledning	5-40 år 0 %
Produktionsanlæg - kraftvarmeanlæg	5-20 år 0 %
Distibution og øvrig anlæg	14-40 år 0 %

Tilslutningsbidrag opkrævet hos forbrugerene fratrækkes i kostprisen for det pågældende ledningsnets 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 indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

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 sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Fra den 1. marts 1981 og fremefter har fjernvarmeverker været omfattet af prisbestemmelserne i varmforsyningsloven. Af denne fremgår det, at varmforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf udgør egenkapitalen pr. 30. juni 2015 egenkapitalen pr. 1. marts 1981. Egenkapitalen kan ikke udloddes til andelshaverne.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RSM plus

Resultatopgørelse 1. juli 2014 - 30. juni 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Nettoomsætning - indtægter ved salg af varme og el	1	6.265.821	6.155.403
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	9	-158.991	-631.374
Årets regulering over/underdækning	8	-132.676	872.598
Produktionsomkostninger	2	<u>-4.467.282</u>	<u>-4.976.815</u>
Bruttoresultat		1.506.872	1.419.812
Distributionsomkostninger	3	-887.502	-899.344
Administrationsomkostninger	4	<u>-362.998</u>	<u>-360.313</u>
Resultat af ordinær primær drift		256.372	160.155
Andre driftsindtægter	5	<u>31.681</u>	<u>33.703</u>
Resultat før finansielle poster		288.053	193.858
Finansielle omkostninger	6	<u>-288.053</u>	<u>-193.858</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

RSM plus

Balance pr. 30. juni 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	7		
Solvarme anlæg		8.996.951	9.326.411
Produktionsanlæg - Kraftvarme		1.313.969	1.812.191
Distribution og øvrig anlæg		902.471	1.384.562
		<u>11.213.391</u>	<u>12.523.164</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>11.213.391</u>	<u>12.523.164</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende efterbetaling		245.162	161.585
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		11	0
Tilgodehavende fra elsalg og tilskud		184.623	211.975
Underdækning til næste år		0	101.200
Periodeafgrænsningsposter		468.478	508.860
		<u>898.274</u>	<u>983.620</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>898.274</u>	<u>983.620</u>
AKTIVER I ALT		<u>12.111.665</u>	<u>13.506.784</u>

RSM plus

Balance pr. 30. juni 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Bunden reserve		931.667	931.667
Egenkapital i alt		931.667	931.667
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kommunekredit	10	7.308.622	7.617.027
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	9	904.080	745.089
		8.212.702	8.362.116
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	311.489	302.973
Banker		1.280.766	2.674.738
Skyldig efterbetaling		475.799	753.654
Leverandører af varer og tjenesteydelser		621.045	329.392
Anden gæld		246.721	152.244
Overdækning til næste år		31.476	0
		2.967.296	4.213.001
Gældsforpligtelser i alt		11.179.998	12.575.117
PASSIVER I ALT		12.111.665	13.506.784

RSM plus

Noter til årsregnskabet

	2014/15	2013/14
	kr.	kr.
1 Nettoomsætning - indtægter ved salg af varme og el		
Salg varme 5.067 MWh (s.år 4.883 MWh)	3.192.588	3.225.148
Faste afgifter	1.272.168	1.384.606
Salg af el	1.798.415	1.545.449
Opkrævet gebyrer m.v.	2.650	200
	<u>6.265.821</u>	<u>6.155.403</u>
Nettoomsætning i alt	<u>6.265.821</u>	<u>6.155.403</u>
2 Produktionsomkostninger		
Naturgas	2.732.750	3.018.243
El	62.036	70.067
Vedligeholdelse øvrige produktionsanlæg	467.306	494.015
Ejendomsomkostninger	7.185	13.372
Lønninger	0	103.906
Afløser og driftsaftale	227.658	191.946
Forsikringer	78.849	96.242
Afskrivninger	891.498	989.024
	<u>4.467.282</u>	<u>4.976.815</u>
	<u>4.467.282</u>	<u>4.976.815</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

	2014/15	2013/14
	kr.	kr.
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnettet	89.657	67.865
Vedligeholdelse af målere mv	64.378	50.977
Lønninger	0	103.906
Vandforbrug	23.719	2.559
Afskrivninger	482.091	482.091
Afløser og driftsaftale	227.657	191.946
	<u>887.502</u>	<u>899.344</u>
4 Administrationsomkostninger		
Revision og regnskabsmæssig assistance	40.600	45.147
Bogføring	31.100	10.876
Repræsentation	0	4.028
Kontoromkostninger	50.912	83.384
Telefon	16.739	18.558
Edb	32.367	32.286
Gebyrer	4.245	573
Konsulentassistance	8.356	5.000
Generalforsamling og møder	13.241	14.584
Energispareaktiviteter	75.437	68.017
Tab på debitorer	1	15.290
Lønninger	0	31.880
Administrationsaftale	90.000	30.690
	<u>362.998</u>	<u>360.313</u>

Noter til årsregnskabet

	2014/15	2013/14
	kr.	kr.
5 Andre driftsindtægter		
Andre driftsindtægter	750	0
Lejeindtægter, antenne	30.932	33.703
Diverse	-1	0
	<u>31.681</u>	<u>33.703</u>
6 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger		
Pengeinstitut	63.382	93.677
Øvrige renter	16	102
Renter, Kommunekredit	221.626	100.079
Fradragsberettiget låneomkostninger	3.029	0
	<u>288.053</u>	<u>193.858</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

7 Materielle anlægsaktiver

	Solvarme anlæg	Produktionsanlæg - Kraftvarme	Distribution og øvrige anlæg
Kostpris	9.518.803	13.180.944	8.370.291
Tilgang i årets løb	63.816	0	0
Kostpris 30. juni 2015	9.582.619	13.180.944	8.370.291
Ned- og afskrivninger	192.392	11.368.753	6.985.729
Årets afskrivninger	393.276	498.222	482.091
Ned- og afskrivninger 30. juni 2015	585.668	11.866.975	7.467.820
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015	8.996.951	1.313.969	902.471

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
8 Årets over-/underdækning		
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, note 9	-158.991	631.374
Årets over-/underdækning	132.676	-872.598
Årets resultat før reguleringer	-25.237	-241.224
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	-1.373.589	1.471.115
Afskrivninger indregnet i varmeprisen	1.531.502	-2.102.489
Småanskaffelser	1.078	0
	132.676	-872.598
Regulering over-/underdækning:		
Over-/underdækning, primo	101.200	-771.398
Over-/underdækning, ultimo	-31.476	101.200
Årets regulering af over-/underdækning	132.676	-872.598

RSM plus

Noter til årsregnskabet

9 Tidsmæssige forskelle forbrugerbetalinger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Saldo primo	-745.089
Regnskabsmæssig mindreafskrivninger	-157.912
Småanskaffelser	-1.079
	<u><u>-904.080</u></u>

10 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2014	Gæld 30. juni 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kommunekredit	8.000.000	7.697.082	311.489	6.048.962
Låneomkostninger	-80.000	-76.971	-3.115	-60.490
	<u><u>7.920.000</u></u>	<u><u>7.620.111</u></u>	<u><u>308.374</u></u>	<u><u>5.988.472</u></u>