

Ørsted Fjernvarmeværk AMBA

CVR-nummer 26 36 48 17

Årsrapport 2010/2011

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10

Selskabsoplysninger

Selskab

Ørsted Fjernvarmeværk AMBA
Rougsøvej 61D
8950 Ørsted

Telefon: +45 86 48 86 72
Telefax: +45 86 48 84 75
CVR-nummer: 26 36 48 17
Regnskabsperiode: 1. juli 2010 - 30. juni 2011

Bestyrelse

Søren Mikkelsen
Børge Rasmussen
Gert Rasmussen
Jens Jensen
Torben Jensen

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland Ørsted
Djurslands Bank Ørsted

Revision

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2010/2011.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger som gas- og varmeprislovgivning tilsiger.

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2011 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2010 - 30. juni 2011.

Ørsted, 18. august 2011.

Bestyrelsen:


Søren Mikkelsen
Formand


Børge Rasmussen


Gert Rasmussen


Jens Jensen


Torben Jensen

Den uafhængige revisors påtegning

Til ledelsen af Ørsted Fjernvarmeværk AMBA

Vi har revideret årsregnskabet for Ørsted Fjernvarmeværk AMBA for regnskabsåret 1. juli 2010 - 30. juni 2011, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven med tilpasninger som gas- og varmeprislovgivning tilsiger. Revisionen omfatter ikke budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores 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.

En 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 virksomhedens udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, der giver en retvisende redegørelse, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens 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 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 2010 – 30. juni 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger som gas- og varmeprislovgivning tilsiger.

Randers, 18. august 2011

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab



Ole Skouboe
Statsautoriseret revisor



Gert Wass
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilpasninger som gas- og varmeprislovgivning tilsiger.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Hvile-i-sig-selv princip

Hvile-i-sig-selv princippet medfører, at årets nettoresultat skal være kr. 0, hvorfor der rent teknisk opstår en over- eller underdækning, der indregnes som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmeforsyningslovens regler er et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterier

Nettoomsætningen omfatter salg af varme. Nettoomsætning indregnes excl. moms.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter driftsomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til virksomhedens personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

Central	15 år
Distributionsnet og andre anlæg	15 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Beholdninger

Olie- og halmbeholdninger måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til nominal værdi svarende til det maksimale indfrielsesbeløb. Kurstab ved låneoptagelse aktiveres og afskrives over lånets løbetid.

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

Note	Resultatopgørelse	2010/11 DKK	2009/10 1.000 DKK	Budget 2011/12 1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni				
1	Nettoomsætning	7.324.267	7.400	7.108
2	Driftsomkostninger	-4.053.058	-4.292	-3.620
	Bruttoresultat	3.271.209	3.108	3.488
3	Salgsfremmende omkostninger	-11.289	-49	-50
4	Administrationsomkostninger	-308.134	-355	-310
5	Personaleomkostninger	-1.132.527	-1.334	-1.175
	Resultat før afskrivninger	1.819.258	1.370	1.953
6	Afskrivninger, anlægsaktiver	-1.480.683	-1.491	-1.500
	Resultat før finansielle poster	338.575	-121	453
	Finansielle indtægter	10.217	10	40
7	Finansielle omkostninger	-568.119	-605	-640
	Resultat før årsreguleringer	-219.327	-715	-147
	Årets over-/underdækning	219.327	715	147
	Årets resultat	0	0	0
Forslag til resultatdisponering:				
	Årets henlæggelse til investering	200.000	200	200
	Årets over-/underdækning	-419.327	-915	-347
		-219.327	-715	-147

Note	Balance	2010/11 DKK	2009/10 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
8	Central	12.898.912	14.175
9	Distributionsnet	811.774	914
10	Andre anlæg	227.863	268
	Materielle anlægsaktiver	13.938.549	15.357
	Anlægsaktiver i alt	13.938.549	15.357
	Olie- og halmbeholdning	272.900	229
	Varebeholdninger	272.900	229
11	Varmeefterbetaling	587.026	693
12	Andre tilgodehavender	73.193	19
	Periodeafgrænsningsposter	69.998	85
	Tilgodehavender	730.217	798
13	Likvide beholdninger	58.006	65
	Omsætningsaktiver i alt	1.061.123	1.092
	Aktiver i alt	14.999.672	16.448

Note	Balance	2010/11 DKK	2009/10 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
14	Formålsbestemte henlæggelser	670.000	470
	Hensatte forpligtelser	670.000	470
15	Kreditinstitutter	13.031.533	14.049
	Langfristede gældsforpligtelser	13.031.533	14.049
	Kreditinstitutter	287.975	670
16	Leverandører af varer og tjenesteydelser	430.394	265
17	Anden gæld	358.777	354
18	Overdækning til indregning i efterfølgende års pris	220.992	640
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.298.138	1.929
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	14.999.672	16.448
	Passiver i alt	14.999.672	16.448
19	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2010/11	2009/10	Budget 2011/12
	DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning			
Forbrugsafgifter	4.833.180	4.915	4.620
Effektafgift	2.399.013	2.393	2.413
Diverse indtægter	77.074	92	65
Tilslutningsafgift	15.000	0	10
Nettoomsætning i alt	7.324.267	7.400	7.108
2 Driftsomkostninger			
El og vand	222.816	232	240
Olie	-2.174	9	0
Halm	2.997.793	2.835	2.750
Nox-afgift	57.433	0	0
Køb af energibesparelser	96.852	0	50
Vedligeholdelse central	318.356	370	150
Vedligeholdelse distributionen	144.749	586	200
Vedligeholdelse målere	53.431	50	40
Vedligeholdelse øvrige anlæg	153.496	180	150
Småanskaffelser og værktøj	10.307	30	40
Andre stykomkostninger i alt	4.053.058	4.292	3.620
3 Salgsfremmende omkostninger			
Gaver og blomster	2.285	5	0
Møder	5.170	32	50
Annoncer	3.835	12	0
Salgsfremmende omkostninger i alt	11.289	49	50
4 Administrationsomkostninger			
Kontorartikler, telefon og porto	27.197	41	40
Ejendomsskat	6.855	5	5
PBS	34.764	35	35
EDB-udgifter	26.636	27	25
Revisorhonorar	58.500	75	50
Teknisk og juridisk assistance	0	21	5
Forsikringer	109.938	112	110
Kontingenter	29.400	33	35
Konstateret tab på debitorer	14.844	6	5
Administrationsomkostninger i alt	308.134	355	310

Noter	2010/11	2009/10	
	DKK	1.000 DKK	
5	Personaleomkostninger		
	Gager	947.943	966
	Pensionsudgifter	127.874	213
	Regulering af feriepengeforpligtelse	28.775	116
	Løn og gager	<u>1.104.592</u>	<u>1.296</u>
	ATP mv.	14.298	13
	BST	1.560	2
	Kursusomkostninger, bøger og lignende	0	8
	Personaleomkostninger	12.077	10
	Arbejdstøj	0	5
	Andre omkostninger til social sikring	<u>27.936</u>	<u>38</u>
	Personaleomkostninger i alt	<u>1.132.527</u>	<u>1.334</u>
6	Afskrivninger, anlægsaktiver		
	Afskrivning central	1.276.187	1.276
	Afskrivning distributionsnet	164.669	175
	Afskrivning andre anlæg	39.827	40
	Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	<u>1.480.683</u>	<u>1.491</u>
7	Finansielle omkostninger		
	Renteudgifter, pengeinstitut	1.296	1
	Renteudgifter, Kommunekredit	566.823	603
	Finansielle omkostninger i alt	<u>568.119</u>	<u>605</u>
8	Central		
	Kostpris 1. juli	22.023.021	21.946
	Tilgang i årets løb	0	77
	Kostpris 30. juni	<u>22.023.021</u>	<u>22.023</u>
	Af- og nedskrivninger 1. juli	-7.847.917	-6.572
	Årets af- og nedskrivninger	<u>-1.276.192</u>	<u>-1.276</u>
	Afskrivninger 30. juni	<u>-9.124.109</u>	<u>-7.848</u>
	Central i alt	<u>12.898.912</u>	<u>14.175</u>

Noter	2010/11	2009/10
	DKK	1.000 DKK
9 Distributionsnet		
Kostpris 1. juli	11.518.955	11.512
Tilgang i årets løb	62.498	7
Kostpris 30. juni	<u>11.581.453</u>	<u>11.519</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	-10.605.010	-10.430
Årets af- og nedskrivninger	-164.669	-175
Afskrivninger 30. juni	<u>-10.769.679</u>	<u>-10.605</u>
Distributionsnet i alt	<u>811.774</u>	<u>914</u>
10 Andre anlæg		
Kostpris 1. juli	822.217	822
Kostpris 30. juni	<u>822.217</u>	<u>822</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	-554.527	-515
Årets af- og nedskrivninger	-39.827	-40
Afskrivninger 30. juni	<u>-594.354</u>	<u>-555</u>
Andre anlæg i alt	<u>227.863</u>	<u>268</u>
11 Varmefterbetaling		
Årsopgørelser 2010/11	587.026	693
Årsopgørelser 2009/10	0	0
Varmefterbetaling i alt	<u>587.026</u>	<u>693</u>
12 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	54.187	0
Flytteopgørelser 2010/11	19.006	10
Flytteopgørelse 2008/09	0	9
Andre tilgodehavender i alt	<u>73.193</u>	<u>19</u>
13 Likvide beholdninger		
Djurslands Bank, Ørsted	50.294	58
Danske Bank - giro	7.713	8
Likvide beholdninger i alt	<u>58.006</u>	<u>65</u>

Noter	2010/11	2009/10
	DKK	1.000 DKK
14 Hensatte forpligtelser		
Formålsbestemte henlæggelser primo	470.000	270
Årets henlæggelse	200.000	200
Hensatte forpligtelser i alt	670.000	470
15 Kreditinstitutter		
Kommune Kredit 4%, 2012	204.917	603
Kommune Kredit 3%, 2026	14.367.440	15.086
Kursregulering ved låneoptagelse	-1.540.824	-1.640
Kreditinstitutter i alt	13.031.533	14.049
16 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Varmeefterbetaling 2010/11	55.827	71
Leverandører af varer	374.567	194
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	430.394	265
17 Anden gæld		
Skyldig moms	179.648	195
Skyldig A-skat mv.	32.882	40
Skyldig ATP	1.890	2
Skyldige feriepenge	0	1
Afsat skyldige feriepengeforpligtelser	144.357	116
Anden gæld i alt	358.777	354
18 Overdækning til modregning i efterfølgende årspris		Over-/underdækning DKK
Primo 2009/10		640.320
Årets over-/underdækning før indtægtsførelse af henlæggelser		-419.327
Saldo ultimo		220.992
19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for prioritetsgæld er der afgivet kommunegaranti		