

Ørsted Fjernvarmeværk AMBA

CVR-nummer 26 36 48 17

Årsrapport 2011/2012

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 2011 - 30. juni 2012

Bestyrelse

Søren Mikkelsen
Børge Rasmussen
Gert Rasmussen
Jens Jensen
Torben Jensen

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland, Ørsted
Djurslands Bank, Ørsted

Revisor

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2011/2012.

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

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

Ørsted , den 14. august 2012

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 2011 - 30. juni 2012, 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. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger som gas- og varmeprislovgivning tilsiger.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af revisionen

Årsregnskabet indeholder budgettal for regnskabsåret 2012/13. Disse sammenligningstal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Randers, 14. august 2012

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab



Ole Skouboe

Statsautoriseret 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 varmforsyningslovens 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	2011/12	2010/11	(Ikke revideret) Budget 2012/13
		DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni				
1	Nettoomsætning	7.136.267	7.543	7.344
2	Driftsomkostninger	-3.689.718	-4.053	-3.984
	Bruttoresultat	3.446.549	3.490	3.360
3	Salgsfremmende omkostninger	-11.053	-11	-50
4	Administrationsomkostninger	-331.223	-308	-295
5	Personaleomkostninger	-1.133.142	-1.133	-1.125
	Resultat før afskrivninger	1.971.131	2.038	1.890
6	Afskrivninger, anlægsaktiver	-1.458.376	-1.481	-1.350
	Resultat før finansielle poster	512.755	558	540
	Finansielle indtægter	16.701	10	10
7	Finansielle omkostninger	-529.456	-568	-550
	Resultat efter årsreguleringer	0	0	0
Forslag til resultatdisponering:				
	Årets henlæggelse til investering	0	200	0
	Årets over/underdækning	-294.162	-419	203
		-294.162	-219	203

Note	Balance	2011/12 DKK	2010/11 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. juni			
8	Central	11.649.407	12.899
9	Distributionsnet	1.118.247	812
10	Andre anlæg	188.042	228
	Materielle anlægsaktiver	12.955.696	13.939
	Anlægsaktiver i alt	12.955.696	13.939
	Olie- og halmbeholdning	223.113	273
	Varebeholdninger	223.113	273
11	Varmeefterbetaling	124.535	587
12	Andre tilgodehavender	239.375	73
	Periodeafgrænsningsposter	70.701	70
13	Underdækning til modregning i efterfølgende års pris	73.170	0
	Tilgodehavender	507.781	730
14	Likvide beholdninger	427.250	58
	Omsætningsaktiver i alt	1.158.144	1.061
	Aktiver i alt	14.113.840	15.000

Note	Balance	2011/12 DKK	2010/11 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
15	Formålsbestemte henlæggelser	670.000	670
	Hensatte forpligtelser	670.000	670
16	Kreditinstitutter	12.185.494	13.032
	Langfristede gældsforpligtelser	12.185.494	13.032
	Kreditinstitutter	0	288
17	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.079.054	430
18	Anden gæld	179.291	359
	Overdækning til modregning i efterfølgende års pris	0	221
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.258.345	1.298
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	14.113.840	15.000
	Passiver i alt	14.113.840	15.000
19	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2011/12	2010/11	(Ikke revideret) Budget 2012/13
	DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning			
Forbrugsafgifter	4.264.920	4.833	5.040
Effektafgift	2.437.795	2.399	2.432
Diverse indtægter	89.390	77	65
Tilslutningsafgift	50.000	15	10
Årets over/underdækning	294.162	219	-203
Nettoomsætning i alt	7.136.267	7.543	7.344
2 Driftsomkostninger			
El og vand	223.706	223	240
Olie	6.862	-2	0
Halm	2.845.765	2.998	2.885
Nox-afgift	34.262	57	179
Køb af energibesparelser	35.253	97	50
Vedligeholdelse central	179.259	318	150
Vedligeholdelse distributionen	210.751	145	300
Vedligeholdelse målere	34.259	53	40
Vedligeholdelse øvrige anlæg	113.539	153	100
Småanskaffelser og værktøj	6.063	10	40
Driftsomkostninger i alt	3.689.718	4.053	3.984
3 Salgsfremmende omkostninger			
Gaver og blomster	736	2	0
Møder	5.989	5	50
Annoncer	4.329	4	0
Salgsfremmende omkostninger i alt	11.053	11	50
4 Administrationsomkostninger			
Kontorartikler, telefon og porto	39.365	27	40
Ejendomsskat	6.035	7	5
PBS	30.034	35	0
EDB-udgifter	43.023	27	40
Revisorhonorar	61.500	59	50
Forsikringer	112.955	110	115
Kontingenter	31.928	29	35
Teknisk og juridisk assistance	0	0	5
Konstateret tab på debitorer	6.383	15	5
Administrationsomkostninger i alt	331.223	308	295

Noter	2011/12 DKK	2010/11 1.000 DKK
5		
Personaleomkostninger		
Gager	944.654	948
Pensionsudgifter	148.487	128
Regulering af feriepengeforpligtelse	1.702	29
Løn og gager	<u>1.094.843</u>	<u>1.105</u>
ATP mv.	16.006	14
BST	1.560	2
Kursusomkostninger, bøger og lignende	-2.462	0
Personaleomkostninger	13.102	12
Befordringsgodtgørelse	10.093	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>38.299</u>	<u>28</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>1.133.142</u>	<u>1.133</u>
6		
Afskrivninger, anlægsaktiver		
Afskrivning central	1.249.505	1.276
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	169.050	165
Afskrivning andre anlæg	39.821	40
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	<u>1.458.376</u>	<u>1.481</u>
7		
Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut.	439	1
Renteudgifter, Kommunekredit	529.017	567
Finansielle omkostninger i alt	<u>529.456</u>	<u>568</u>
8		
Central		
Kostpris 1. juli	22.023.021	22.023
Kostpris 30. juni	<u>22.023.021</u>	<u>22.023</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	-9.124.109	-7.848
Årets af- og nedskrivninger	-1.249.505	-1.276
Afskrivninger 30. juni	<u>-10.373.614</u>	<u>-9.124</u>
Central i alt	<u>11.649.407</u>	<u>12.899</u>

Noter	2011/12	2010/11
	DKK	1.000 DKK
9 Distributionsnet		
Kostpris 1. juli	11.581.453	11.519
Tilgang i årets løb	475.523	62
Kostpris 30. juni	<u>12.056.976</u>	<u>11.581</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	-10.769.679	-10.605
Årets af- og nedskrivninger	-169.050	-165
Afskrivninger 30. juni	<u>-10.938.729</u>	<u>-10.770</u>
Distributionsnet i alt	<u>1.118.247</u>	<u>812</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	-594.354	-555
Årets af- og nedskrivninger	-39.821	-40
Afskrivninger 30. juni	<u>-634.175</u>	<u>-594</u>
Andre anlæg i alt	<u>188.042</u>	<u>228</u>
11 Varmeefterbetaling		
Årsopgørelser	124.535	587
Varmeefterbetaling i alt	<u>124.535</u>	<u>587</u>
12 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	68.753	54
Flytteopgørelser 09/10	8.673	19
Flytteopgørelse 11/12	10.968	0
Tilgodehavende moms	150.981	0
Andre tilgodehavender i alt	<u>239.375</u>	<u>73</u>
13 Underdækning til modregning i efterfølgende års pris	Over/underdækning	
Primo 2010/11	220.992	
Årets over/underdækning før indtægtsføring af henlæggelse	-294.162	
Underdækning til modregning i efterfølgende års pris i alt	<u>-73.170</u>	

Noter	2011/12	2010/11
	DKK	1.000 DKK
14 Likvide beholdninger		
Djurslands Bank, Ørsted	246.219	50
Sparekassen Kronjylland	161.571	0
Danske Bank - giro	19.460	8
Likvide beholdninger i alt	427.250	58
15 Formålsbestemte henlæggelser		
Formålsbestemte henlæggelser primo	670.000	470
Årets henlæggelse	0	200
Hensatte forpligtelser i alt	670.000	670
16 Kreditinstitutter		
Kommune Kredit 4%,2012	0	205
Kommune Kredit 3%,2026	13.626.910	14.367
Kursregulering ved låneoptagelse	-1.441.416	-1.541
Kreditinstitutter i alt	12.185.494	13.032
17 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Varmeefterbetaling 2011/12	807.233	56
Leverandører af varer	271.821	375
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	1.079.054	430
18 Anden gæld		
Skyldig moms		180
Skyldig A-skat mv.	30.754	33
Skyldig ATP	1.620	2
Skyldige feriepenge	0	-1
Afsat skyldige feriepengeforpligtelser	146.917	145
Anden gæld i alt	179.291	359
19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for prioritetsgæld er der afgivet kommunegaranti		