

Ørsted Fjernvarmeværk AMBA

CVR-nummer 26 36 48 17

Årsrapport 2012/2013

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

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 2012 - 30. juni 2013

Bestyrelse

Søren Mikkelsen
Børge Rasmussen
Gert Rasmussen
Jens Jensen
Torben Jensen

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland, Ørsted
Djurslands Bank A/S, Ørsted

Revisor

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2012/2013.

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

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

Ørsted, 15. august 2013

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 2012 - 30. juni 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 – 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger som gas- og varmeprislovgivning tilsiger.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af revisionen

Årsregnskabet indeholder budgettal for regnskabsåret 2013/14. Disse sammenligningstal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Randers, 15. august 2013

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 under omsætningen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmemforsyningsloven 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. Nettoomsætningen omfatter herudover årets over-underdækning ud fra hvile-i-sig-selv princippet.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virk-

Anvendt regnskabspraksis

somhedens hovedaktivitet.

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 inkl. grund	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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Beholdninger

Olie- og halmbeholdninger måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominel 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 nominel værdi.

Note	Resultatopgørelse	2012/13	2011/12	(Ikke revideret) Budget 2013/14
		DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni				
1	Nettoomsætning	7.508.658	7.136	7.781
2	Driftsomkostninger	-4.086.716	-3.690	-4.396
	Bruttoresultat	3.421.942	3.446	3.385
3	Salgsfremmende omkostninger	-10.978	-11	-10
4	Administrationsomkostninger	-347.162	-331	-305
5	Personaleomkostninger	-1.174.251	-1.133	-1.175
	Resultat før afskrivninger	1.889.551	1.971	1.895
6	Afskrivninger, anlægsaktiver	-1.310.693	-1.458	-1.315
	Resultat før finansielle poster	578.858	513	580
	Finansielle indtægter	14.214	17	10
7	Finansielle omkostninger	-503.072	-529	-500
	Resultat efter årsreguleringer	90.000	0	90
Forslag til resultatdisponering:				
	Årets henlæggelse til investering	90.000	0	90
		90.000	0	90

Note	Balance	2012/13 DKK	2011/12 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. juni			
8	Central	10.523.220	11.649
9	Distributionsnet	1.172.490	1.118
10	Andre anlæg	190.794	188
	Materielle anlægsaktiver	11.886.504	12.956
	Anlægsaktiver i alt	11.886.504	12.956
	Olie- og halmbeholdning	251.114	223
	Varebeholdninger	251.114	223
11	Varmeefterbetaling	480.584	125
12	Andre tilgodehavender	64.433	239
	Periodeafgrænsningsposter	63.804	71
13	Underdækning til modregning i efterfølgende års pris	0	73
	Tilgodehavender	608.821	508
14	Likvide beholdninger	292.933	427
	Omsætningsaktiver i alt	1.152.868	1.158
	Aktiver i alt	13.039.372	14.114

Note	Balance	2012/13 DKK	2011/12 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
15	Formålsbestemte henlæggelser	90.000	670
	Hensatte forpligtelser	90.000	670
16	Kreditinstitutter	11.521.990	12.185
	Langfristede gældsforpligtelser	11.521.990	12.185
17	Leverandører af varer og tjenesteydelser	728.072	1.079
	Skyldig moms	155.053	0
18	Anden gæld	185.736	179
13	Overdækning til modregning i efterfølgende års pris	358.521	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.427.382	1.258
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	12.949.372	14.114
	Passiver i alt	13.039.372	14.114
19	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2012/13	2011/12	(Ikke revideret) Budget 2013/14
	DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning			
Forbrugsafgifter	5.268.960	4.265	5.040
Effektafgifter	2.485.722	2.438	2.432
Diverse indtægter	65.667	89	65
Tilslutningsafgift	0	50	10
Indtægtsført henlæggelse fra tidligere år	120.000	0	0
Årets over/underdækning	-431.691	294	234
Nettoomsætning i alt	7.508.658	7.136	7.781
2 Driftsomkostninger			
El og vand	255.816	224	260
Olie	1.999	7	0
Halm	3.066.157	2.846	3.247
Nox-afgift	184.982	34	179
Køb af energibesparelser	18.936	35	50
Vedligeholdelse central	108.073	179	200
Vedligeholdelse distributionen	93.876	211	150
Vedligeholdelse målere	103.432	34	50
Vedligeholdelse øvrige anlæg	230.651	114	200
Småanskaffelser og værktøj	22.795	6	60
Driftsomkostninger i alt	4.086.716	3.690	4.396
3 Salgsfremmende omkostninger			
Gaver og blomster	990	1	0
Møder	2.806	6	5
Annoncer	7.182	4	5
Salgsfremmende omkostninger i alt	10.978	11	10
4 Administrationsomkostninger			
Kontorartikler, telefon og porto	29.986	39	30
Ejendomsskat	6.441	6	5
PBS	16.718	30	40
EDB-udgifter	47.702	43	60
Revisorhonorar	68.000	62	60
Teknisk og juridisk assistance	14.000	0	0
Forsikringer	120.335	113	120
Kontingenter	36.144	32	45
Konstateret tab på debitorer	7.836	6	5
Administrationsomkostninger i alt	347.162	331	305

Noter	2012/13	2011/12
	DKK	1.000 DKK
5	Personaleomkostninger	
Gager	985.746	945
Pensionsudgifter	153.986	148
Regulering af feriepengeforpligtelse	5.453	2
Løn og gager	<u>1.145.185</u>	<u>1.095</u>
ATP mv.	11.971	16
BST	1.560	2
Kursusomkostninger, bøger og lignende	0	-2
Personaleomkostninger	14.211	13
Befordringsgodtgørelse	0	10
Arbejdstøj	1.324	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>29.066</u>	<u>38</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>1.174.251</u>	<u>1.133</u>
6	Afskrivninger, anlægsaktiver	
Afskrivning central	1.126.187	1.250
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	145.758	169
Afskrivning andre anlæg	38.748	40
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	<u>1.310.693</u>	<u>1.458</u>
7	Finansielle omkostninger	
Renteudgifter, pengeinstitut.	536	0
Renteudgifter, Kommunekredit	502.536	529
Finansielle omkostninger i alt	<u>503.072</u>	<u>529</u>
8	Central	
Kostpris 1. juli	<u>22.023.021</u>	<u>22.023</u>
Kostpris 30. juni	<u>22.023.021</u>	<u>22.023</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	-10.373.614	-9.124
Årets af- og nedskrivninger	<u>-1.126.187</u>	<u>-1.250</u>
Afskrivninger 30. juni	<u>-11.499.801</u>	<u>-10.374</u>
Central i alt	<u>10.523.220</u>	<u>11.649</u>

Noter	2012/13	2011/12
	DKK	1.000 DKK
9 Distributionsnet		
Kostpris 1. juli	12.056.976	11.581
Tilgang i årets løb	750.001	476
Kostpris 30. juni	<u>12.806.977</u>	<u>12.057</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	-10.938.729	-10.770
Henlæggelser vedrørende årets tilgang	-550.000	0
Årets af- og nedskrivninger	<u>-145.758</u>	<u>-169</u>
Afskrivninger 30. juni	<u>-11.634.487</u>	<u>-10.939</u>
Distributionsnet i alt	<u>1.172.490</u>	<u>1.118</u>
10 Andre anlæg		
Kostpris 1. juli	822.217	822
Tilgang i årets løb	41.500	0
Kostpris 30. juni	<u>863.717</u>	<u>822</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	-634.175	-594
Årets af- og nedskrivninger	<u>-38.748</u>	<u>-40</u>
Afskrivninger 30. juni	<u>-672.923</u>	<u>-634</u>
Andre anlæg i alt	<u>190.794</u>	<u>188</u>
11 Varmeefterbetaling		
Årsopgørelser	<u>480.584</u>	<u>125</u>
Varmeefterbetaling i alt	<u>480.584</u>	<u>125</u>
12 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	44.777	69
Flytteopgørelse	19.656	20
Tilgodehavende moms	0	151
Andre tilgodehavender i alt	<u>64.433</u>	<u>239</u>
13 Overdækning til modregning i efterfølgende års pris	Over-/underdækning	
Primo 2011/12	-73.170	
Årets over-/underdækning	<u>431.691</u>	
Overdækning til modregning i efterfølgende års pris i alt	<u>358.521</u>	

Noter	2012/13	2011/12
	DKK	1.000 DKK
14 Likvide beholdninger		
Djurslands Bank, Ørsted	150.173	246
Sparekassen Kronjylland	142.760	162
Danske Bank - giro	0	19
Likvide beholdninger i alt	292.933	427
15 Formålsbestemte henlæggelser		
Formålsbestemte henlæggelser primo	670.000	670
Årets forbrug af henlæggelser	-550.000	0
Indtægtsført andel af henlæggelse	-120.000	0
Årets henlæggelse	90.000	0
Formålsbestemte henlæggelser i alt	90.000	670
16 Kreditinstitutter		
Kommune Kredit 3%, 2026	12.863.998	13.627
Kursregulering ved låneoptagelse	-1.342.008	-1.441
Kreditinstitutter i alt	11.521.990	12.185
17 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Varmeefterbetaling 2012/13	169.047	807
Leverandører af varer	559.025	272
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	728.072	1.079
18 Anden gæld		
Skyldig A-skat mv.	32.016	31
Skyldig ATP	1.350	2
Afsat skyldige feriepengeforpligtelser	152.370	147
Anden gæld i alt	185.736	179
19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		