

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

ÅRSRAPPORT
2010/11

Cvr.nr. 41160128

Ordinær generalforsamling afholdes i Salling Hallerne tirsdag den 27. september 2011 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 2 bestyrelsesmedlemmer
på valg er Arne Larsen – villig til genvalg
9. Valg af suppleanter
10. Valg af revisor
11. Eventuelt

Indhold

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

3

Den uafhængige revisors påtegning

4

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning

5

Årsregnskab 1. juli 2010 – 30. juni 2011

Anvendt regnskabspraksis

6

Resultatopgørelse

8

Balance

9

Noter

11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2010 – 30. juni 2011 for Roslev Fjernvarmeselskab A.M.B.A..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, hvor der dog er tilpasset varmforsyningslovens bestemmelser omkring afskrivninger.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2010 – 30. juni 2011.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roslev, den 13. september 2011

I bestyrelsen:

Arne Larsen
Formand

Karsten Toft

Peder Damgaard

Bjarke Stephansen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på Roslev Fjernvarmeselskabs ordinære generalforsamling den 27/09 2011.

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 2010/11, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet og ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven, og en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab og en ledelsesberetning 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 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 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 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2010 – 30. juni 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven tilpasset varmforsyningsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Den uafhængige revisors påtegning

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 i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roslev, den 13. september 2011

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 2010/11

Udviklingen i det forløbne regnskabsår har været meget stabil.

Betydningsfulde hændelser som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2011.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2011/12

Der forventes en stabil drift i det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Roslev Fjernvarmeselskab A.M.B.A. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt varmforsyningslovens bestemmelser for afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt vedrørende 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 foretages afskrivninger baseret på varmforsyningslovens bestemmelser, med mulighed for afskrivning på op til 20% om året. Afskrivninger er således foretaget i henhold til afskrivningsbekendtgørelsens regler om afskrivning af anlæg m.v. over mindst 5 år og max. 30 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.

Egenkapital

Fra den 1. juni 1982 og fremefter har fjernvarmeværket været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmforsyningslov. Af denne fremgår det, at varmforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf er egenkapitalen pr. 30. juni 2011 uændret i forhold til basisegenkapitalen pr. 1. juni 1982.

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 2010/11 kr.	Budget 2010/11 tkr.	Realiseret 2009/10 tkr.
INDTÆGTER			
1 Pålignet forbrugere	6.273.932	6.112	5.995
Øvrige indtægter	77.923	30	26
	<u>6.351.855</u>	<u>6.142</u>	<u>6.021</u>
DIREKTE OMKOSTNINGER			
2 Produktionsomkostninger	5.146.487-	4.717-	4.950-
	<u>5.146.487-</u>	<u>4.717-</u>	<u>4.950-</u>
Dækningsbidrag	1.205.368	1.425	1.071
KAPACITETSOMKOSTNINGER			
3 Andre stykomkostninger	282.949-	235-	225-
4 Administrationsomkostninger	203.852-	235-	203-
Regulering vedrørende tidligere år	503-	0-	2-
	<u>487.304-</u>	<u>470-</u>	<u>430-</u>
Resultat før afskrivninger	718.064	955	641
5 Afskrivninger m.v.	697.584-	720-	720-
	<u>697.584-</u>	<u>720-</u>	<u>720-</u>
Resultat før finansiering	20.480	235	79-
FINANSIERING			
Renteindtægter m.m.	47.146	30	43
Renteudgifter m.m.	307.507-	290-	339-
	<u>260.361-</u>	<u>260-</u>	<u>296-</u>
ÅRETS RESULTAT	239.881-	25-	375-

Årets resultat disponeres således:

Overført fra 2009/10	35.322-	35-	256-
Underdækning overført til budget 2011/12	204.559-	10	36
Tilslutningsbidrag 1981-1985	0	0	155-
	<u>239.881-</u>	<u>25-</u>	<u>375-</u>

Balance pr. 30. juni

	2011	2010
	kr.	tkr.
AKTIVER		
6 Varmeværkets anlægskonto	5.080.294	5.644
7 Driftsmidler i øvrigt	10.908	44
8 Ledningsnet og tilslutning	2.644	3
	<hr/>	<hr/>
Anlægsaktiver	5.093.846	5.691
	<hr/>	<hr/>
Beholdninger	629.630	658
	<hr/>	<hr/>
Beholdninger	629.630	658
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender hos forbrugere	328.481	281
Andre tilgodehavender	129.269	12
Resultat til indregning i varmeprisdannelsen	204.559	0
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	662.309	293
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	239.790	719
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	239.790	719
	<hr/>	<hr/>
Omsætningsaktiver	1.531.729	1.670
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER	6.625.575	7.361
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Balance pr. 30. juni

	2011	2010
	kr.	tkr.
PASSIVER		
	982.000	982
10 Tilslutningsafgift		
Overført resultat	235.663	236
	<u>1.217.663</u>	<u>1.218</u>
Egenkapital		
9 Fornyelses- og reservefond	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser		
Lån på faste anlæg	4.603.210	5.230
	<u>4.603.210</u>	<u>5.230</u>
Langfristede gældsforpligtelser		
Resultat til indregning i varmeprisdannelsen	0	35
Kreditorer og skyldige omkostninger	705.588	787
For meget indbetalt fra forbrugere	99.114	91
	<u>804.702</u>	<u>913</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gældsforpligtelser	<u>5.407.912</u>	<u>6.143</u>
PASSIVER	<u>6.625.575</u>	<u>7.361</u>

Noter

	2010/11	2009/10
	kr.	tkr.
1 Pålignet forbrugere		
Abonnementsbidrag	1.000.875	997
Effektbidrag	1.547.938	1.549
Forbrugsafgifter	3.725.119	3.449
	<u>6.273.932</u>	<u>5.995</u>
2 Produktionsomkostninger		
Forbrug af olie	193.248	69
Forbrug af flis	2.786.165	2.793
Kvælstofoxiderafgift	29.854	18
Energitilskud	22.364	0
Vedligeholdelse varmecentral	464.575	658
Vedligeholdelse af målere	34.647	86
Vedligeholdelse af ledningsnet	311.453	70
Fragt og transport	1.188	1
Lønninger m.m.	956.316	961
Kemivarer og tilsætningsstoffer	43.944	16
Thermografering af linier	4.675	4
Elforbrug	212.404	204
Forbrugsafgifter	11.598	15
Miljøgodkendelser, spildevandsprøver m.v.	9.965	1
Renovation m.v.	64.091	55
	<u>5.146.487</u>	<u>4.950</u>
3 Andre stykomkostninger		
Vedligehold. driftsmateriel	19.757	8
Værktøj og småanskaffelser	21.440	17
Leje af materiel	7.198	0
Forsikringer	130.636	127
Konsulentbistand	2.131	0
Renholdelse	23.942	3
Ejendomsskat	7.571	7
Varebilens drift	31.807	33
Truckdrift	2.951	3
Diverse	726	1
Annoncer	2.082	16
Blomster og gaver	3.976	6
Tab på forbrugere	28.732	4
	<u>282.949</u>	<u>225</u>

Noter

	2010/11	2009/10
	kr.	tkr.
4 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	15.051	9
Tidskrifter	1.850	2
Kontingenter	13.200	24
Telefon og kommunikation	38.338	39
Multimediebeskatning	5.500-	3-
Porto og gebyr	5.871	7
Revision og regnskabsassistance	59.670	59
Advokatomkostninger	11.530	4
Edb-udgifter forbrugerregnskab	16.574	11
Lønadministration	2.523	2
PBS brugerservice	32.809	30
Bestyrelsesmøder og generalforsamling	5.068	7
Køb af småaktiver	5.031	7
Software og edb-udgifter	1.837	6
	<u>203.852</u>	<u>203</u>
5 Afskrivninger m.v.		
Driftsmidler	32.725	33
Ledningsnet og tilslutning	662	23
Anlægskonto varmekværk	664.197	664
	<u>697.584</u>	<u>720</u>

Noter

	2011 kr.	2010 tkr.
6 Varmeværkets anlægskonto		
Anskaffelsessum primo	17.508.909	17.509
Årets anskaffelser	100.000	0
	<hr/>	<hr/>
Anskaffelsessum i alt	17.608.909	17.509
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger, primo	11.864.418-	11.200-
Årets afskrivninger	664.197-	664-
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger ialt	12.528.615-	11.864-
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi	5.080.294	5.644
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
7 Driftsmidler		
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	453.592-	421-
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	32.725-	33-
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger ialt	486.317-	454-
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi	10.908	44
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
8 Ledningsnet og tilslutninger		
Anskaffelsessum primo	390.611	390
	<hr/>	<hr/>
Anskaffelsessum i alt	390.611	390
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger, primo	387.305-	364-
Årets afskrivninger	662-	23-
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger ialt	387.967-	387-
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi	2.644	3
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Noter

	2011 kr.	2010 tkr.
9 Fornyelses- og reservefond		
Saldo primo	0	0
Anvendt i regnskabsåret	0	0
	<hr/>	<hr/>
	0	0
Henlagt i regnskabsåret	0	0
	<hr/>	<hr/>
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
10 Overført resultat		
Saldo primo	235.663	390
Anvendt i regnskabsåret – tilslutningsbidrag 1981-85	0	154-
	<hr/>	<hr/>
	235.663	236
Henlagt i regnskabsåret	0	0
	<hr/>	<hr/>
Saldo ultimo	<u>235.663</u>	<u>236</u>

Noter

2011/12
kr.**RESULTATBUDGET 2011/12**

INDTÆGTER

Pålignet forbrugere	6.810.000
Øvrige indtægter	30.000

 6.840.000

DIREKTE OMKOSTNINGER

Produktionsomkostninger	5.178.000
-------------------------------	-----------

 1.662.000
Dækningsbidrag

KAPACITETSOMKOSTNINGER

Andre stykomkostninger	250.000
Administrationsomkostninger	240.000

 490.000
Resultat før afskrivninger 1.172.000

Afskrivninger 687.000

Resultat før finansiering 485.000

FINANSIERING

Renteudgifter	290.000
Renteindtægter	30.000

 260.000
Resultat før ekstraordinære poster 225.000

EKSTRAORDINÆRE POSTER

Overført underskud fra sidste år 205.000-

ÅRETS BUDGETTEREDE OVERSKUD 20.000