



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

ÅRSRAPPORT  
2008/09

Cvr.nr. 41160128

Ordinær generalforsamling afholdes i Salling Hallen onsdag den 30. september 2009 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  
Arne Larsen  
Thor Christensen
9. Valg af suppleanter
10. Valg af revisor
11. Eventuelt

**HANSTHOLM**

Bådsgårdsvej 11  
7730 Hanstholm  
Tlf. 9796 2600  
Fax 9796 2626

**HURUP**

Rolighedsvej 7  
7760 Hurup  
Tlf. 9795 1711  
Fax 9795 3249

**HVIDBJERG**

Søndervænget 21  
7790 Thyholm  
Tlf. 9787 1755  
Fax 9787 1955

**NYKØBING MORS**

Jernbanegade 2, 1. sal  
7900 Nykøbing M.  
Tlf. 9771 1322  
Fax 9771 1680

**ROSLEV**

Jernbanegade 6  
7870 Roslev  
Tlf. 9757 1322  
Fax 9757 1680

**STRUER**

Østergade 38  
7600 Struer  
Tlf. 9785 0599  
Fax 9785 3020

**THISTED**

Bødkervej 12  
7700 Thisted  
Tlf. 9792 5500  
Fax 9792 0055

**Registreret**

Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 28839200  
revisor@revisionlimfjord.dk  
www.revisionlimfjord.dk

## Indhold

Side

### Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4

### Ledelsesberetning mv.

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

### Årsregnskab 1. juli 2008 – 30. juni 2009

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, vedtægterne samt Varmeforsyningsloven.

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 8. september 2009

### I bestyrelsen:

---

Arne Larsen  
Formand

---

Karsten Toft

---

Bruno Børsting

---

Thor Christensen

---

Søren Sørensen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på Roslev Fjernvarmeselskabs ordinære generalforsamling den 30/09 2009.

---

Dirigent

## **Revisionspåtegning afgivet af uafhængig revisor**

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

Vi har revideret årsrapporten for Roslev Fjernvarmeselskab A.M.B.A. for regnskabsåret 2008/09, 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 udformning, 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 revisionshandling, 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 2009 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2008/09 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roslev, den 8. september 2009

### **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 2008/09

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 2009.

### Den forventede udvikling i regnskabsåret 2009/10

Der forventes en stabil drift i det kommende regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roslev Fjernvarmeselskab A.M.B.A. er aflagt i overensstemmelse med Varmeforsyningslovens bestemmelser samt 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.

Tilslutningsbidrag fra nye forbrugere indregnes i resultatopgørelsen.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det 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, varmekværk, ledningsnet	6-20 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 afskrivninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien 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.

Nettorealisationseværdi 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 2008/09 kr.	Budget 2008/09 tkr.	Realiseret 2007/08 tkr.
<b>INDTÆGTER</b>			
1 Pålignet forbrugere	5.618.970	5.698	5.339
Øvrige indtægter	59.701	13	13
	<u>5.678.671</u>	<u>5.711</u>	<u>5.352</u>
<b>DIREKTE OMKOSTNINGER</b>			
2 Produktionsomkostninger	4.172.056-	4.435-	3.839-
	<u>4.172.056-</u>	<u>4.435-</u>	<u>3.839-</u>
<b>Dækningsbidrag</b>	<b>1.506.615</b>	<b>1.276</b>	<b>1.513</b>
<b>KAPACITETSOMKOSTNINGER</b>			
3 Andre stykomkostninger	224.595-	180-	189-
4 Administrationsomkostninger	212.052-	232-	224-
Regulering vedrørende tidligere år	1.463-	0-	6-
	<u>438.110-</u>	<u>412-</u>	<u>419-</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>1.068.505</b>	<b>864</b>	<b>1.094</b>
5 Afskrivninger m.v.	712.229	711	657-
	<u>712.229</u>	<u>711</u>	<u>657-</u>
<b>Resultat før finansiering</b>	<b>356.276</b>	<b>153</b>	<b>437</b>
<b>FINANSIERING</b>			
Renteindtægter m.m.	120.691	75	98
Renteudgifter m.m.	374.937	370-	420-
	<u>254.246-</u>	<u>295-</u>	<u>322-</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>102.030</b>	<b>142-</b>	<b>115</b>

**Årets resultat disponeres således:**

Overført fra 2007/08	153.885-	154-	139-
Overdækning overført til budget 2009/10	255.915	12	154
Henlæggelse til nyinvestering	0	0	100
	<u>102.030</u>	<u>142-</u>	<u>115</u>



**Balance 30. juni**

	2009 kr.	2008 tkr.
<b>AKTIVER</b>		
6 Varmeværkets anlægskonto	6.308.690	6.511
7 Driftsmidler iøvrigt	76.358	109
8 Ledningsnet og tilslutning	26.417	66
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>6.411.465</b>	<b>6.686</b>
Beholdninger	621.000	582
<b>Beholdninger</b>	<b>621.000</b>	<b>582</b>
Tilgodehavender hos forbrugere	106.291	212
Andre tilgodehavender	48.722	22
<b>Tilgodehavender</b>	<b>155.013</b>	<b>234</b>
Likvide beholdninger	1.370.015	1.879
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.370.015</b>	<b>1.879</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>2.146.028</b>	<b>2.695</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>8.557.493</b>	<b>9.381</b>

**Balance 30. juni**2009  
kr.2008  
tkr.**PASSIVER**

	Tilslutningsafgift	982.000	982
10	Overført resultat	390.463	390
	<b>Egenkapital</b>	<b>1.372.463</b>	<b>1.372</b>
9	Fornyelses- og reservefond	0	250
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>250</b>
	Lån på faste anlæg	5.856.570	6.483
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>5.856.570</b>	<b>6.483</b>
	Overskud til modregning 2009/10	255.915	154
	Kreditorer og skyldige omkostninger	611.949	920
	For meget indbetalt fra forbrugere	460.596	201
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.328.460</b>	<b>1.275</b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>7.185.030</b>	<b>7.758</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>8.557.493</b>	<b>9.381</b>

## Noter

	2008/09	2007/08
	kr.	tkr.
<b>1 Pålignet forbrugere</b>		
Abonnementsbidrag	993.600	985
Effektbidrag	1.543.723	1.524
Forbrugsafgifter	3.081.647	2.830
	<u>5.618.970</u>	<u>5.339</u>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>		
Forbrug af olie	60.616	83
Forbrug af flis	2.478.944	1.923
Vedligeholdelse varmecentral	273.778	451
Vedligeholdelse af målere	37.685	36
Vedligeholdelse af ledningsnet	101.964	237
Konsulentbistand	0	9
Fragt og transport	2.608	0
Erstatninger	0	4
Lønninger m.m.	883.200	807
Kemivarer og tilsætningsstoffer	40.096	30
Thermografering af linier	8.400	0
Elforbrug	207.397	188
Forbrugsafgifter	11.515	14
Miljøgodkendelser, spildevandsprøver m.v.	16.425	17
Renovation m.v.	49.428	40
	<u>4.172.056</u>	<u>3.839</u>
<b>3 Andre stykomkostninger</b>		
Vedligehold. driftsmateriel	30.622	21
Værktøj og småanskaffelser	26.775	21
Forsikringer	113.602	105
Ejendomsskat	7.474	7
Varebilens drift	33.812	19
Truckdrift	5.245	7
Diverse	624	0
Annoncer	6.122	6
Blomster og gaver	414	1
Tab på forbrugere	95-	2
	<u>224.595</u>	<u>189</u>

## Noter

	2008/09	2007/08
	kr.	tkr.
<b>4 Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler	13.717	12
Tidskrifter	1.750	4
Kontingenter	21.400	21
Telefon og kommunikation	38.213	47
Porto og gebyr	2.992	5
Revision og regnskabsassistance	50.820	50
Advokatombkostninger	240	9
Edb-udgifter forbrugerregnskab	19.953	11
Lønadministration	1.487	1
PBS brugerservice	29.736	29
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	20.430	19
Køb af småaktiver	5.095	11
Software og edb-udgifter	6.167	6
Diverse	52	0
	<u>212.052</u>	<u>225</u>
<b>5 Afskrivninger m.v.</b>		
Driftsmidler	32.725	33
Ledningsnet og tilslutning	39.061	39
Anlægskonto varmekværk	640.443	585
	<u>712.229</u>	<u>657</u>

## Noter

	2009 kr.	2008 tkr.
<b>6 Varmeværkets anlægskonto</b>		
Anskaffelsessum primo	17.070.783	16.923
Årets anskaffelser med fradrag af tidl. års henlæggelser	438.126	148
	<hr/>	<hr/>
Anskaffelsessum i alt	17.508.909	17.071
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger, primo	10.559.776-	9.974-
Årets afskrivninger	640.443-	586-
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger ialt	11.200.219-	10.560-
	<hr/>	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>6.308.690</b>	<b>6.511</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Samlede ejendomsvurdering pr. 01/10 2008 udgør kr. 3.250.000.		
<b>7 Driftsmidler</b>		
Anskaffelsessum primo	497.225	497
Tilgang i årets løb	0	0
Anskaffelsessum udgåede aktiver	0	0
	<hr/>	<hr/>
Anskaffelsessum i alt	497.225	497
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger, primo	388.142-	355-
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	32.725-	33-
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger ialt	420.867-	388-
	<hr/>	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>76.358</b>	<b>109</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>8 Ledningsnet og tilslutninger</b>		
Anskaffelsessum primo	390.611	390
	<hr/>	<hr/>
Anskaffelsessum i alt	390.611	390
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger, primo	325.133-	286-
Årets afskrivninger	39.061-	39-
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger ialt	364.194-	325-
	<hr/>	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>26.417</b>	<b>65</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**Noter**

	2009 kr.	2008 tkr.
<b>9 Fornyelses- og reservefond</b>		
Saldo primo	250.000	150
Anvendt i regnskabsåret	250.000-	0
	<hr/>	<hr/>
	0	150
Henlagt i regnskabsåret	0	100
	<hr/>	<hr/>
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>250</u>
<b>10 Overført resultat</b>		
Saldo primo	390.463	390
Anvendt i regnskabsåret	0	0
	<hr/>	<hr/>
	390.463	390
Henlagt i regnskabsåret	0	0
	<hr/>	<hr/>
Saldo ultimo	<u>390.463</u>	<u>390</u>

## Noter

	2009 kr.	2008 tkr.
<b>RESULTATBUDGET 2009/10</b>		
<b>INDTÆGTER</b>		
Pålignet forbrugere .....	5.840.000	
Øvrige indtægter .....	30.000	
		<hr/> 5.870.000
<b>DIREKTE OMKOSTNINGER</b>		
Produktionsomkostninger .....	4.555.000	
		<hr/> 1.315.000
<b>Dækningsbidrag</b> .....		<hr/> 1.315.000
<b>KAPACITETSOMKOSTNINGER</b>		
Andre stykomkostninger .....	225.000	
Administrationsomkostninger .....	235.000	
		<hr/> 460.000
<b>Resultat før afskrivninger</b> .....	855.000	
Afskrivninger .....	720.000	
		<hr/> 135.000
<b>Resultat før finansiering</b> .....		<hr/> 135.000
<b>FINANSIERING</b>		
Renteudgifter .....	335.000	
Renteindtægter .....	75.000	
		<hr/> 260.000
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b> .....		<hr/> -125.000
<b>EKSTRAORDINÆRE POSTER</b>		
Overført overskud fra sidste år .....		256.000
		<hr/> 131.000
<b>ÅRETS BUDGETTEREDE OVERSKUD</b> .....		<hr/> 131.000