

ONSBJERG VARMEVÆRK ApS

Selsingaarde 2
8305 Samsø

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

24/05/2016

Peder Kremmer Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Pengestrøm	13
------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ONSBJERG VARMEVÆRK ApS
Selsinggaarde 2
8305 Samsø

CVR-nr: 26325471
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

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 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 20/05/2016

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 erklæringer

Til kapitalejerne i ONSBJERG VARMEVÆRK ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ONSBJERG VARMEVÆRK ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, 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 handlinger 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Aarhus, 20/05/2016

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

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive varmekværk.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et overskud på 9.045 og egenkapitalen udgør 120.967 pr. 31.12.2015.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke sket betydningsfulde begivenheder efter regnskabets afslutning.

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 salgsmkostninger 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.

Vedrørende obligationslån er tillige indregnet tillæg vedrørende amortisering (m/forholdsmæssig andel af kurstab på udbetalingstidspunktet for det i år 2005 konverterede lån fordelt lineært over løbetiden for dette lån – fra år 2006 og fremover indregnes amortiseringen m/forholdsmæssig andel af akkumulerede kurstab for optagne lån fordelt over restløbetiden for senest optagne lån).

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		362.378	479.640
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-209.350	-302.560
Resultat af ordinær primær drift		153.028	177.080
Øvrige finansielle omkostninger		-126.474	-174.720
Ordinært resultat før skat		26.554	2.360
Skat af årets resultat	1	-17.509	-11.835
Årets resultat		9.045	
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		9.045	-9.475
I alt		9.045	

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		3.039.365	3.235.536
Produktionsanlæg og maskiner		56.593	69.772
Materielle anlægsaktiver i alt	2	3.095.958	3.305.308
Anlægsaktiver i alt		3.095.958	3.305.308
Råvarer og hjælpematerialer		197.660	247.170
Varebeholdninger i alt		197.660	247.170
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		115.211	34.056
Andre tilgodehavender		33.699	70.432
Periodeafgrænsningsposter		68.842	96.185
Tilgodehavender i alt		217.752	200.673
Omsætningsaktiver i alt		415.412	447.843
Aktiver i alt		3.511.370	3.753.151

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-4.033	-13.078
Egenkapital i alt		120.967	111.922
Hensættelse til udskudt skat		163.033	151.297
Hensatte forpligtelser i alt		163.033	151.297
Gæld til realkreditinstitutter		2.227.057	2.583.492
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	2.227.057	2.583.492
Gæld til realkreditinstitutter		390.000	378.000
Gæld til banker		220.196	142.778
Modtagne forudbetalinger fra kunder		101.622	131.593
Leverandører af varer og tjenesteydelser		282.650	254.069
Skyldig selskabsskat		5.845	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.000.313	906.440
Gældsforpligtelser i alt		3.227.370	3.489.932
Passiver i alt		3.511.370	3.753.151

Pengestrøm

	2015	2014
	kr.	kr.
Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		299.414
Ændring i udskudt skat		11.835
Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger		48.579
Ændring i tilgodehavender		17.182
Ændringer i leverandørgæld mv.		44.730
<i>Pengestrøm fra primær drift før finansielle poster</i>		412.265
<i>Pengestrøm fra ordinær drift</i>		412.265
Pengestrømme vedrørende driftsaktivitet		412.265
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-316.802
Pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet		-316.802
Ændring i likvider		95.463
Likvide beholdninger (primo)		-238.241
Likvider primo		-238.241
Likvider ultimo		-142.778
<i>Specifikation af likvider ultimo</i>		
Kortfristet bankgæld (ultimo)		-142.778
Likvider (ultimo)		-142.778

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	5.844	0
Andre skatter	-71	0
Ændring af udskudt skat	11.736	11.835
	17.509	11.835

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.
Kostpris primo	6.420.414	131.787
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	6.420.414	131.787
Af- og nedskrivning primo	-3.184.878	-62.015
Årets afskrivning	-196.171	-13.179
Af- og nedskrivning ultimo	-3.381.049	-75.194
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.039.365	56.593

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	2.617.057	390.000	2.227.057	918.000
	2.617.057	390.000	2.227.057	918.000

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke stillet kautioner.

5. 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. 3.039.565.

Herudover har selskabet ikke stillet kaution eller sikkerhedsstillelser.