

AAL EL-NET

Aal El-Net A.M.B.A.
Industrivej 18
6840 Oksbøl

Årsrapport for 1/1 - 31/12 2015
45. regnskabsår
CVR-nr. 22 18 84 10



Indholdsfortegnelse

	Side
Oplysninger.....	3
Bestyrelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
Generalforsamlingsvalgte revisorerers påtegning.....	7
Anvendt regnskabspraksis.....	8-10
Resultatopgørelse.....	11
Aktiver.....	12
Passiver.....	13
Pengestrømsopgørelse.....	14
Noter til årsrapporten.....	15-17

Andelsselskab: Aal El-Net A.M.B.A
Industrivej 18
6840 Oksbøl

CVR-nr: 22 18 84 10
Stiftet: 1/1 1970
Regnskabsår: 1/1 - 31/12

Bestyrelse: Egon Jørgensen (formand)
Gunnar Jepsen Kristensen (kasserer)
Kurt Bondesen (næstformand)
Ole Kiilerich Christensen
Bo Vedstesen

Revision: Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hedemarken 23
7200 Grindsted
CVR-nr. 32 28 52 01

Pengeinstitutter: Sydbank

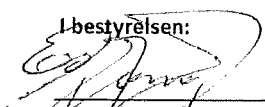
Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 inkl. bestyrelsesberetningen for Aal El-Net A.M.B.A.

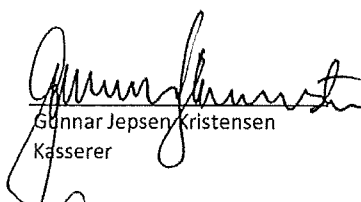
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Efter vor opfattelse giver bestyrelsesberetningen en retvisende redegørelse ligesom årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.


Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Oksbøl, den 22. februar 2016

I bestyrelsen:

Egon Jørgensen
formand


Gunnar Jepsen Kristensen
Kasserer


Kurt Bondesen
Næstformand


Bo Vedstesen


Ole Kiilerich Christensen

Til andelshaverne i Aal El-Net A.M.B.A.

Påtegning på årsregnskab

Vi har revideret årsregnskabet for Aal El-Net A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsanalyse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen 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 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om bestyrelsens 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 vor 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt selskabets vedtægter.

Udtalelse om bestyrelsesberetningen

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

Grindsted, den 22. februar 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Brian Majlund

statsautoriseret revisor

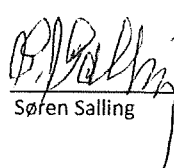
Generalforsamlingsvalgte revisorerers påtegning

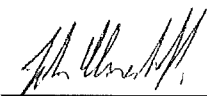
7

Som generalforsamlingsvalgte revisorer har vi foretaget forvaltningseftersyn for 2015 for Aal El-Net A.M.B.A.

Dette har ikke givet anledning til bemærkninger.

Oksbøl, den 22. februar 2016


Søren Salling


John Elmertoft

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Aal El-Net A.M.B.A. aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt selskabets vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise om de hos forbrugerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser selskabets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen fra distribution af el m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Indtægter mv. Aal El-Net

I regnskabsposten indgår kun de indtægter og udgifter der vedrører transport af el i selskabets forsyningsområde.

Andre indtægter og udgifter andre elleverandører

I regnskabsposten indgår indtægter og udgifter fra andre distributions- og handelsselskaber, som leverer strøm ind i selskabets forsyningsområde. Herudover indgår køb og salg af PSO, som er en statslig pålagt afgift, som opkræves for brugerne og afregnes med distributionselskaberne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter bestyrelseshonorar, som er vedtaget på selskabets generalforsamling.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Vedligeholdelse af net mv.

I regnskabsposten indgår omkostninger til vedligeholdelse af selskabets elnet og elskabe efter en vedligeholdelsesplan, der sikrer at vort elnet og elskabe til hver en tid står som fuld funktionsdygtige for at minimere nedbrud på nettet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter fra kunder og af bankindestående, renteindtægter, tægter af obligationer, kursregulering af aktier og obligationer, aktieudbytter og fortjeneste ved salg af aktier.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger og negativ kursregulering af aktier og obligationer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 23,5%.

Årets udskudte skat er beregnet med 22,0%. Der er primo året foretaget en regulering fra 24,5% til 22,0%, således vi følger den aktuelle skattesats.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Netaktiver og andre driftsmidler indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger.

Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og -satser:

Netaktiver ved opstart:	31 år
Netaktiver nyinvesteringer:	40 år
Elektriske målere:	15-25 år
Driftsmidler:	5 år

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.800 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter aktieposter i elhandelsselskaber. Aktierne er afhændet i 2015.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoteret obligationer, optaget til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

"Overført resultat mv." indeholder akkumuleret resultat.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Note	2015	2014 i t.kr.
Indtægter mv. Aal El-Net		
Nettarif.....	947.325	741
Abonnement.....	1.180.403	1.214
Faktureringsgebyr.....	39.789	0
Afgivne rabatter.....	-960.624	-851
Investeringsbidrag.....	96.350	61
Energibesparende foranstaltninger.....	-203.357	-196
Abonnement og målerleje.....	-265.803	-265
Bruttofortjeneste Aal El-Net.....	834.084	704
Andre indtægter og udgifter andre elleverandører		
Indtægter.....	4.528.624	6.399
Udgifter.....	-4.715.839	-6.228
Nettab.....	-32.282	0
Bruttofortjeneste andre elleverandører.....	-219.496	171
Bruttofortjeneste.....	614.588	875
1 Personaleomkostninger.....	-208.692	-211
2 Administrationsomkostninger.....	-633.749	-580
3 Vedligeholdelse af net m.v.....	-136.639	-67
4 Tab på forbrugere.....	-68.634	-69
	-1.047.714	-927
Resultat før afskrivninger.....	-433.126	-52
5 Afskrivninger.....	-461.285	-461
Resultat før finansielle poster.....	-894.411	-513
6 Finansielle poster.....	299.292	196
Resultat før skat.....	-595.120	-317
7 Skat af årets resultat.....	206.000	74
Årets resultat.....	-389.120	-243

Balance pr. 31/12

12

Note	2015	2014
		i t.kr.
AKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
8 Netaktiver.....	6.857.317	7.319
9 Driftsmidler.....	0	0
	6.857.317	7.319
Finansielle anlægsaktiver		
Aktier Scanenergi Elsalg, nom. kr. 3.400.....	0	5
Aktier Scanenergi A/S, nom. kr. 330.376.....	0	215
	0	220
ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	6.857.317	7.539
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
10 Tilgodehavender forbrugere.....	5.709.253	5.765
Periodeafgrænsningsposter.....	97.500	61
	5.806.753	5.826
Værdipapirer (investeringsbeviser).....	2.367.640	2.449
Bankindestående.....	2.371.429	1.900
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....	10.545.821	10.175
AKTIVER I ALT.....	17.403.138	17.714

Note	2015	2014
		i t.kr.
PASSIVER		
Egenkapital		
11 Overført resultat.....	11.660.750	12.050
EGENKAPITAL I ALT.....	11.660.750	12.050
 Hensatte forpligtelser		
Hensættelse til udskudt skat.....	79.000	285
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT.....	79.000	285
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Bankgæld.....	0	0
Leverandører af el og tjenesteydelser.....	1.719.751	1.347
Skyldig moms og statsafgift.....	3.943.638	4.032
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT.....	5.663.389	5.379
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT.....	5.663.389	5.379
PASSIVER I ALT.....	17.403.138	17.714

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

13 Eventualaktiver og -forpligtelser

	2015	2014
DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING		
Selvfinansiering		
Årets resultat.....	-389	-243
Afskrivninger.....	461	461
Fortjeneste ved salg af aktier.....	-211	0
Årets skatterguling af udskudt skat.....	-206	-74
Selvfinansiering i alt.....	-345	144
Ændring i		
Tilgodehavender.....	19	-26
Leverandører af el og anden gæld.....	285	927
Driftens likviditetsvirkning.....	-41	1.045
Investeringer		
Materielle og finansielle anlægsaktiver.....	431	0
Investeringer i alt.....	431	0
Årets ændring i likvide midler.....	390	1.045
Likvide midler primo.....	4.349	3.304
Likvide midler ultimo.....	4.739	4.349
Likvide midler ultimo specificeres således:		
Værdipapirer.....	2.368	2.449
Bankindestående.....	2.371	1.900
Bankgæld.....	0	0
Likvide midler ultimo i alt.....	4.739	4.349

Note	2015	2014
		i t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	-196.875	-197
Befordringsgodtgørelse.....	-8.969	-11
DataLøn.....	-2.848	-3
Personaleomkostninger i alt.....	-208.692	-211
2 Administrationsomkostninger		
Administrationsbidrag.....	-196.780	-196
Leje af kontor og rengøring.....	-35.087	-38
Personaleudgifter.....	-9.100	-7
Annoncer.....	-31.844	-10
Telefon.....	-4.461	-4
Mødeudgifter/generalforsamling.....	-30.607	-28
Kontorartikler.....	-9.027	-6
Porto og gebyrer.....	-6.982	-13
EDB-programmer m.v.....	-108.198	-54
Revision og regnskabsassistance.....	-68.200	-44
Advokatassistance.....	0	-11
Betalingservice og kundeafregning.....	-106.606	-145
Forsikringer og kontingenter.....	-23.477	-23
Aviser og litteratur.....	0	-1
Repræsentationsudgifter.....	-3.380	0
Administrationsomkostninger i alt.....	-633.749	-580
3 Vedligeholdelse af net m.v.		
Leje af plads.....	-5.000	-5
Reparation og vedligeholdelse m.m.....	-131.639	-62
Vedligeholdelse af net m.v. i alt.....	-136.639	-67
4 Tab på forbrugere		
Konstaterede tab.....	-67.144	-76
Hensat til tab primo.....	20.000	30
Hensat til tab ultimo.....	-10.000	-20
Incassoomkostninger.....	-11.490	-5
Indgået på tidligere afskrevet forbrugere.....	0	2
Tab på forbrugere i alt.....	-68.634	-69

Note	2015	2014
		i t.kr.
5 Afskrivninger		
Netaktiver.....	-461.285	-461
Driftsmidler.....	0	0
Afskrivninger i alt.....	-461.285	-461
6 Finansielle poster		
Renteindtægter banker.....	768	0
Udbytte.....	74.295	58
Kursregulering værdipapirer.....	-81.967	44
Fortjeneste ved salg af aktier opført som anlægsaktiver.....	210.955	0
Gebyrer og renteindtægter forbrugere.....	95.287	94
Renteudgifter leverandører.....	-47	0
Finansielle poster i alt.....	299.292	196
7 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat.....	206.000	74
Årets skatter.....	0	0
Skat af årets resultat i alt.....	206.000	74
8 Netaktiver		
Anskaffelsessum primo.....	12.729.639	12.730
Tilgang i årets løb.....	0	0
Anskaffelsessum ultimo.....	12.729.639	12.730
Afskrivninger primo.....	-5.411.037	-4.950
Årets afskrivninger.....	-461.285	-461
Afskrivninger ultimo.....	-5.872.322	-5.411
Regnskabsmæssig værdi ultimo.....	6.857.317	7.319

Note	2015	2014
		i t.kr.
9 Driftsmidler		
Anskaffelsessum primo.....	138.918	139
Tilgang i årets løb.....	0	0
Afgang i årets løb.....	0	0
Anskaffelsessum ultimo.....	138.918	139
Afskrivninger primo.....	-138.918	-139
Årets afskrivninger.....	0	0
Afskrivninger ultimo.....	-138.918	-139
Regnskabsmæssig værdi ultimo.....	0	0
10 Tilgodehavender forbrugere		
Tilgodehavende iflg. opgørelse.....	5.719.253	5.785
Hensat til imødegåelse af tab.....	-10.000	-20
Tilgodehavender forbrugere ultimo i alt.....	5.709.253	5.765
11 Egenkapital		
Egenkapital primo.....	12.049.869	12.293
Overført af årets resultat.....	-389.120	-304
Egenkapital i alt.....	11.660.750	11.989
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		
13 Eventualaktiver og -forpligtelser		
Kautionsforpligtelser		
Selskabet har stillet kaution med t.kr. 449 for Scanenergi A/S og Scanenergi Elsalg.		