

Revisionsfirmaet
LESLIE FOLMER ApS
Registrerede revisorer · fr.



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

RISE FJERNVARME A.M.B.A.

Årsrapport 2002

(3. regnskabsår)

CVR.NR. 25 45 22 83

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den *25. marts* 2003

[Signature]

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning.....	1
Revisionspåtegning.....	2
Ledelsesberetning.....	3
Anvendt regnskabspraksis.....	4 - 6
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8 - 9
Noter.....	10 - 11

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen aflægger hermed årsrapport for **Rise Fjernvarme A.M.B.A.** Den samlede ledelse erklærer:

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rise, den 2003

Bestyrelsen:

Niels Westphal Pedersen
(formand)

Inga K. Jensen
(kasserer)

Erling Eriksen

Palle Kefer

Carl-Marius Hansen

Keld Madsen

REVISIONSPÅTEGNING

Vi har revideret årsrapporten for Rise Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2002.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsrapporten. Vort ansvar er på grundlag af vor revision at afgive en konklusion om årsrapporten.

Udført revision

Vi har udført revisionen i overensstemmelse med danske revisionsstandards. Disse standarder kræver, at vi tilrettelægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer. Revisionen omfatter stikprøvevis undersøgelse af informationen, der understøtter de i årsrapporten anførte beløb og oplysninger. Revisionen omfatter endvidere stillingtagen til den af ledelsen anvendte regnskabspraksis og til de væsentlige skøn, som ledelsen har udøvet, samt vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten. Det er vor opfattelse, at den udførte revision giver et tilstrækkeligt grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2002 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Vi har ikke revideret driftsbudget 2003.

Årøskøbing, den 7. februar 2003

REVISIONSFIRMAET LESLIE FOLMER APS

Registrerede revisorer FRR



Jane Petersen

Registreret revisor FRR

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er varmelevering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægter ved salg af varme blev 2.218 MWh, hvor det var budgetteret med 2.646 MWh for året 2002. Nedgangen i solgte MWh på ialt 428, betyder at indtægter ved varmesalg er ca. t.kr. 257 mindre end budgetteret.

Prisen på træpiller steg fra kr. 825 pr. ton til kr. 980 pr. ton i regnskabsåret 2002. Herudover har forbruget af træpiller været større end budgetteret, hvilket har betydet en stigning i udgiften til energiforbrug med ca. t.kr. 103 i forhold til budgettet.

Der har været foretaget anlægsinvesteringer på ialt t.kr. 1.060, hvoraf de største anlægsinvesteringer er t.kr. 522 i tilslutning af forbrugere, t.kr. 193 til asfaltering og t.kr. 130 til lægning af kabler.

Det utilfredsstillende resultat på - t.kr. 726 anses efter forholdene at være tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

På baggrund af driftsresultatet for året 2002 har bestyrelsen anset det for nødvendigt, at hæve prisen pr. solgt MWh fra kr. 600 til kr. 700, samt at tilpasse prisen på de faste afgifter og målerleje.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse A.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Som følge af den nye årsregnskabslov er regnskabspraksis ændret i forhold til tidligere år:

*** Materielle anlægsaktiver**

Indregnes i balancen til anskaffelsessum med fradrag af foretagne afskrivninger.

Tidligere blev materielle anlægsaktiver indregnet i balancen til anskaffelsessum med fradrag af modtagne tilskud og tilslutningsbidrag og med fradrag af foretagne afskrivninger.

*** Modtagne tilskud og tilslutningsbidrag til anlægsaktiver**

Indregnes i balancen som en passivpost under langfristet gæld, og indtægtsføres i resultatopgørelsen i takt med, at der foretages afskrivning på det anlægsaktiv tilskuddet vedrører.

Tidligere blev modtagne tilskud og tilslutningsbidrag modregnet i anlægsaktivets anskaffelsessum.

*** Prioritetsgæld**

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, hvilket betyder, at kurstab ved låneoptagelse skal modregnes i den nominelle restgæld.

Kurstabet udgiftsføres i resultatopgørelsen over lånets løbetid, under posten finansielle omkostninger.

Tidligere blev kurstab indregnet i balancen under anlægsaktiver og afskrevet over lånets løbetid.

Den beløbsmæssige effekt af praksisændring er den 1. januar 2002 indregnet i balancen således:

Opskrivning af materielle anlægsaktiver med modtagne tilskud og tilslutningsbidrag.....	6.686.627
Nedskrivning af materielle anlægsaktiver med kurstab ved låneoptagelse.....	- 2.923.123
Korrektion til anlægsaktiver.....	<u>3.763.504</u>

Langfristet gæld:

Prioritetsgæld nedskrives med kr. 2.923.123

Modtagne tilskud på anlægsaktiver kr. 6.545.827 og

modtaget tilslutningsbidrag på anlægsaktiver kr. 140.800 vedrørende 2001 opføres i balancen under langfristet gæld.

Årsregnskabet opstilling er ændret i forhold til sidste år, således at den opfylder den nye årsregnskabslov.

Der er ikke medtaget sammenligningstal i resultatopgørelsen, idet sidste regnskabsår ikke omfattede et helt kalenderår.

Der er ikke foretaget beløbsmæssig tilpasning af sammenligningstallene i balancen.

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 2002.

Energiforbrug

Som energiforbrug indgår de omkostninger, der er medgået i produktionen for at opnå omsætningen.

Teknisk drift

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

Administrationshonorar

I posten administrationshonorar 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.

Kontorhold

Posten indeholder de omkostninger, der er medgået til kontorhold, rejser og møder, kontingenter, revision m.v.

Renter

Renter omfatter påløbne renter for året 2002.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger og øvrigt driftsmateriel er indregnet til anskaffelsespris med fradrag af de i perioden foretagne afskrivninger.

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

De enkelte aktivers levetid er fastsat som følgende:

Grunde og bygninger:

Varmeværk	30 år	forventet restværdi.....	kr. 300.000
Grund		ingen afskrivning	

Produktionsanlæg og maskiner:

Solfangeranlæg	20 år	restværdi.....	kr.	0
Tankanlæg	15 år	restværdi.....	kr.	0
Ledningsnet	30 år	restværdi.....	kr.	0

Driftsmateriel og inventar:

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 2002 ikke afsat til forventet tab på debitorer.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld er medtaget til amortiseret kostpris.

Kreditorer

Kreditorer er medtaget til nominel restgæld.

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2002**A K T I V E R****NOTE**

		2002	2001 t.kr.
	ANLÆGSAKTIVER		
	II Materielle anlægsaktiver		
5	1. Grunde og bygninger.....	3.675.417	5.650
5	2. Produktionsanlæg og maskiner.....	17.130.459	11.840
5	3. Driftsmateriel og Inventar.....	571.506	0
	Materielle anlægsaktiver ialt.....	<u>21.377.382</u>	<u>17.490</u>
	ANLÆGSAKTIVER IALT.....	<u>21.377.382</u>	<u>17.490</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	I Varebeholdninger		
	1. Varelager.....	19.600	18
	Varebeholdninger ialt.....	<u>19.600</u>	<u>18</u>
	II Tilgodehavender		
	1. Afsluttede forbrugsregnskaber.....	109.889	83
	2. Andre tilgodehavender.....	4.000	2.838
	3. Periodeafgrænsningsposter.....	6.189	0
	Tilgodehavender ialt.....	<u>120.078</u>	<u>2.921</u>
	VI Likvide beholdninger.....	<u>1.000</u>	<u>15</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER IALT.....	<u>140.678</u>	<u>2.954</u>
	AKTIVER IALT.....	<u>21.518.060</u>	<u>20.444</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2002

P A S S I V E R

NOTE

		2002	2001
			t.kr.
	EGENKAPITAL		
6	V Overført overskud eller tab.....	- <u>1.122.188</u>	- <u>396</u>
	EGENKAPITAL IALT.....	- <u>1.122.188</u>	- <u>396</u>
	LANGFRISTET GÆLD		
7	1. Prioritetsgæld.....	13.266.101	16.922
	2. Modtagne tilskud til anlægsaktiver	6.237.740	0
	3. Modtagne tilslutningsbidrag.....	<u>168.533</u>	<u>0</u>
	LANGFRISTET GÆLD IALT.....	<u>19.672.374</u>	<u>16.922</u>
	KORTFRISTET GÆLD		
7	1. Kortfristet del af langfristet gæld.....	434.278	0
	2. Rise Sparekasse, erhvervskredit...	1.758.533	0
	3. Rise Sparekasse, byggekredit.....	0	2.947
8	4. Anden gæld.....	<u>775.063</u>	<u>971</u>
	KORTFRISTET GÆLD IALT.....	<u>2.967.874</u>	<u>3.918</u>
	GÆLD IALT.....	<u>22.640.248</u>	<u>20.840</u>
	PASSIVER IALT.....	<u>21.518.060</u>	<u>20.444</u>

Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld i Kommunekredit er der stillet kommunegaranti af Ærøskøbing Kommune.

Til sikkerhed for arrangement med Rise Sparekasse er deponeret ejerpantebrev stort kr. 1.500.000

N O T E R

Note 1 ÅRETS AFSKRIVNINGER

Grunde og bygninger.....	103.555	
Indtægtsførsel tilskud.....	- 30.867	72.688
Produktionsanlæg og maskiner.....	782.066	
Indtægtsførsel tilskud.....	- 277.220	504.846
Driftsmateriel og inventar.....	50.601	
Indtægtsførsel tilskud.....	- 12.267	38.334
		615.868

Note 2 RENTEINDTÆGTER

Renteindtægter pengeinstitut.....	241
Renteindtægter forbrugere.....	853
	1.094

Note 3 RENTEUDGIFTER

Renteudgifter pengeinstitutter.....	45.598
Renteudgifter byggelånskredit.....	108.020
Renteudgifter prioritetsgæld.....	676.127
Kurstab.....	118.505
Andre renter.....	142
	948.392

Note 4 SEKUNDÆRE OMKOSTNINGER

Modtaget incassosalær.....	- 400
Tab på debitorer.....	7.539
Låneomkostning etablering kassekredit.....	33.525
Skade på solfanger og tank.....	42.174
	82.838

Note 5 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Grunde & bygninger	Produktions- anlæg & maskiner	Drifts- materiel & inventar
Anskaffelsessum.....	2.749.199	11.480.746	458.357
Saldo primo:			
Korrektion vedr. mod-			
tagne tilskud.....	910.567	5.635.260	140.800
Årets tilgang.....	141.975	883.023	35.504
Anskaffelsessum ultimo..	3.801.741	17.999.029	634.661
Afskrivninger			
Saldo primo.....	22.769	86.504	12.554
Årets afskrivning.....	103.555	782.066	50.601
Afskrivninger ultimo....	126.324	868.570	63.155
Regnskabsmæssig værdi			
31. december 2002.....	3.675.417	17.130.459	571.506

Note 6 EGENKAPITAL IALT

Overført overskud eller tab

Saldo primo.....	- 395.566
Årets overførte underskud.....	- 726.622
Saldo ultimo.....	1.122.188

EGENKAPITAL IALT..... - 1.122.188

Note 7 PRIORITETSGÆLD

Kommunekredit.....	16.504.997
Kurstab.....	- 2.804.618
Amortiseret kostpris.....	13.700.379
Afdrag indenfor 1 år.....	- 434.278
	<u>13.266.101</u>

Note 8 ANDEN GÆLD

Afsluttede forbrugsregnskaber.....	365.357
Merværdiafgift.....	73.480
Øvrige kreditorer.....	321.226
Afsat skyldig revision.....	15.000
	<u>775.063</u>