

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

ÅRSRAPPORT
2012/13

Cvr.nr. 41160128

Ordinær generalforsamling afholdes i Salling Hallerne torsdag den 26. september 2013 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 2 bestyrelsesmedlemmer - på valg er
Arne Larsen – villig til genvalg
Karsten Krogh – villig til genvalg
9. Valg af suppleanter
10. Valg af revisor
11. Eventuelt

Hanstholm tlf. 9796 2600
Hurup tlf. 9795 1711
Nykøbing Mors tlf. 9771 1322
Skive tlf. 9751 3900
Struer tlf. 9617 7100
Thisted tlf. 9792 5500

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

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

Årsregnskab 1. juli 2012 – 30. juni 2013

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2012 – 30. juni 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 – 30. juni 2013.

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

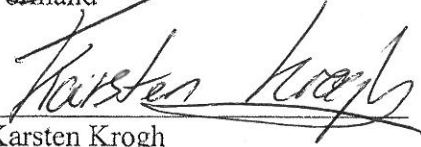
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Roslev, den 16. september 2013

I bestyrelsen:


Arne Larsen
Formand


Karsten Toft


Karsten Krogh


André H. Nielsen


Bjarke Stephansen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på Roslev Fjernvarmeselskabs ordinære generalforsamling den 26/09 2013.

Dirigent

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Roslev Fjernvarmeselskab A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Roslev Fjernvarmeselskab A.m.b.a. for regnskabsåret 2012/13, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven, hvor der dog er sket tilpasning til varmeforsyningslovens 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 – 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven tilpasset varmeforsyningsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi gøre opmærksom på at de anførte budgettal for 2012/13 i resultatopgørelsen ikke er omfattet af vor revision.

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 16. september 2013

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 2012/13

Der har været en stabil udvikling i selskabet herunder en stabil drift på værket.

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 2013.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2013/14

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 varmeforsyningslovens 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien 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.

Nettorealisationsværdi 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 2013 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 2012/13 kr.	Budget 2012/13 tkr.	Realiseret 2011/12 tkr.
INDTÆGTER			
1 Pålignet forbrugere	7.219.614	6.938	6.572
Øvrige indtægter	51.110	45	122
	<u>7.270.724</u>	<u>6.983</u>	<u>6.694</u>
DIREKTE OMKOSTNINGER			
2 Produktionsomkostninger	5.742.962-	5.325-	5.197-
Dækningsbidrag	1.527.752	1.658	1.497
KAPACITETSOMKOSTNINGER			
3 Andre stykomkostninger	253.251-	260-	257-
4 Administrationsomkostninger	221.105-	240-	243-
Regulering vedrørende tidligere år	1.150	0-	1
	<u>473.206-</u>	<u>500-</u>	<u>499-</u>
Resultat før afskrivninger	1.054.556	1.158	998
5 Afskrivninger m.v.	820.359-	782-	704-
Resultat før finansiering	234.197	376	294
FINANSIERING			
Renteindtægter m.m.	8.355	10	20
Renteudgifter m.m.	247.816-	225-	267-
	<u>239.461-</u>	<u>215-</u>	<u>247-</u>
ÅRETS RESULTAT	5.264-	161	47

Årets resultat disponeres således:

Overført fra 2011/12	157.243	157-	204
Underdækning overført til budget 2013/14	162.507-	161	157-
	<u>5.264-</u>	<u>4</u>	<u>47</u>

Balance pr. 30. juni

	2013 kr.	2012 tkr.
AKTIVER		
6 Varmeværkets anlægskonto	4.051.895	4.658
7 Driftsmidler i øvrigt	27.618	0
8 Ledningsnet og tilslutning	1.067.822	1.187
Anlægsaktiver	5.147.335	5.845
Beholdninger	554.000	623
Beholdninger	554.000	623
Tilgodehavender hos forbrugere	411.781	133
Andre tilgodehavender	46.586	147
Resultat til indregning i varmeprisdannelsen	162.507	157
Tilgodehavender	620.874	437
Likvide beholdninger	6.509	55
Likvide beholdninger	6.509	55
Omsætningsaktiver	1.181.383	1.115
AKTIVER	6.328.718	6.960

Balance pr. 30. juni

	2013 kr.	2012 tkr.
PASSIVER		
10 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	3.349.850	3.977
Langfristede gældsforpligtelser	3.349.850	3.977
Kassekredit	942.356	556
Kreditorer og skyldige omkostninger	702.780	765
For meget indbetalt fra forbrugere	114.782	444
Forudindgået rater	1.287	0
Kortfristede gældsforpligtelser	1.761.205	1.765
Gældsforpligtelser	5.111.055	5.742
PASSIVER	6.328.718	6.960

Noter

	2012/13	2011/1
	kr.	tkr.
1 Pålignet forbrugere		
Abonnementsbidrag	1.083.000	1.065
Effektbidrag	1.785.378	1.739
Forbrugsafgifter	4.351.236	3.768
	<u>7.219.614</u>	<u>6.572</u>
2 Produktionsomkostninger		
Forbrug af olie	372.192	319
Forbrug af flis	3.070.955	2.680
Kvælstofoxiderafgift	142.844	28
Køb af energibesparelser	28.722	36
Vedligeholdelse varmecentral	209.813	514
Vedligeholdelse af målere	37.749	29
Vedligeholdelse af ledningsnet	576.680	141
Fragt og transport	1.943	4
Erstatninger	5.000	0
Lønninger m.m.	922.542	1.066
Kemivarer og tilsætningsstoffer	58.853	60
Thermografering af linier	4.500	11
Elforbrug	218.030	214
Forbrugsafgifter	14.521	27
Miljøgodkendelser, spildevandsprøver m.v.	1.128	3
Renovation m.v.	77.490	65
	<u>5.742.962</u>	<u>5.197</u>
3 Andre stykomkostninger		
Vedligehold. driftsmateriel	34.839	24
Værktøj og småanskaffelser	0	28
Forsikringer	143.438	136
Renholdelse	1.194	9
Ejendomsskat	7.474	7
Varebilens drift	34.402	24
Truckdrift	8.869	19
Diverse	0	1
Annoncer	3.041	2
Blomster og gaver	963	5
Tab på forbrugere	19.031	2
	<u>253.251</u>	<u>257</u>

Noter

	2012/13	2011/1
	kr.	tkr.
4 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	7.742	7
Tidskrifter	1.500	2
Kontingenter	32.260	28
Telefon og kommunikation	24.000	35
Multimediebeskatning	4.917-	6-
Porto og gebyr	7.480	7
Revision af energibesparelser	0	7
Revision og regnskabsassistance	65.650	62
Revision selvevaluering	15.000	0
Advokatombkostninger	3.352	15
Edb-udgifter forbrugerregnskab	13.484	14
Lønadministration	2.288	3
PBS brugerservice	30.139	28
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	16.898	4
Køb af småaktiver	0	23
Software og edb-udgifter	6.229	14
	<u>221.105</u>	<u>243</u>
5 Afskrivninger m.v.		
Driftsmidler	0	11
Ledningsnet og tilslutning	119.161	1
Anlægskonto varmekværk	701.198	692
	<u>820.359</u>	<u>704</u>

Noter

	2013 kr.	2012 tkr.
6 Varmeværkets anlægskonto		
Anskaffelsessum primo	17.517.309	17.609
Anskaffelsessum udgåede aktiver	0	362-
Årets anskaffelser	94.996	270
	<hr/>	<hr/>
Anskaffelsessum i alt	17.612.305	17.517
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger, primo	12.859.212-	12.529-
Afskrivninger, udgåede aktiver	0	362
Årets afskrivninger	701.198-	692-
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger ialt	13.560.410-	12.859-
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi	4.051.895	4.658
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
7 Driftsmidler		
Anskaffelsessum primo	414.425	497
Tilgang i årets løb	27.618	0
Anskaffelsessum udgåede aktiver	0	83-
	<hr/>	<hr/>
Anskaffelsessum i alt	442.043	414
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger, primo	414.425-	486-
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	83
Årets afskrivninger	0	11-
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger ialt	414.425-	414-
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi	27.618	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
8 Ledningsnet og tilslutninger		
Anskaffelsessum primo	1.575.611	391
Tilgang i årets løb	0	1.185
	<hr/>	<hr/>
Anskaffelsessum i alt	1.575.611	1.576
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger, primo	388.628-	388-
Årets afskrivninger	119.161-	1-
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger ialt	507.789-	389-
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi	1.067.822	1.187
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Noter

	2013 kr.	2012 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

2013/14

kr.

RESULTATBUDGET

INDTÆGTER

Pålignet forbrugere	8.261.000
Øvrige indtægter	30.000

 8.291.000

DIREKTE OMKOSTNINGER

Produktionsomkostninger	6.575.000
-------------------------------	-----------

Dækningsbidrag	1.716.000
-----------------------------	-----------

KAPACITETSOMKOSTNINGER

Andre stykomkostninger	275.000
Administrationsomkostninger	235.000

 510.000

Resultat før afskrivninger	1.206.000
Afskrivninger	796.000

Resultat før finansiering	410.000
--	---------

FINANSIERING

Renteudgifter	220.000
Renteindtægter	5.000

 215.000

Resultat før ekstraordinære poster	195.000
---	---------

EKSTRAORDINÆRE POSTER

Overført underskud fra sidste år	163.000
--	---------

ÅRETS BUDGETTEREDE OVERSKUD	32.000
--	--------