

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

ÅRSRAPPORT
2013/14

Cvr.nr. 41160128

Ordinær generalforsamling afholdes i Salling Hallerne mandag den 29. september 2014 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
 André H. Nielsen
 Karsten Toft
 Bjarke Stephansen
9. Valg af revisor
10. Eventuelt

Indholdsfortegnelse	Side
Virksomhedsoplysninger	3
Ledespåtegning	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

Ringvejen 63

7900 Nykøbing Mors

Pengeinstitut

Spar Nord

Jernbanegade 15

7870 Roslev

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 – 30. juni 2014 for Roslev Fjernvarmeselskab A.M.B.A..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven tilpasset varmeforsyningsloven.

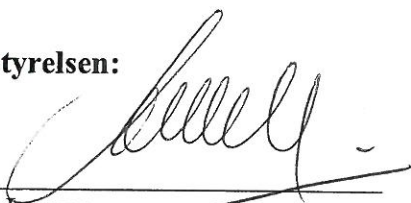
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 – 30. juni 2014.

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

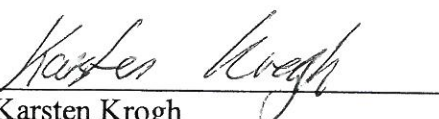
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roslev, den 18. september 2014

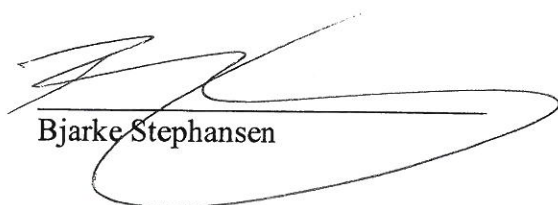
I bestyrelsen:


Arne Larsen
Formand


Karsten Toft


Karsten Krogh


André H. Nielsen


Bjarke Stephansen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på Roslev Fjernvarmeselskabs ordinære generalforsamling den 29/9 2014.


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 2013/14, 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 givet 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 – 30. juni 2014 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 2013/14 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 18. september 2014

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 2013/14

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 2014.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2014/15

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 varmeforsyningslovens 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 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 varmeforsyningslov. Af denne fremgår det, at varmeforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf er egenkapitalen pr. 30. juni 2014 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 2013/14 kr.	Budget 2013/14 tkr.	Realiseret 2012/13 tkr.
INDTÆGTER			
1 Pålignet forbrugere	7.552.557	8.261	7.220
Øvrige indtægter	33.180	30	51
	<u>7.585.737</u>	<u>8.291</u>	<u>7.271</u>
DIREKTE OMKOSTNINGER			
2 Produktionsomkostninger	5.739.223-	6.575-	5.743-
Dækningsbidrag	<u>1.846.514</u>	<u>1.716</u>	<u>1.528</u>
KAPACITETSOMKOSTNINGER			
3 Andre stykomkostninger	274.381-	275-	252-
4 Administrationsomkostninger	208.577-	235-	221-
	<u>482.958-</u>	<u>510-</u>	<u>473-</u>
Resultat før afskrivninger	<u>1.363.556</u>	<u>1.206</u>	<u>1.055</u>
5 Afskrivninger m.v.	864.434-	796-	821-
Resultat før finansiering	<u>499.122</u>	<u>410</u>	<u>234</u>
FINANSIERING			
Renteindtægter m.m.	6.876	5	9
Renteudgifter m.m.	225.790-	220-	248-
	<u>218.914-</u>	<u>215-</u>	<u>239-</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>280.208</u></u>	<u><u>195</u></u>	<u><u>5-</u></u>

Årets resultat disponeres således:

Overført fra 2012/13	162.507	163-	157
Overdækning overført til budget 2014/15	117.701	195	162-
	<u>280.208</u>	<u>32</u>	<u>5-</u>

Balance pr. 30. juni

	2014	2013
	kr.	tkr.
AKTIVER		
6 Varmeværkets anlægskonto	4.276.931	4.052
7 Driftsmidler i øvrigt	43.833	27
8 Ledningsnet og tilslutning	948.661	1.068
Anlægsaktiver	5.269.425	5.147
Beholdninger	643.652	554
Beholdninger	643.652	554
Tilgodehavender hos forbrugere	76.554	412
Andre tilgodehavender	259.355	47
Resultat til indregning i varmeprisdannelsen	0	162
Tilgodehavender	335.909	621
Indestående i pengeinstitutter	934.148	7
Likvide beholdninger	934.148	7
Omsætningsaktiver	1.913.709	1.182
AKTIVER	7.183.134	6.329

Balance pr. 30. juni2014
kr.2013
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	4.086.170	3.350
	Langfristede gældsforpligtelser	4.086.170	3.350
	Resultat til modregning i varmeprisdannelsen 2014/15	117.701	0
	Kassekredit	0	942
	Kreditorer og skyldige omkostninger	499.040	703
	For meget indbetalt fra forbrugere	1.262.560	115
	Forudindgået rater	0	1
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.879.301	1.761
	Gældsforpligtelser	5.965.471	5.111
	PASSIVER	7.183.134	6.329

Noter

	2013/14 kr.	2012/13 tkr.
1 Pålignet forbrugere		
Abonnementsbidrag	1.201.200	1.083
Effektbidrag	1.873.744	1.786
Forbrugsafgifter	4.477.613	4.351
	<u>7.552.557</u>	<u>7.220</u>
2 Produktionsomkostninger		
Forbrug af olie	449.482	372
Forbrug af flis	2.642.718	3.071
Kvælstofoxiderafgift	112.404	143
Køb af energibesparelser	336.493	29
Vedligeholdelse varmecentral	224.658	210
Vedligeholdelse af målere	55.746	38
Vedligeholdelse af ledningsnet	619.320	577
Fragt og transport	1.444	2
Erstatninger	0	5
Lønninger m.m.	946.388	923
Kemivarer og tilsætningsstoffer	76.816	59
Thermografering af linier	16.335	4
Elforbrug	180.207	218
Forbrugsafgifter	14.003	14
Miljøgodkendelser, spildevandsprøver m.v.	1.476	1
Renovation m.v.	61.733	77
	<u>5.739.223</u>	<u>5.743</u>
3 Andre stykomkostninger		
Vedligehold. driftsmateriel	40.812	35
Forsikringer	147.782	143
Renholdelse	2.273	2
Ejendomsskat	7.474	7
Varebilens drift	38.392	34
Truckdrift	6.915	9
Diverse	769	0
Annoncer	5.857	3
Blomster og gaver	2.893	1
Reception/åbent hus	2.711	0
Tab på forbrugere	18.503	19
	<u>274.381</u>	<u>253</u>

Noter

	2013/14	2012/13
	kr.	tkr.
4 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	4.606	8
Tidskrifter	1.625	2
Kontingenter	29.829	32
Telefon og kommunikation	20.904	24
Multimediebeskatning	5.083-	5-
Porto og gebyr	6.619	7
Revision og regnskabsassistance	69.875	66
Revision selvevaluering	0	15
Advokatomkostninger	4.545	3
Edb-udgifter forbrugerregnskab	8.472	14
Lønadministration	2.508	2
PBS brugerservice	31.752	30
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	25.519	17
Software og edb-udgifter	7.406	6
	<u>208.577</u>	<u>221</u>
5 Afskrivninger m.v.		
Driftsmidler	9.206	0
Ledningsnet og tilslutning	119.161	119
Anlægskonto varmekværk	736.067	701
	<u>864.434</u>	<u>820</u>

Noter

	2014 kr.	2013 tkr.
6 Varmeværkets anlægskonto		
Anskaffelsessum primo	17.612.305	17.517
Anskaffelsessum udgåede aktiver	0	0
Tilgang i årets løb	961.103	95
Anskaffelsessum i alt	18.573.408	17.612
Afskrivninger, primo	13.560.410-	12.859-
Afskrivninger, udgåede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	736.067-	701-
Afskrivninger ialt	14.296.477-	13.560-
Regnskabsmæssig værdi	4.276.931	4.052
7 Driftsmidler		
Anskaffelsessum primo	442.043	414
Tilgang i årets løb	25.420	28
Anskaffelsessum udgåede aktiver	0	0-
Anskaffelsessum i alt	467.463	442
Afskrivninger, primo	414.424-	414-
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	9.206-	0
Afskrivninger ialt	423.630-	414-
Regnskabsmæssig værdi	43.833	28
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	507.789-	389-
Årets afskrivninger	119.161-	119-
Afskrivninger ialt	626.950-	508-
Regnskabsmæssig værdi	948.661	1.068

Noter2014
kr.2013
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

2014/15

kr.

RESULTATBUDGET

INDTÆGTER

Pålignet forbrugere	7.968.000
Øvrige indtægter	30.000

7.998.000

DIREKTE OMKOSTNINGER

Produktionsomkostninger	6.330.000
-------------------------------	-----------

Dækningsbidrag	1.668.000
-----------------------------	-----------

KAPACITETSOMKOSTNINGER

Andre stykomkostninger	280.000
Administrationsomkostninger	250.000

530.000

Resultat før afskrivninger	1.138.000
Afskrivninger	935.000

Resultat før finansiering	203.000
--	---------

FINANSIERING

Renteudgifter	225.000
Renteindtægter	5.000

220.000

Resultat før ekstraordinære poster	-17.000
---	---------

EKSTRAORDINÆRE POSTER

Overført overskud fra sidste år	118.000
---------------------------------------	---------

ÅRETS BUDGETTEREDE OVERSKUD	101.000
--	---------