

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

ÅRSRAPPORT
2014/15

Cvr.nr. 41160128



Vi er tættere på dig

Ordinær generalforsamling afholdes i Salling Hallerne den 28. september 2015 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
Karsten Krogh
9. Valg af suppleanter
10. Valg af revisor
11. Eventuelt

Indholdsfortegnelse

Side

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomheden	Roslev Fjernvarmeselskab A.m.b.a.
	Møllebuen 1
	7870 Roslev
Telefon	97571319
Cvr.nr.	41160128
Regnskabsår	1. juli – 30. juni

Bestyrelsen	Arne Larsen
	Karsten Toft
	Karsten Krogh
	André H. Nielsen
	Bjarke Stephansen

Revision	Revision Limfjord
	Registreret revisionsaktieselskab
	Gemsevej 15
	7800 Skive

Pengeinstitut	Spar Nord
	Jernbanegade 15
	7870 Roslev

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 – 30. juni 2015 for Roslev Fjernvarmeselskab A.M.B.A..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven tilpasset varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 – 30. juni 2015.

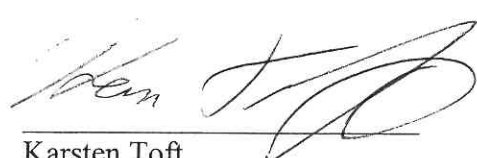
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

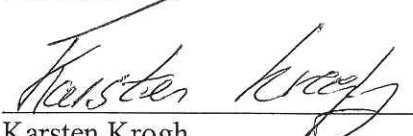
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roslev, den 9. september 2015

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 / 2015.

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 2014/15, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med tilpasninger til varmeforsyningsloven.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 – 30. juni 2015 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 2014/15 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.

Skive, den 9. september 2015

REVISION LIMFJORD

Registreret Revisionsaktieselskab


Jene Jeppesen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i regnskabsåret 2014/15

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 2015.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2015/16

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 med tilpasninger til varmeforsyningsloven.

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 varmemforsyningslovens 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 nettorealisation sværdien 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.

Nettorealisation sværdi 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 nominal 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 varmemforsyningslov. Af denne fremgår det, at varmemforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf er egenkapitalen pr. 30. juni 2015 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Realiseret 2014/15 kr.	Budget 2014/15 tkr.	Realiseret 2013/14 tkr.
INDTÆGTER			
1 Pålignet forbrugere	7.192.627	7.968	7.553
Øvrige indtægter	14.495	30	33
	<u>7.207.122</u>	<u>7.998</u>	<u>7.586</u>
DIREKTE OMKOSTNINGER			
2 Produktionsomkostninger	5.505.362-	6.330-	5.739-
	<u>1.701.760</u>	<u>1.668</u>	<u>1.847</u>
KAPACITETSOMKOSTNINGER			
3 Andre stykomkostninger	231.652-	280-	274-
4 Administrationsomkostninger	192.610-	250-	209-
	<u>424.262-</u>	<u>530-</u>	<u>483</u>
Resultat før afskrivninger	1.277.498	1.138	1.364
5 Afskrivninger m.v.	927.934	935-	865-
Resultat før finansiering	349.564	203	499
FINANSIERING			
Renteindtægter m.m.	7.641	5	7
Renteudgifter m.m.	177.004-	225-	226-
	<u>169.363-</u>	<u>220-</u>	<u>219-</u>
ÅRETS RESULTAT	180.201	17-	280

Årets resultat disponeres således:

Overført fra 2013/14	117.701-	118	162
Overdækning overført til budget 2015/16	297.902	125-	118
	<u>180.201</u>	<u>17-</u>	<u>280</u>

Balance pr. 30. juni

	2015 kr.	2014 tkr.
AKTIVER		
6 Varmeværkets anlægskonto	3.485.837	4.277
7 Driftsmidler i øvrigt	60.228	44
8 Ledningsnet og tilslutning	829.500	948
Anlægsaktiver	4.375.565	5.269
Beholdninger	523.900	644
Beholdninger	523.900	644
Tilgodehavender hos forbrugere	152.492	77
Andre tilgodehavender	38.384	259
Tilgodehavender	190.876	336
Indestående i pengeinstitutter	819.636	934
Likvide beholdninger	819.636	934
Omsætningsaktiver	1.534.412	1.914
AKTIVER	5.909.977	7.183

Balance pr. 30. juni

		2015 kr.	2014 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	3.323.190	4.086
	Langfristede gældsforpligtelser	3.323.190	4.086
	Resultat til modregning i varmeprisdannelsen 2015/16	297.902	118
	Kreditorer og skyldige omkostninger	652.773	499
	For meget indbetalt fra forbrugere	418.449	1.262
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.369.124	1.879
	Gældsforpligtelser	4.692.314	5.965
	PASSIVER	5.909.977	7.183

Noter

	2015 kr.	2014 tkr.
1 Pålignet forbrugere		
Abonnementsbidrag	1.191.750	1.201
Effektbidrag	1.866.352	1.874
Forbrugsafgifter	4.134.525	4.478
	<u>7.192.627</u>	<u>7.553</u>
2 Produktionsomkostninger		
Forbrug af olie	86.648	449
Forbrug af flis	2.767.665	2.643
Kvælstofoxiderafgift	131.032	112
Køb af energibesparelser	205.429	336
Vedligeholdelse varmecentral	612.738	224
Vedligeholdelse af målere	38.522	56
Vedligeholdelse af ledningsnet	395.565	619
Fragt og transport	202	1
Lønninger m.m.	948.862	946
Kemivarer og tilsætningsstoffer	63.595	77
Thermografering af linier	2.250	16
Elforbrug	177.644	180
Forbrugsafgifter	15.375	14
Miljøgodkendelser, spildevandsprøver m.v.	2.449	1
Renovation m.v.	57.386	61
	<u>5.505.362</u>	<u>5.739</u>
3 Andre stykomkostninger		
Vedligehold. driftsmateriel	19.182	41
Forsikringer	150.944	148
Renholdelse	207	2
Ejendomsskat	7.474	7
Varebilens drift	44.124	38
Truckdrift	7.655	7
Diverse	0	1
Annoncer	2.613	6
Blomster og gaver	548	3
Reception/åbent hus	0	3
Tab på forbrugere	1.095-	18
	<u>231.652</u>	<u>274</u>

Noter

	2015 kr.	2014 tkr.
4 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	2.145	5
Tidskrifter	3.775	2
Kontingenter	38.650	30
Telefon og kommunikation	11.992	21
Multimediebeskatning	5.133-	5-
Porto og gebyr	5.709	7
Revision og regnskabsassistance	69.940	70
Advokatomkostninger	0	4
Edb-udgifter forbrugerregnskab	1.907	8
Lønadministration	2.431	2
PBS brugerservice	35.851	32
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	23.609	25
Software og edb-udgifter	1.734	7
	<u>192.610</u>	<u>208</u>
5 Afskrivninger m.v.		
Driftsmidler	17.679	9
Ledningsnet og tilslutning	119.161	119
Anlægskonto varmekværk	791.094	736
	<u>927.934</u>	<u>864</u>

Noter

	2015 kr.	2014 tkr.
6 Varmeværkets anlægskonto		
Anskaffelsessum primo	18.573.408	17.612
Anskaffelsessum udgåede aktiver	0	0
Tilgang i årets løb	0	961
Anskaffelsessum i alt	18.573.408	18.573
Afskrivninger, primo	14.296.477-	13.560-
Afskrivninger, udgåede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	791.094-	736-
Afskrivninger ialt	15.087.571	14.296-
Regnskabsmæssig værdi	3.485.837	4.277
7 Driftsmidler		
Anskaffelsessum primo	467.463	442
Tilgang i årets løb	34.075	25
Anskaffelsessum udgåede aktiver	0	0
Anskaffelsessum i alt	501.538	467
Afskrivninger, primo	423.631-	414-
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	17.679-	9-
Afskrivninger ialt	441.310-	423-
Regnskabsmæssig værdi	60.228	44
8 Ledningsnet og tilslutninger		
Anskaffelsessum primo	1.575.611	1.576
Tilgang i årets løb	0	0
Anskaffelsessum i alt	1.575.611	1.576
Afskrivninger, primo	626.950-	508-
Årets afskrivninger	119.161-	119-
Afskrivninger ialt	746.111-	627-
Regnskabsmæssig værdi	829.500	949

Noter2015
kr.2014
tkr.**9 Fornyelses- og reservefond**

Saldo primo

0

0

Anvendt i regnskabsåret

0

0

Henlagt i regnskabsåret

0

0

0

0

Saldo ultimo

0

0

10 Overført resultat

Saldo primo

235.663

236

Saldo ultimo

235.663

236

Noter

2015/16
kr.**RESULTATBUDGET**

INDTÆGTER

Pålignet forbrugere	7.397.000
Øvrige indtægter	30.000

7.427.000

DIREKTE OMKOSTNINGER

Produktionsomkostninger	-5.993.000
-------------------------------	------------

Dækningsbidrag **1.434.000**

KAPACITETSOMKOSTNINGER

Andre stykomkostninger	-280.000
Administrationsomkostninger	-250.000

-530.000

Resultat før afskrivninger	904.000
Afskrivninger	-935.000

Resultat før finansiering **-31.000**

FINANSIERING

Renteudgifter	-165.000
Renteindtægter	5.000

-160.000

Resultat før ekstraordinære poster **-191.000**

EKSTRAORDINÆRE POSTER

Overført overskud fra sidste år	298.000
---------------------------------------	---------

ÅRETS BUDGETTEREDE OVERSKUD **107.000**