

**Ørsted Fjernvarmeværk AMBA**

**CVR-nummer 26 36 48 17**

**Årsrapport 2013/2014**

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	2
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
<b>Årsregnskab</b>	
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 2013 - 30. juni 2014

### Bestyrelse

Søren Mikkelsen  
Børge Rasmussen  
Gert Rasmussen  
Kaj Jakobsen  
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 2013/2014.

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

Det er vor opfattelse, at det årsrapporten giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

Ørsted, 14. august 2014

### Bestyrelsen:



Søren Mikkelsen

Formand



Børge Rasmussen



Gert Rasmussen



Kaj Jakobsen

Torben Jensen

## Den uafhængige revisors påtegning

---

### Til kapitalejeren i Ørsted Fjernvarmeværk AMBA

Vi har revideret årsregnskabet for Ørsted Fjernvarmeværk AMBA for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven med de 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 andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 – 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger som gas- og varmeprislovgivning tilsiger.

### Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af revisionen

Årsregnskabet indeholder budgettal for regnskabsåret 2014/15. Disse sammenligningstal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Randers, 14. august 2014

Dansk Revision Randers  
Godkendt Revisionspartnerselskab



Ole Skouboe  
Statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med de 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 tilbageførslers 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 varmforsyningsloven 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 også årets over-underdækning ud fra hvile-i-sig-selv princippet.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens 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 anskaffessummen 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 incl. 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 såvel immaterielle som 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Beholdninger

Olie- og halmbeholdninger måles til kostpris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med 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	2013/14	2012/13	(Ikke revideret) Budget 2014/15
		DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
<b>Perioden 1. juli - 30. juni</b>				
1	Nettoomsætning	7.323.974	7.509	7.699
2	Driftsomkostninger	-3.914.554	-4.087	-4.396
	<b>Bruttoresultat</b>	<b>3.409.420</b>	<b>3.422</b>	<b>3.303</b>
3	Salgsfremmende omkostninger	-9.784	-11	-10
4	Administrationsomkostninger	-332.093	-347	-313
5	Personaleomkostninger	-1.213.346	-1.174	-1.175
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>1.854.198</b>	<b>1.890</b>	<b>1.805</b>
6	Afskrivninger, anlægsaktiver	-1.355.301	-1.311	-1.315
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>498.897</b>	<b>579</b>	<b>490</b>
	Finansielle indtægter	20.580	14	10
7	Finansielle omkostninger	-479.477	-503	-480
	<b>Resultat efter årsreguleringer</b>	<b>40.000</b>	<b>90</b>	<b>20</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>				
	Årets henlæggelse til investering	40.000	90	20
		<b>40.000</b>	<b>90</b>	<b>20</b>

Note	Balance	2013/14 DKK	2012/13 1.000 DKK
	<b>Aktiver pr. 30. juni</b>		
8	Central	9.410.038	10.523
9	Distributionsnet	1.088.448	1.172
10	Andre anlæg	152.046	191
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>10.650.532</b>	<b>11.887</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>10.650.532</b>	<b>11.887</b>
	Olie- og halmbeholdning	259.515	251
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>259.515</b>	<b>251</b>
11	Varmefterbetaling	159.498	481
12	Andre tilgodehavender	89.418	64
	Periodeafgrænsningsposter	73.540	64
13	Underdækning til modregning i efterfølgende års pris	182.229	0
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>504.685</b>	<b>609</b>
14	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>989.104</b>	<b>293</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.753.304</b>	<b>1.153</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>12.403.836</b>	<b>13.039</b>

Note	Balance	2013/14 DKK	2012/13 1.000 DKK
<b>Passiver pr. 30. juni</b>			
15	Formålsbestemte henlæggelser	80.000	90
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>80.000</b>	<b>90</b>
16	Kreditinstitutter	10.835.427	11.522
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>10.835.427</b>	<b>11.522</b>
17	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.294.906	728
	Skyldig moms	0	155
18	Anden gæld	193.502	186
13	Overdækning til modregning i efterfølgende års pris	0	359
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.488.408</b>	<b>1.428</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>12.403.836</b>	<b>13.039</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>12.403.836</b>	<b>13.039</b>
19	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2013/14	2012/13	(Ikke revideret) Budget 2014/15
	DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
<b>1 Nettoomsætning</b>			
Forbrugsafgifter	4.269.240	5.269	5.320
Effektafgifter	2.416.265	2.486	2.432
Diverse indtægter	75.719	66	35
Tilslutningsafgift	22.000	0	10
Indtægtsført henlæggelse fra tidligere år	0	120	0
Årets over/underdækning	540.750	-432	-98
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>7.323.974</b>	<b>7.509</b>	<b>7.699</b>
<b>2 Driftsomkostninger</b>			
El og vand	187.122	256	260
Olie	11.835	2	0
Halm	2.748.131	3.066	3.247
Nox-afgift	155.951	185	179
Køb af energibesparelser	15.297	19	50
Vedligeholdelse central	391.358	108	200
Vedligeholdelse distributionen	214.001	94	150
Vedligeholdelse målere	26.669	103	50
Vedligeholdelse øvrige anlæg	156.691	231	200
Småanskaffelser og værktøj	7.499	23	60
<b>Driftsomkostninger i alt</b>	<b>3.914.554</b>	<b>4.087</b>	<b>4.396</b>
<b>3 Salgsfremmende omkostninger</b>			
Gaver og blomster	3.128	1	0
Møder	4.646	3	5
Annoncer	2.010	7	5
<b>Salgsfremmende omkostninger i alt</b>	<b>9.784</b>	<b>11</b>	<b>10</b>
<b>4 Administrationsomkostninger</b>			
Kontorartikler, telefon og porto	29.750	30	30
Ejendomsskat	6.860	6	5
PBS	15.356	17	0
EDB-udgifter	50.428	48	40
Revisorhonorar	62.750	68	68
Teknisk og juridisk assistance	0	14	0
Forsikringer	125.526	120	120
Kontingenter	38.333	36	45
Konstateret tab på debitorer	3.090	8	5
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>332.093</b>	<b>347</b>	<b>313</b>

	2013/14	2012/13
Noter	DKK	1.000 DKK
<b>5</b>		
<b>Personaleomkostninger</b>		
Gager	1.014.509	986
Pensionsudgifter	157.864	154
Regulering af feriepengeforpligtelse	3.846	5
Løn og gager	<u>1.176.219</u>	<u>1.145</u>
ATP mv.	14.412	12
BST	1.560	2
Personaleomkostninger	13.155	14
Arbejdstøj	0	1
Jubilæumsgratiale	8.000	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>37.127</u>	<u>29</u>
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b><u>1.213.346</u></b>	<b><u>1.174</u></b>
<b>6</b>		
<b>Afskrivninger, anlægsaktiver</b>		
Afskrivning central	1.126.182	1.126
Afskrivning distributionsnet	190.371	146
Afskrivning andre anlæg	38.748	39
<b>Afskrivninger, anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.355.301</u></b>	<b><u>1.311</u></b>
<b>7</b>		
<b>Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter, pengeinstitut	0	1
Renteudgifter, Kommunekredit	479.477	503
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b><u>479.477</u></b>	<b><u>503</u></b>
<b>8</b>		
<b>Central</b>		
Kostpris 1. juli	22.023.021	22.023
Tilgang i årets løb	<u>13.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni	<u>22.036.021</u>	<u>22.023</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	-11.499.801	-10.374
Årets af- og nedskrivninger	<u>-1.126.182</u>	<u>-1.126</u>
Afskrivninger 30. juni	<u>-12.625.983</u>	<u>-11.500</u>
<b>Central i alt</b>	<b><u>9.410.038</u></b>	<b><u>10.523</u></b>

Noter	2013/14	2012/13
	DKK	1.000 DKK
<b>9 Distributionsnet</b>		
Kostpris 1. juli	12.806.977	12.057
Tilgang i årets løb	156.329	750
Kostpris 30. juni	12.963.306	12.807
Af- og nedskrivninger 1. juli	-11.634.487	-10.939
Henlæggelser vedrørende årets tilgang	-50.000	-550
Årets af- og nedskrivninger	-190.371	-146
Afskrivninger 30. juni	-11.874.858	-11.634
<b>Distributionsnet i alt</b>	<b>1.088.448</b>	<b>1.172</b>
<b>10 Andre anlæg</b>		
Kostpris 1. juli	863.717	822
Tilgang i årets løb	0	42
Kostpris 30. juni	863.717	864
Af- og nedskrivninger 1. juli	-672.923	-634
Årets af- og nedskrivninger	-38.748	-39
Afskrivninger 30. juni	-711.671	-673
<b>Andre anlæg i alt</b>	<b>152.046</b>	<b>191</b>
<b>11 Varmeefterbetaling</b>		
Årsopgørelser	159.498	481
<b>Varmeefterbetaling i alt</b>	<b>159.498</b>	<b>481</b>
<b>12 Andre tilgodehavender</b>		
Andre tilgodehavender	46.120	45
Flytteopgørelser	36.709	20
Tilgodehavende moms	6.588	0
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>	<b>89.418</b>	<b>64</b>
<b>13 Underdækning til modregning i efterfølgende års pris</b>	Over-/underdækning	
Primo 2012/13	358.521	
Årets over-/underdækning	-540.750	
<b>Underdækning til modregning i efterfølgende års pris i alt</b>	<b>-182.229</b>	

Noter	2013/14	2012/13
	DKK	1.000 DKK
<b>14 Likvide beholdninger</b>		
Djurslands Bank, Ørsted	699.451	150
Sparekassen Kronjylland	289.654	143
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>989.104</b>	<b>293</b>
<b>15 Formålsbestemte henlæggelser</b>		
Formålsbestemte henlæggelser primo	90.000	670
Årets forbrug af henlæggelser	-50.000	-550
Indtægtsført andel af henlæggelser	0	-120
Årets henlæggelse	40.000	90
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>80.000</b>	<b>90</b>
<b>16 Kreditinstitutter</b>		
Kommune Kredit 3%, 2026	12.078.027	12.864
Kursregulering ved låneoptagelse	-1.242.600	-1.342
<b>Kreditinstitutter i alt</b>	<b>10.835.427</b>	<b>11.522</b>
<b>17 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Varmeefterbetaling 2013/14	886.528	169
Leverandører af varer	408.378	559
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b>1.294.906</b>	<b>728</b>
<b>18 Anden gæld</b>		
Skyldig A-skat mv.	35.239	32
Skyldig ATP	1.620	1
Skyldige feriepenge	427	0
Afsat feriepengeforpligtelse	156.216	152
<b>Anden gæld i alt</b>	<b>193.502</b>	<b>186</b>
<b>19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen		