

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

ÅRSRAPPORT  
2007/08

Cvr.nr. 41160128

Ordinær generalforsamling afholdes på Roslev Kro onsdag den 24. september 2008 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 bestyrelsen - på valg er
  - Karsten Toft
  - Bruno Børsting
  - Søren Sørensen
9. Valg af revisor
10. Eventuelt

## **Indhold**

Side

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Ledelsesberetning	5
-------------------	---

### **Årsregnskab 1. juli 2007 – 30. juni 2008**

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og aflagt årsrapporten for Roslev Fjernvarmeselskab A.M.B.A..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og suppleret med yderligere analyser og specifikationer..

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roslev, den 10. september 2008

### I bestyrelsen:

---

Arne Larsen  
Formand

---

Karsten Toft

---

Bruno Børsting

---

Thor Christensen

---

Søren Sørensen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på Roslev Fjernvarmeselskabs ordinære generalforsamling den 24/9 2008.

---

Dirigent

## **Den uafhængige revisors påtegning**

### **Til Roslev Fjernvarmeselskab A.M.B.A.**

Vi har revideret årsrapporten for Roslev Fjernvarmeselskab A.M.B.A. for regnskabsåret 2007/08, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

### **Ledelsens ansvar for årsrapporten**

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

### **Revisors ansvar og den udførte revision**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten 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 årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

Revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsrapporten. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af en årsrapport, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandlingerne, 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 årsrapporten.

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 årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2008 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2007/08 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roslev, den 10. september 2008

### **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 2007/08**

Udviklingen i det forløbne regnskabsår har været meget stabil.

### **Hændelser efter regnskabsårets udløb**

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som øver væsentlig indflydelse på vurderingen af virksomhedens økonomiske stilling pr. 30. juni 2008

### **Den forventede udvikling i regnskabsåret 2008/09**

Der forventes en stabil drift i det kommende regnskabsår.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Roslev Fjernvarmeselskab A.M.B.A. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **Generelt om 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.

### **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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det

## Anvendt regnskabspraksis

tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier.

Driftsmateriel og inventar	5 år
Andre anlæg, varmeværk, ledningsnet	6-20 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 nettorealiseringsværdien 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.

Nettorealiseringsværdi 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.

### 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 2007/08 kr.	Budget 2007/08 tkr.	Realiseret 2006/07 tkr.
<b>INDTÆGTER</b>			
1 Pålignet forbrugere	5.339.499	5.146	4.935
Øvrige indtægter	13.000	13	26
	<u>5.352.499</u>	<u>5.159</u>	<u>4.961</u>
<b>DIREKTE OMKOSTNINGER</b>			
2 Produktionsomkostninger	3.839.219-	3.765-	3.365
	<u>3.839.219-</u>	<u>3.765-</u>	<u>3.365</u>
<b>Dækningsbidrag</b>	<b>1.513.280</b>	<b>1.394</b>	<b>1.596</b>
<b>KAPACITETSOMKOSTNINGER</b>			
3 Andre stykomkostninger	188.756-	182-	213
4 Administrationsomkostninger	224.625-	217-	224
Regulering vedrørende tidligere år	5.968-	0	1
	<u>419.349-</u>	<u>399-</u>	<u>436</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>1.093.931</b>	<b>995</b>	<b>1.160</b>
5 Afskrivninger m.v.	657.308-	657	617-
	<u>657.308-</u>	<u>657</u>	<u>617-</u>
<b>Resultat før finansiering</b>	<b>436.623</b>	<b>338</b>	<b>543</b>
<b>FINANSIERING</b>			
Renteindtægter m.m.	98.183	55	94
Renteudgifter m.m.	419.669-	415-	465-
	<u>321.486-</u>	<u>360-</u>	<u>371-</u>
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>115.137</b>	<b>22-</b>	<b>172</b>
<b>EKSTRAORDINÆRE POSTER</b>			
6 Ekstraordinære poster	38.748	39	33-
	<u>38.748</u>	<u>39</u>	<u>33-</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>153.885</b>	<b>17</b>	<b>139</b>
	<u><u>153.885</u></u>	<u><u>17</u></u>	<u><u>139</u></u>



**Balance 30. juni**

	2008	2007
	kr.	tkr.
<b>AKTIVER</b>		
7 Varmeværkets anlægskonto	6.511.008	6.948
8 Driftsmidler iøvrigt	109.083	142
9 Ledningsnet og tilslutning	65.478	105
	<hr/>	<hr/>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>6.685.569</b>	<b>7.195</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>6.685.569</b>	<b>7.195</b>
	<hr/>	<hr/>
Beholdninger	582.300	581
	<hr/>	<hr/>
<b>Beholdninger</b>	<b>582.300</b>	<b>581</b>
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender hos forbrugere	211.557	106
Andre tilgodehavender	21.825	51
	<hr/>	<hr/>
<b>Tilgodehavender</b>	<b>233.382</b>	<b>157</b>
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	1.879.299	2.147
	<hr/>	<hr/>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.879.299</b>	<b>2.147</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>2.694.981</b>	<b>2.885</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>AKTIVER</b>	<b>9.380.550</b>	<b>10.080</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**Balance 30. juni**

	2008	2007
	kr.	tkr.
<b>PASSIVER</b>		
Tilslutningsafgift	982.000	982
10 Fornyelses- og reservefond	250.000	150
11 Overført resultat	390.463	390
<b>Egenkapital</b>	<b>1.622.463</b>	<b>1.522</b>
Lån på faste anlæg	6.483.250	7.317
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>6.483.250</b>	<b>7.317</b>
Overskud til modregning 2008/09	153.885	139
Kreditorer og skyldige omkostninger	920.455	426
For meget indbetalt fra forbrugere	200.497	675
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.274.837</b>	<b>1.240</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>7.758.087</b>	<b>8.557</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>9.380.550</b>	<b>10.080</b>

**Noter**

	2007/08	2006/07
	kr.	tkr.
<b>1 Pålignet forbrugere</b>		
Abonnementsbidrag	984.600	968
Effektbidrag	1.524.427	1.478
Forbrugsafgifter	2.830.472	2.489
	<u>5.339.499</u>	<u>4.935</u>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>		
Køb af olie	83.424	126
Køb af flis	1.922.602	1.640
Vedligeholdelse varmecentral	450.527	291
Vedligeholdelse af målere	36.358	70
Vedligeholdelse af ledningsnet	236.830	192
Konsulentbistand	9.031	0
Fragt og transport	220	0
Erstatninger	4.311	0
Lønninger m.m.	807.396	758
Kemivarer og tilsætningsstoffer	29.627	37
Thermografering af linier	0	4
Elforbrug	188.314	187
Forbrugsafgifter	13.460	3
Miljøgodkendelser, spildevandsprøver m.v.	16.715	21
Renovation m.v.	40.404	36
	<u>3.839.219</u>	<u>3.365</u>
<b>3 Andre stykomkostninger</b>		
Vedligehold. driftsmateriel	20.511	29
Værktøj og småanskaffelser	21.319	26
Forsikringer	104.578	103
Ejendomsskat	7.474	7
Varebilens drift	19.055	29
Truckdrift	6.629	3
Annoncer	6.215	10
Blomster og gaver	500	4
Tab på forbrugere	2.475	2
	<u>188.756</u>	<u>213</u>

**Noter**

	2007/08	2006/07
	kr.	tkr.
<b>4 Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler	12.237	10
Tidskrifter	3.718	2
Kontingenter	21.381	21
Telefon og kommunikation	46.449	22
Porto og gebyr	5.088	5
Revision og regnskabsassistance	49.750	48
Advokatomkostninger	8.670	0
Edb-udgifter for brugerregnskab	10.788	11
Lønadministration	1.421	2
PBS brugerservice	29.168	29
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	19.450	21
Køb af småaktiver	10.874	13
Software og edb-udgifter	5.631	40
	<u>224.625</u>	<u>224</u>
<b>5 Afskrivninger m.v.</b>		
Driftsmidler iøvrigt	32.725	22
Fortjeneste driftsmidler iøvrigt	0	29-
Ledningsnet og tilslutning	39.061	39
Anlægskonto varmekværk	585.522	585
	<u>657.308</u>	<u>617</u>
<b>6 Ekstraordinære poster</b>		
Overført fra sidste år 2006/07	138.748-	67-
Henlæggelse til nyinvestering af måleparken	100.000	100
	<u>38.748-</u>	<u>33</u>

## Noter

	2008	2007
	kr.	tkr.
<b>7 Varmeværkets anlægskonto</b>		
Anskaffelsessum primo	16.922.488	16.922
Årets anskaffelser med fradrag af tidl. års henlæggelser	148.296	0
	<hr/>	<hr/>
Anskaffelsessum i alt	17.070.784	16.922
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger, primo	9.974.254-	9.389-
Årets afskrivninger	585.522-	585-
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger ialt	10.559.776-	9.974-
	<hr/>	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>6.511.008</b>	<b>6.948</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Samlede ejendomsvurdering pr. 01/10 2007 udgør kr. 3.250.000.		
<b>8 Driftsmidler</b>		
Anskaffelsessum primo	497.225	412
Tilgang i årets løb	0	164
Anskaffelsessum udgåede aktiver	0	78-
	<hr/>	<hr/>
Anskaffelsessum i alt	497.225	498
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger, primo	355.417-	412-
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	78
Årets afskrivninger	32.725-	22-
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger ialt	388.142-	356-
	<hr/>	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>109.083</b>	<b>142</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>9 Ledningsnet og tilslutninger</b>		
Anskaffelsessum primo	390.611	391
	<hr/>	<hr/>
Anskaffelsessum i alt	390.611	391
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger, primo	286.072-	247-
Årets afskrivninger	39.061-	39-
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger ialt	325.133-	286-
	<hr/>	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>65.478</b>	<b>105</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**Noter**

	2008	2007
	kr.	tkr.
<b>10 Fornyelses- og reservefond</b>		
Saldo primo	150.000	50
Anvendt i regnskabsåret	0	0
	<hr/>	<hr/>
	150.000	50
Henlagt i regnskabsåret	100.000	100
	<hr/>	<hr/>
Saldo ultimo	<u>250.000</u>	<u>150</u>
<b>11 Overført resultat</b>		
Saldo primo	390.463	457
Anvendt i regnskabsåret	0	67-
	<hr/>	<hr/>
	390.463	390
Henlagt i regnskabsåret	0	0
	<hr/>	<hr/>
Saldo ultimo	<u>390.463</u>	<u>390</u>

## Noter

2008	2007
kr.	tkr.

**RESULTATBUDGET 2008/09**

## INDTÆGTER

Pålignet forbrugere.....	5.697.900
Øvrige indtægter .....	13.000

---

 5.710.900

## DIREKTE OMKOSTNINGER

Produktionsomkostninger.....	4.435.000
------------------------------	-----------

<b>Dækningsbidrag</b> .....	<b>1.275.900</b>
-----------------------------	------------------

## KAPACITETSOMKOSTNINGER

Andre stykomkostninger .....	180.000
Administrationsomkostninger .....	232.000

---

 412.000

<b>Resultat før afskrivninger og finansiering</b> .....	<b>863.900</b>
---------------------------------------------------------	----------------

Afskrivninger.....	711.000
--------------------	---------

<b>Resultat før finansiering</b> .....	<b>152.900</b>
----------------------------------------	----------------

## FINANSIERING

Renteudgifter .....	370.000
Renteindtægter.....	75.000

---

 295.000

<b>Resultat før ekstraordinære poster</b> .....	<b>-142.100</b>
-------------------------------------------------	-----------------

## EKSTRAORDINÆRE POSTER

Overført overskud fra sidste år .....	154.000
---------------------------------------	---------

<b>ÅRETS BUDGETTEREDE RESULTAT</b> .....	<b>11.900</b>
------------------------------------------	---------------