

Roslev Fjernvarmeselskab A.M.B.A.
Møllebuen 1
7870 Roslev

ÅRSRAPPORT
2011/12

Cvr.nr. 41160128

Ordinær generalforsamling afholdes på Roslev Kro torsdag den 27. september 2012 kl. 19.30 med følgende dagsorden:

1. Valg af dirigent
2. Bestyrelsens beretning
3. Den reviderede årsrapport fremlægges til godkendelse
4. Budget for det kommende år forelægges
5. Tilslutnings- og grundafgifter samt afbrydelsesomkostninger for det kommende år meddeles
6. Behandling af indkomne forslag
7. Investeringsplan for det kommende år fremlægges
8. Valg af 3 bestyrelsesmedlemmer - på valg er
Karsten Toft – villig til genvalg
Bjarke Stephansen – villig til genvalg
Peder Damgaard – modtager ikke genvalg
9. Valg af revisor
10. Eventuelt

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	5
-------------------	---

Årsregnskab 1. juli 2011 – 30. juni 2012

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2011 – 30. juni 2012 for Roslev Fjernvarmeselskab A.M.B.A..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven, hvor der dog er tilpasset varmforsyningslovens bestemmelser omkring afskrivninger.

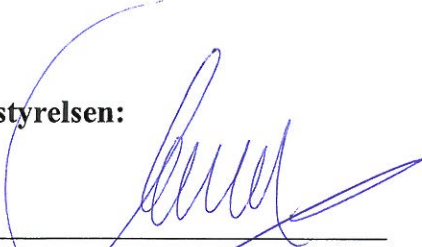
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012.

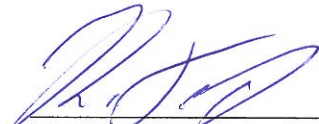
Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Roslev, den 17. september 2012

I bestyrelsen:


Arne Larsen
Formand



Karsten Toft


Karsten Krogh


Peder Damgaard


Bjarke Stephansen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på Roslev Fjernvarmeselskabs ordinære generalforsamling den 27/09 2012.


Dirigent

Den uafhængige revisors erklæringer

Til Roslev Fjernvarmeselskab A.M.B.A.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Roslev Fjernvarmeselskab A.M.B.A. for regnskabsåret 2011/12, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven, hvor der dog er sket tilpasning til varmforsyningslovens bestemmelser omkring afskrivninger.

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 og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

Revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor 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 den finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven tilpasset varmforsyningsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Nykøbing M., den 17. september 2012

REVISION LIMFJORD

Registreret Revisionsaktieselskab



Kaj Plejdrup

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens forretningsområde er at etablere energiproduktionsanlæg samt at distribuere energi i Roslev.

Udviklingen i regnskabsåret 2011/12

Der har været store udfordringer i regnskabsåret, men det har alligevel været muligt at opretholde en stabil udvikling i selskabet herunder en stabil drift på værket.

Der har været

- Nyansættelser på hele personalesiden
- Tilslutning af 9 nye forbrugere
- Opgradering af hovedledningen Æblevej
- Udstykning af forsyningsområdet omkring Nikkelborgvej
- Installering af nyt trykholderanlæg på værket
- Udskiftning af selskabets EDB-anlæg efter nedbrud
- Opgradering af døgnovervågningen af værket med mobile enheder
- Varmesalget i regnskabsåret har været ca. 7% mindre pga. en mildere vinter

Betydningsfulde hændelser som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2012.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2012/13

Der forventes en stabil drift i det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Roslev Fjernvarmeselskab A.M.B.A. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt varmforsyningslovens bestemmelser for afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt vedrørende indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg og distribution af varme indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Tilslutningsbidrag fra nye forbrugere indregnes i resultatopgørelsen.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 foretages afskrivninger baseret på varmforsyningslovens bestemmelser, med mulighed for afskrivning på op til 20% om året. Afskrivninger er således foretaget i henhold til afskrivningsbekendtgørelsens regler om afskrivning af anlæg m.v. over mindst 5 år og max. 30 år.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Fra den 1. juni 1982 og fremefter har fjernvarmeværket været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmforsyningslov. Af denne fremgår det, at varmforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf er egenkapitalen pr. 30. juni 2012 uændret i forhold til basisegenkapitalen pr. 1. juni 1982.

Gældsforpligtelser

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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Realiseret 2011/12 kr.	Budget 2011/12 tkr.	Realiseret 2010/11 tkr.
INDTÆGTER			
1 Pålignet forbrugere	6.571.915	6.810	6.274
Øvrige indtægter	122.400	30	78
	<u>6.694.315</u>	<u>6.840</u>	<u>6.352</u>
DIREKTE OMKOSTNINGER			
2 Produktionsomkostninger	5.197.314-	5.178-	5.147-
	<u>5.197.314-</u>	<u>5.178-</u>	<u>5.147-</u>
Dækningsbidrag	1.497.001	1.662	1.205
KAPACITETSOMKOSTNINGER			
3 Andre stykomkostninger	256.907-	250-	283-
4 Administrationsomkostninger	243.186-	240-	204-
Regulering vedrørende tidligere år	1.086	0-	0
	<u>499.007-</u>	<u>490-</u>	<u>487-</u>
Resultat før afskrivninger	997.994	1.172	718
5 Afskrivninger m.v.	703.766-	687-	698-
	<u>703.766-</u>	<u>687-</u>	<u>698-</u>
Resultat før finansiering	294.228	485	20
FINANSIERING			
Renteindtægter m.m.	20.068	30	47
Renteudgifter m.m.	266.980-	290-	307-
	<u>246.912-</u>	<u>260-</u>	<u>260-</u>
ÅRETS RESULTAT	47.316	225	240-

Årets resultat disponeres således:

Overført fra 2010/11	204.559	205-	35-
Underdækning overført til budget 2012/13	157.243-	20-	205-
	<u>47.316</u>	<u>225</u>	<u>240-</u>

Balance pr. 30. juni

	2012 kr.	2011 tkr.
AKTIVER		
6 Varmeværkets anlægskonto	4.658.097	5.080
7 Driftsmidler i øvrigt	0	11
8 Ledningsnet og tilslutning	1.186.983	3
Anlægsaktiver	5.845.080	5.094
Beholdninger	622.800	630
Beholdninger	622.800	630
Tilgodehavender hos forbrugere	132.381	328
Andre tilgodehavender	147.046	129
Resultat til indregning i varmeprisdannelsen	157.243	205
Tilgodehavender	436.670	662
Likvide beholdninger	54.976	240
Likvide beholdninger	54.976	240
Omsætningsaktiver	1.114.446	1.532
AKTIVER	6.959.526	6.626

Balance pr. 30. juni

2012	2011
kr.	tkr.

PASSIVER

	Tilslutningsafgift	982.000	982
10	Overført resultat	235.663	236
	Egenkapital	1.217.663	1.218
9	Fornyelses- og reservefond	0	0
	Hensatte forpligtelser	0	0
	Lån på faste anlæg	3.976.530	4.603
	Langfristede gældsforpligtelser	3.976.530	4.603
	Kassekredit	555.654	0
	Kreditorer og skyldige omkostninger	765.637	706
	For meget indbetalt fra forbrugere	444.042	99
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.765.333	805
	Gældsforpligtelser	5.741.863	5.408
	PASSIVER	6.959.526	6.626

Noter

	2011/12 kr.	2010/11 tkr.
1 Pålignet forbrugere		
Abonnementsbidrag	1.064.950	1.001
Effektbidrag	1.739.078	1.548
Forbrugsafgifter	3.767.887	3.725
	<u>6.571.915</u>	<u>6.274</u>
2 Produktionsomkostninger		
Forbrug af olie	319.438	193
Forbrug af flis	2.680.392	2.786
Kvælstofoxiderafgift	27.808	30
Køb af energibesparelser	36.450	22
Vedligeholdelse varmecentral	514.167	465
Vedligeholdelse af målere	28.939	35
Vedligeholdelse af ledningsnet	140.974	311
Fragt og transport	3.826	1
Lønninger m.m.	1.065.771	956
Kemivarer og tilsætningsstoffer	60.137	44
Thermografering af linier	11.400	5
Elforbrug	213.761	212
Forbrugsafgifter	26.552	12
Miljøgodkendelser, spildevandsprøver m.v.	2.964	10
Renovation m.v.	64.735	64
	<u>5.197.314</u>	<u>5.146</u>
3 Andre stykomkostninger		
Vedligehold. driftsmateriel	23.980	20
Værktøj og småanskaffelser	27.658	21
Leje af materiel	0	7
Forsikringer	135.515	131
Renholdelse	8.969	24
Ejendomsskat	7.571	7
Varebilens drift	24.235	32
Truckdrift	18.838	3
Diverse	742	1
Annoncer	2.303	2
Blomster og gaver	5.269	4
Tab på forbrugere	1.827	29
	<u>256.907</u>	<u>281</u>

Noter

	2011/12 kr.	2010/11 tkr.
4 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	7.039	15
Tidskrifter	1.500	2
Kontingenter	28.317	13
Telefon og kommunikation	34.744	39
Multimediebeskatning	-6.250	6-
Porto og gebyr	6.890	6
Revision af energibesparelser	6.500	2
Revision og regnskabsassistance	62.280	60
Advokatomkostninger	15.158	11
Edb-udgifter forbrugerregnskab	14.238	17
Lønadministration	3.319	2
PBS brugerservice	28.344	33
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	3.500	5
Køb af småaktiver	23.170	5
Software og edb-udgifter	14.437	2
	<u>243.186</u>	<u>206</u>
5 Afskrivninger m.v.		
Driftsmidler	10.908	33
Ledningsnet og tilslutning	661	1
Anlægskonto varmekværk	692.197	664
	<u>703.766</u>	<u>698</u>

Noter

	2012 kr.	2011 tkr.
6 Varmeværkets anlægskonto		
Anskaffelsessum primo	17.608.909	17.509
Årets anskaffelser	270.000	100
	<hr/>	<hr/>
Anskaffelsessum i alt	17.878.909	17.609
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger, primo	12.528.615-	11.865-
Årets afskrivninger	692.197-	664-
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger ialt	13.220.812-	12.529-
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi	4.658.097	5.080
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
7 Driftsmidler		
Anskaffelsessum primo	497.225	497
Tilgang i årets løb	0	0
Anskaffelsessum udgåede aktiver	0	0
	<hr/>	<hr/>
Anskaffelsessum i alt	497.225	497
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger, primo	486.317-	453-
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	10.908-	33-
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger ialt	497.225-	486-
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi	0	11
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
8 Ledningsnet og tilslutninger		
Anskaffelsessum primo	390.611	391
Tilgang i årets løb	1.185.000	0
	<hr/>	<hr/>
Anskaffelsessum i alt	1.575.611	391
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger, primo	387.967-	387-
Årets afskrivninger	661-	1-
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger ialt	388.628-	388-
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi	1.186.983	3
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Noter

	2012 kr.	2011 tkr.
9 Fornyelses- og reservefond		
Saldo primo	0	0
Anvendt i regnskabsåret	0	0
	<hr/>	<hr/>
Henlagt i regnskabsåret	0	0
	0	0
Saldo ultimo	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
10 Overført resultat		
Saldo primo	235.663	236
	<hr/>	<hr/>
Saldo ultimo	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Noter

2012/13
kr.**RESULTATBUDGET**

INDTÆGTER

Pålignet forbrugere	6.938.000
Øvrige indtægter	45.000

 6.983.000

DIREKTE OMKOSTNINGER

Produktionsomkostninger	5.325.000
-------------------------------	-----------

Dækningsbidrag	1.658.000
-----------------------------	------------------

KAPACITETSOMKOSTNINGER

Andre stykomkostninger	260.000
Administrationsomkostninger	240.000

 500.000

Resultat før afskrivninger	1.158.000
Afskrivninger	782.000

Resultat før finansiering	376.000
--	----------------

FINANSIERING

Renteudgifter	225.000
Renteindtægter	10.000

 215.000

Resultat før ekstraordinære poster	161.000
---	----------------

EKSTRAORDINÆRE POSTER

Overført underskud fra sidste år	157.000
--	---------

ÅRETS BUDGETTEREDE OVERSKUD	4.000
--	--------------