

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

ÅRSRAPPORT  
2009/10

Cvr.nr. 41160128

Ordinær generalforsamling afholdes på Roslev Kro torsdag den 23. september 2010 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  
    Søren Sørensen  
    Peder Damgaard
9. Valg af revisor
10. Eventuelt

## Indhold

Side

### Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4

### Ledelsesberetning mv.

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

### Årsregnskab 1. juli 2009 – 30. juni 2010

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..

Årsregnskabet 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 13. september 2010

### I bestyrelsen:

---

Arne Larsen  
Formand

---

Karsten Toft

---

Thor Christensen

---

Peder Damgaard

---

Søren Sørensen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på Roslev Fjernvarmeselskabs ordinære generalforsamling den 23/09 2010.

---

Dirigent

## Den uafhængige revisors påtegning

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

Vi har revideret årsregnskabet for Roslev Fjernvarmeselskab A.M.B.A. for regnskabsåret 2009/10, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, 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 et årsregnskab, 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

Revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, 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 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 vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2010 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2009 – 30. juni 2010 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne

**Den uafhængige revisors påtegning**

i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roslev, den 13. september 2010

**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 2009/10

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 2010.

### Den forventede udvikling i regnskabsåret 2010/11

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 salgsmkostninger 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 2009/10 kr.	Budget 2009/10 tkr.	Realiseret 2008/09 tkr.
<b>INDTÆGTER</b>			
1 Pålignet forbrugere	5.995.368	5.840	5.619
Øvrige indtægter	25.546	30	60
	<u>6.020.914</u>	<u>5.870</u>	<u>5.679</u>
<b>DIREKTE OMKOSTNINGER</b>			
2 Produktionsomkostninger	4.950.318-	4.555-	4.172-
	<u>4.950.318-</u>	<u>4.555-</u>	<u>4.172-</u>
<b>Dækningsbidrag</b>	<b>1.070.596</b>	<b>1.315</b>	<b>1.507</b>
<b>KAPACITETSOMKOSTNINGER</b>			
3 Andre stykomkostninger	224.950-	225-	225-
4 Administrationsomkostninger	203.162-	235-	212-
Regulering vedrørende tidligere år	1.675-	0-	1-
	<u>429.787-</u>	<u>460-</u>	<u>438-</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>640.809</b>	<b>855</b>	<b>1.068</b>
5 Afskrivninger m.v.	720.035	720	712-
	<u>720.035</u>	<u>720</u>	<u>712-</u>
<b>Resultat før finansiering</b>	<b>-79.226</b>	<b>135</b>	<b>356</b>
<b>FINANSIERING</b>			
Renteindtægter m.m.	42.558	75	121
Renteudgifter m.m.	338.724	335-	375-
	<u>296.166-</u>	<u>260-</u>	<u>254-</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>375.392-</b>	<b>125-</b>	<b>102</b>

**Årets resultat disponeres således:**

Overført fra 2008/09	255.914-	256	154-
Overdækning overført til budget 2010/11	35.322	125-	256
Tilslutningsbidrag 1981-1985	154.800-	0	0
	<u>375.392-</u>	<u>131</u>	<u>102</u>

**Balance 30. juni**

	2010	2009
	kr.	tkr.
<b>AKTIVER</b>		
6 Varmeværkets anlægskonto	5.644.491	6.309
7 Driftsmidler i øvrigt	43.633	76
8 Ledningsnet og tilslutning	3.306	26
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>5.691.430</b>	<b>6.411</b>
Beholdninger	657.800	621
<b>Beholdninger</b>	<b>657.800</b>	<b>621</b>
Tilgodehavender hos forbrugere	280.369	106
Andre tilgodehavender	12.350	49
<b>Tilgodehavender</b>	<b>292.719</b>	<b>155</b>
Likvide beholdninger	718.995	1.370
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>718.995</b>	<b>1.370</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>1.644.014</b>	<b>2.146</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>7.360.944</b>	<b>8.557</b>

**Balance 30. juni**

	2010 kr.	2009 tkr.
<b>PASSIVER</b>		
	982.000	982
10 Tilslutningsafgift	235.663	390
10 Overført resultat	<u>1.217.663</u>	<u>1.372</u>
<b>Egenkapital</b>		
9 Fornyelses- og reservefond	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
Lån på faste anlæg	<u>5.229.890</u>	<u>5.857</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<u>5.229.890</u>	<u>5.857</u>
Overskud til modregning 2010/11	35.322	256
Kreditorer og skyldige omkostninger	787.437	612
For meget indbetalt fra forbrugere	90.632	460
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<u>913.391</u>	<u>1.328</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<u>6.143.281</u>	<u>7.185</u>
<b>PASSIVER</b>	<u><u>7.360.944</u></u>	<u><u>8.557</u></u>

## Noter

	2009/10	2008/09
	kr.	tkr.
<b>1 Pålignet forbrugere</b>		
Abonnementsbidrag	997.200	993
Effektbidrag	1.549.168	1.544
Forbrugsafgifter	3.449.000	3.082
	<u>5.995.368</u>	<u>5.619</u>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>		
Forbrug af olie	68.714	61
Forbrug af flis	2.793.471	2.479
Kvælstofoxiderafgift	17.535	0
Vedligeholdelse varmecentral	657.835	274
Vedligeholdelse af målere	85.706	38
Vedligeholdelse af ledningsnet	69.645	102
Fragt og transport	686	3
Lønninger m.m.	960.922	883
Kemivarer og tilsætningsstoffer	15.762	40
Thermografering af linier	4.510	8
Elforbrug	203.994	207
Forbrugsafgifter	15.081	12
Miljøgodkendelser, spildevandsprøver m.v.	1.056	16
Renovation m.v.	55.401	49
	<u>4.950.318</u>	<u>4.172</u>
<b>3 Andre stykomkostninger</b>		
Vedligehold. driftsmateriel	7.879	31
Værktøj og småanskaffelser	17.310	27
Forsikringer	127.071	114
Renholdelse	2.666	0
Ejendomsskat	7.474	7
Varebilens drift	32.809	34
Truckdrift	3.212	5
Diverse	713	1
Annoncer	15.542	6
Blomster og gaver	6.168	0
Tab på forbrugere	4.106	0
	<u>224.950</u>	<u>225</u>

## Noter

	2009/10	2008/09
	kr.	tkr.
<b>4 Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler	9.035	14
Tidskrifter	1.800	2
Kontingenter	24.300	21
Telefon og kommunikation	38.819	38
Multimediebeskatning	2.850-	0
Porto og gebyr	6.620	3
Revision og regnskabsassistance	58.510	51
Advokatomkostninger	3.784	0
Edb-udgifter forbrugerregnskab	10.529	20
Lønadministration	1.999	2
PBS brugerservice	30.015	30
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	7.003	20
Køb af småaktiver	7.296	5
Software og edb-udgifter	6.302	6
	<u>203.162</u>	<u>212</u>
<b>5 Afskrivninger m.v.</b>		
Driftsmidler	32.725	33
Ledningsnet og tilslutning	23.111	39
Anlægskonto varmekværk	664.199	640
	<u>720.035</u>	<u>712</u>

## Noter

	2010 kr.	2009 tkr.
<b>6 Varmeværkets anlægskonto</b>		
Anskaffelsessum primo	17.508.909	17.071
Årets anskaffelser med fradrag af tidl. års henlæggelser	0	438
	<hr/>	<hr/>
Anskaffelsessum i alt	17.508.909	17.509
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger, primo	11.200.219-	10.560-
Årets afskrivninger	664.199-	640-
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger ialt	11.864.418-	11.200-
	<hr/>	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>5.644.491</b>	<b>6.309</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Samlede ejendomsvurdering pr. 01/10 2009 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	420.867-	388-
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	32.725-	33-
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger ialt	453.592-	421-
	<hr/>	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>43.633</b>	<b>76</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	364.194-	325-
Årets afskrivninger	23.111-	39-
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger ialt	387.305-	364-
	<hr/>	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>3.306</b>	<b>26</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**Noter**

	2010 kr.	2009 tkr.
<b>9 Fornyelses- og reservefond</b>		
Saldo primo	0	250
Anvendt i regnskabsåret	0	250-
	<hr/>	<hr/>
	0	0
Henlagt i regnskabsåret	0	0
	<hr/>	<hr/>
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>10 Overført resultat</b>		
Saldo primo	390.463	390
Anvendt i regnskabsåret – tilslutningsbidrag 1981-85	154.800-	0
	<hr/>	<hr/>
	235.663	390
Henlagt i regnskabsåret	0	0
	<hr/>	<hr/>
Saldo ultimo	<u>235.663</u>	<u>390</u>

## Noter

2009  
kr.2008  
tkr.**RESULTATBUDGET 2010/11**

## INDTÆGTER

Pålignet forbrugere .....	6.112.000
Øvrige indtægter .....	30.000

---

 6.142.000

## DIREKTE OMKOSTNINGER

Produktionsomkostninger .....	4.717.000
-------------------------------	-----------

<b>Dækningsbidrag</b> .....	<b>1.425.000</b>
-----------------------------	------------------

## KAPACITETSOMKOSTNINGER

Andre stykomkostninger .....	235.000
Administrationsomkostninger .....	235.000

---

 470.000

<b>Resultat før afskrivninger</b> .....	<b>955.000</b>
---	----------------

Afskrivninger .....	720.000
---------------------	---------

<b>Resultat før finansiering</b> .....	<b>235.000</b>
--	----------------

## FINANSIERING

Renteudgifter .....	290.000
Renteindtægter .....	30.000

---

 260.000

<b>Resultat før ekstraordinære poster</b> .....	<b>-25.000</b>
---	----------------

## EKSTRAORDINÆRE POSTER

Overført overskud fra sidste år .....	35.000
---------------------------------------	--------

<b>ÅRETS BUDGETTEREDE OVERSKUD</b> .....	<b>10.000</b>
--	---------------