

# **ONSBJERG VARMEVÆRK ApS**

Selsingaarde 2  
8305 Samsø

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**21/03/2017**

**Peder Kremmer Jensen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            ONSBJERG VARMEVÆRK ApS  
Selsinggaarde 2  
8305 Samsø

CVR-nr:                    26325471  
Regnskabsår:            01/01/2016 - 31/12/2016

**Bankforbindelse**        Jyske Bank

**Revisor**                    REALVISION - REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
Frederiksgade 76, 1  
8000 Aarhus C  
DK Danmark  
CVR-nr:                    18216833  
P-enhed:                    1004860059

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Onsbjerg Varmeværk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 21/02/2017

## Direktion

Arne Kremmer Jensen

## Bestyrelse

Arne Kremmer Jensen

Kurt Kremmer Jensen

Jens Kremmer Jensen

Peder Kremmer Jensen

Thomas Kremmer Jensen

Ketty Gerstrøm Jensen

Mona Lisa Brink

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i ONSBJERG VARMEVÆRK ApS

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ONSBJERG VARMEVÆRK ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, 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 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 regnskabet

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 regnskabet

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. Fejlinformationer 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 regnskabsbrugerne 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 blandt andet 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.

Aarhus, 21/02/2017

Peter Holbech Andersen  
Registreret revisor  
REALVISION - REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
CVR: 18216833

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive varmeværk.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har resulteret i et overskud på t.kr. 94 og egenkapitalen er nu på t.kr. 215.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er ikke indtruffet væsentlige begivenheder efter status der kan påvirke selskabets stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt 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 fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måling sker som beskrevet 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 balancetidspunktet.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes såfremt de vedrører regnskabsåret eller tidligere.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Indtægter indregnes på produktionstidspunktet. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter.

### Periodeafgrænsning

Der foretages periodisering vedrørende væsentlige poster.

### Skat af årets resultat

I resultatopgørelsen udgiftsføres aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt regulering af den udskudte skatteforpligtelse. Udskudt skat beregnes med 22 % af alle forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

## Balance

### Aktiver

Der er ikke foretaget indregning af finansieringsomkostninger i målegrundlaget for selskabets aktiver.

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, driftsmateriel samt inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider, der er fastsat således:

Varmeværk:

Grundlastkedel 20 år

Bygninger/net 50 år

Anlæg af plads 10 år

Driftsmidler 10 år

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

### Varebeholdninger

Indregning er foretaget til kostpris eller nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

### Tilgodehavender



Indregning er foretaget til pålydende værdi.

#### Gæld

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, indregnes til kostpris.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>453.390</b>	<b>362.378</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-209.350	-209.350
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>244.040</b>	<b>153.028</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-110.797	-126.474
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>133.243</b>	<b>26.554</b>
Skat af årets resultat .....	1	-39.561	-17.509
<b>Årets resultat</b> .....		<b>93.682</b>	<b>9.045</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		93.682	9.045
<b>I alt</b> .....		<b>93.682</b>	<b>9.045</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger .....		2.843.194	3.039.365
Produktionsanlæg og maskiner .....		43.414	56.593
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.886.608</b>	<b>3.095.958</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.886.608</b>	<b>3.095.958</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		157.214	197.660
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>157.214</b>	<b>197.660</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		96.307	115.211
Andre tilgodehavender .....		70.725	33.699
Periodeafgrænsningsposter .....		79.939	68.842
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>246.971</b>	<b>217.752</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>404.185</b>	<b>415.412</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.290.793</b>	<b>3.511.370</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		89.650	-4.033
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>214.650</b>	<b>120.967</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		169.434	163.033
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>169.434</b>	<b>163.033</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		1.833.287	2.227.057
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>1.833.287</b>	<b>2.227.057</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		418.000	390.000
Gæld til banker .....		179.797	220.196
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		100.801	101.622
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		339.633	282.650
Skyldig selskabsskat .....		35.191	5.845
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.073.422</b>	<b>1.000.313</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.906.709</b>	<b>3.227.370</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>3.290.793</b>	<b>3.511.370</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	35.191	5.844
Regulering skat vedr. tidligere år	-2.031	-71
Ændring af udskudt skat	6.401	11.736
	<b>39.561</b>	<b>17.509</b>

## 2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	<b>Gæld i alt</b>	<b>Afdrag næste</b>	<b>Langfristet</b>	<b>Restgæld</b>
	<b>ultimo</b>	<b>år</b>	<b>andel</b>	<b>efter 5 år</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Prioritetsgæld	2.251.287	418.000	1.833.287	452.000
	<b>2.251.287</b>	<b>418.000</b>	<b>1.833.287</b>	<b>452.000</b>

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke stillet kautioner.

## 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet pant overfor realkreditinstitut samt ejerpantebrev kr. 250.000 overfor Jyske Bank med pant i ejendommen Præstegårdsvej 15, hvis regnskabsmæssig værdi udgør kr.2.843.194.

Herudover har selskabet ikke stillet kaution eller sikkerhedsstillelser.