

Revisionsfirmaet
LESLIE FOLMER ApS
Registrerede revisorer · fr.



Statene 7 . 5970 Ærøskøbing . Tlf. 62 52 21 32

RISE FJERNVARME A.M.B.A.

Regnskab for 2001

(2. regnskabsår)

CVR.NR. 25 45 22 83

Godkendt på selskabets
generalforsamling, den

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning.....	1
Ledelsespåtegning.....	2
Revisionspåtegning.....	3
Anvendt regnskabspraksis.....	4 - 5
Resultatopgørelse.....	6
Balance.....	7 - 8
Noter.....	9 -11

LEDELSESBERETNING

Aktivitet

Rise Fjernvarme A.m.b.a.'s hovedaktivitet er varmelevering.

Udvikling

I 2001 har Rise Fjernvarme A.m.b.a. opført et kraftvarmeværk. Kraftvarmeværket producerer varme ved hjælp af solfangeranlæg og træpillefyr.

Produktionen af varme begyndte i september 2001.

Der er pr. 31. december 2001 tilsluttet 115 forbrugere, hvilket er 30 mere end forventet.

Denne yderligere tilslutning til Rise Fjernvarme A.m.b.a. har betydet at anlægsinvesteringen i ledningsnet, målere m.v. er blevet større end budgetteret.

Der verserer en sag omkring asfaltering. Det er bestyrelsens opfattelse, at udgiften til asfaltering højest kan andrage ca. kr. 125.000.

Den forventede udvikling

Som det fremgår af resultatopgørelsen for 2001 er der et driftsresultat på - kr. 395.566. På baggrund af dette driftsresultat, den foretagne anlægsinvestering samt udarbejdede budgetter for 2002 og 2003, foreslår bestyrelsen at varmeprisen for året 2002 fastsættes til kr. 750 pr. MWH incl. moms.

Resultatanvendelse

Bestyrelsens forslag til anvendelse af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2001.

Vi indstiller årsregnskabet til generalforsamlingens godkendelse.

Vi erklærer i den forbindelse:

- at årsregnskabet er i overensstemmelse med lovgivningen og vedtagernes krav
- at årsregnskabet giver et retvisende billede af Rise Fjernvarme A.m.b.a.'s aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Rise, den 13/3 2002

Bestyrelsen:

Tingha B. Jensen
ERLITZ ERIKSEN
Karl-Heinz Kew

N. Westphal Pihl
[Signature]
Mild Madsen

REVISIONSPÅTEGNING

Vi har revideret årsregnskabet 2001 for Rise Fjernvarme A.m.b.a.

Udført revision

Vi har i overensstemmelse med almindeligt anerkendte revisionsprincipper tilrettelagt og udført revisionen med henblik på at opnå en begrundet overbevisning om, at årsregnskabet er uden væsentlige fejl og mangler.

Under revisionen har vi udfra en vurdering af væsentlighed og risiko efterprøvet grundlaget og dokumentationen for de i årsregnskabet anførte beløb og oplysninger.

Vi har taget stilling til den af bestyrelsen valgte regnskabspraksis og de udøvede regnskabsmæssige skøn samt vurderet, om årsregnskabets informationer som helhed er fyldestgørende.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

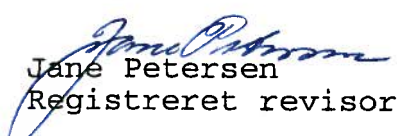
Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og at det giver et retvisende billede af Rise Fjernvarme A.m.b.a.'s aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årskøbing, den 8/3 2002

REVISIONSFIRMAET LESLIE FOLMER APS

Registrerede revisorer FRR


Jane Petersen

Registreret revisor FRR

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for 2001 er udarbejdet og opstillet efter Årsregnskabsloven samt under hensyntagen til Rise Fjernvarme A.m.b.a.'s vedtægter og i overensstemmelse med god regnskabsskik.

Om den anvendte regnskabspraksis kan iøvrigt oplyses følgende:

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægtskriterium:

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet. Der er taget hensyn til det afsluttede forbrugerregnskab pr. 31. december 2001.

Udgifter til råvarer:

I posten udgifter til råvarer indgår de omkostninger, der er medgået i produktionen for at opnå omsætningen.

Ekstern assistance:

Ekstern assistance vedrører honorar til Ærøskøbing Fjernvarme A.m.b.a. for teknisk drift af Rise Fjernvarme A.m.b.a. kraftvarmeværk.

Administrationsomkostninger

I posten administrationsomkostninger medregnes direkte omkostninger til administration herunder honorar til Ærøskøbing Fjernvarme A.m.b.a. for administration af Rise Fjernvarme A.m.b.a.'s forbrugerregnskab og finansregnskab.

Renter

Renter omfatter påløbne renter for året 2001.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger og øvrigt driftsmateriel er indregnet til anskaffelsespris med fradrag af de i perioden foretagne afskrivninger. Endvidere er der foretaget indregning af renteudgifter vedrørende byggelån samt udgifter til entreprisforsikring og revision i byggeperioden.

Der foretages liniære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers levetid. Afskrivningerne beregnes under hensyntagen til en eventuel restværdi efter afsluttet brugstid.

Afskrivningerne er foretaget for perioden 1. september 2001 - 31. december 2001. Der er ikke afskrevet på ledningsnettet, da dette først er endelig færdiggjort i år 2002.

De enkelte aktivers levetid er fastsat som følgende:

Grunde og bygninger:

Kraftvarmeværk	30 år	forventet restværdi.....	kr. 300.000
Grund		ingen afskrivning	
Kurstab	25 år	svarende til lånets løbetid	

Øvrigt driftsmateriel:

Solfangeranlæg	20 år	restværdi.....	kr.	0
Tankanlæg	15 år	restværdi.....	kr.	0
Ledningsnet	30 år	restværdi.....	kr.	0
Målere	10 år	restværdi.....	kr.	0
Varmtvands- beholdere	15 år	restværdi.....	kr.	0

Varebeholdninger

Varebeholdninger er medtaget til kostpris.

Tilgodehavender

Afsluttede forbrugsregnskaber medtages til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab efter vurdering af de enkelte debitorer. Der er for året 2001 ikke afsat til forventet tab på debitorer.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld er medtaget til pantebrevsrestgælden.

Kreditorer

Kreditorer er medtaget til nominel restgæld.

Der er pr. 31. december 2001 afsat kr. 181.000 til køb af grund.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 01.09.2001 - 31.12.2001
(excl. merværdiafgift)

NOTE	SPEC.		01.09.2001 31.12.2001	Budget 2002
1	Nettoomsætning.....		306.268	1.920
2	Udgifter til råvarer og hjælpe- materialer.....	-	158.324	- 366
3	Ekstern assistance.....	-	<u>41.900</u>	- <u>56</u>
	DÆKNINGSBIDRAG.....		106.044	1.498
4	Administrationsomkostninger.....	-	56.856	- 58
5	Lokaleomkostninger.....		0	- 35
6	Andre driftsomkostninger.....	-	<u>2.436</u>	- <u>60</u>
	DRIFTSRESULTAT FØR AFSKRIVNINGER....		46.752	1.345
	Afskrivninger på anlægsaktiver.....	-	<u>161.329</u>	- <u>708</u>
	DRIFTSRESULTAT FØR RENTER.....	-	114.577	637
7	Renteindtægter.....		10.351	0
8	Renteudgifter.....	-	<u>291.340</u>	- <u>781</u>
	DRIFTSRESULTAT.....	-	395.566	- 144

Der foreslås anvendt således:
Overført til egenkapitalen - kr. 395.566.

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2001

A K T I V E R

NOTE

ANLÆGSAKTIVER

II Materielle anlægsaktiver

9	Grunde og bygninger.....	5.649.553
10	Øvrigt driftsmateriel.....	<u>11.840.045</u>
	Materielle anlægsaktiver ialt.....	<u>17.489.598</u>

ANLÆGSAKTIVER IALT..... 17.489.598

OMSÆTNINGSAKTIVER

I Varebeholdninger

Varelager.....	<u>18.150</u>
Varebeholdninger ialt.....	<u>18.150</u>

II Tilgodehavender

	Afsluttede forbrugsregnskaber.....	83.426
11	Andre tilgodehavender.....	<u>2.838.384</u>
	Tilgodehavender ialt.....	<u>2.921.810</u>

VI Likvide beholdninger..... 14.675

OMSÆTNINGSAKTIVER IALT..... 2.954.635

AKTIVER IALT..... 20.444.233

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2001

P A S S I V E R

NOTE

EGENKAPITAL

V Overført overskud eller tab..... - 395.566
EGENKAPITAL IALT..... - 395.566

LANGFRISTET GÆLD

12 Prioritetsgæld..... 16.922.411
LANGFRISTET GÆLD IALT..... 16.922.411

KORTFRISTET GÆLD

Rise Sparekasse, byggekredit..... 2.946.528
13 Kreditorer..... 970.860
KORTFRISTET GÆLD IALT..... 3.917.388

GÆLD IALT..... 20.839.799

PASSIVER IALT..... 20.444.233

Eventualforpligtelser

Der verserer en sag omkring asfaltering. Denne eventuelle forpligtelse er anslået til at andrage ca. kr. 125.000.

Note 1	NETTOOMSÆTNING	
	Varmeafgifter.....	235.403
	Faste afgifter.....	70.765
	Rykkere og gebyrer.....	100
		<u>306.268</u>
Note 2	UDGIFTER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER	
	Køb træpiller.....	163.284
	Varelagerregulering.....	18.150
	Elektricitet.....	31.509
	Energiafgifter.....	18.769
	Vand.....	450
		<u>158.324</u>
Note 3	EKSTERN ASSISTANCE	
	Teknisk drift.....	41.900
		<u>41.900</u>
Note 4	ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER	
	Forbrugeradministration.....	15.590
	Revision.....	25.000
	Telefon.....	1.969
	Porto.....	547
	PBS-gebyrer.....	763
	Kontorhold.....	3.052
	Annoncer og reklame.....	2.239
	Kontingenter.....	50
	Møder, rejser, repræsentation.....	7.646
		<u>56.856</u>
Note 5	LOKALEOMKOSTNINGER	
	Bygningsforsikring.....	0
		<u>0</u>
Note 6	ANDRE DRIFTSOMKOSTNINGER	
	Vedligeholdelse pillefyr.....	500
	Vedligeholdelse elmotor og pumper.....	1.936
		<u>2.436</u>
Note 7	RENTEINDTÆGTER	
	Renteindtægter pengeinstitut.....	10.351
		<u>10.351</u>
Note 8	RENTEUDGIFTER	
	Renteudgifter Kommune Kredit.....	288.123
	Renteudgifter pengeinstitut.....	3.087
	Renteudgifter iøvrigt.....	130
		<u>291.340</u>

Note 9 GRUNDE OG BYGNINGER

Kraftvarmeværk

Anskaffelsessum.....	3.675.199
Modtaget tilskud.....	- 926.000
	2.749.199
Periodens afskrivning.....	- 22.769
	<u>2.726.430</u>

Kurstab

Kurstab ved låneoptagelse.....	2.962.625
Periodens afskrivning.....	- 39.502
	<u>2.923.123</u>

Grunde og bygninger ialt..... 5.649.553

Note 10 ØVRIGT DRIFTSMATERIEL

Solfangeranlæg

Anskaffelsessum.....	5.589.803
Modtaget tilskud.....	- 1.628.400
	3.961.403
Periodens afskrivning.....	- 66.023
	<u>3.895.380</u>

Tankanlæg

Anskaffelsessum.....	2.721.630
Modtaget tilskud.....	- 1.800.000
	921.630
Periodens afskrivning.....	- 20.481
	<u>901.149</u>

Ledningsnet

Anskaffelsessum.....	8.871.713
Modtaget tilskud.....	- 2.274.000
	6.597.713
Periodens afskrivning.....	0
	<u>6.597.713</u>

Målere

Anskaffelsessum.....	213.221
Periodens afskrivning.....	- 7.107
	<u>206.114</u>

Varmtvandsbeholdere m.v.

Anskaffelsessum.....	389.136
Modtaget tilslutningsafgifter.....	- 144.000
	245.136
Periodens afskrivning.....	- 5.447
	<u>239.689</u>

Øvrigt driftsmateriel ialt..... 11.840.045

Note 11 ANDRE TILGODEHAVENDER

Tilgodehavende tilslutningsafgifter.....	34.000
Tilgode Ærø Elforsyning.....	242.494
Tilgodehavende tilskud Energistyrelsen.....	1.919.505
Merværdiafgift.....	642.385
	<u>2.838.384</u>

Note 12 PRIORITETSGÆLD

Kommune Kredit.....	<u>16.922.411</u>
	<u>16.922.411</u>

Note 13 KREDITORER

Anlægskreditorer.....	623.627
Varekreditorer.....	141.233
Afsat skyldig revision.....	25.000
Afsat gæld til køb grund.....	<u>181.000</u>
	<u>970.860</u>