



LEO OLSEN & DALGAARD
STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

RISE FJERNVARME A.M.B.A.

CVR NR. 25 45 22 83

(5. REGNSKABSÅR)

ÅRSRAPPORT 2004

Godkendt af selskabets ordinære Generalforsamling d. 15/3 05.

MS

Medlem af
Moore Stephens
International

Kontorer i Kerteminde, Middelfart, Odense, Svendborg og Århus

5970 Århus, Statens 7
Telefon 62 52 21 32 • Telefax 62 52 21 02

LEO OLSEN & DALGAARD
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 57 34
www.lod.dk
info@lod.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE:

Ledelsespåtegning	1
Revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Noter	9 - 10

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen aflægger hermed årsrapport for 2004 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 virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rise, den 16/2 2005

Bestyrelsen:

Niels Westphal Pedersen
Niels Westphal Pedersen
Formand

Erling Eriksen
Erling Eriksen

Carl-Marius Hansen
Carl-Marius Hansen

Henning Schmidt
Henning Schmidt
Kasserer

Palle Kefer
Palle Kefer

Keld Madsen
Keld Madsen

REVISIONSPÅTEGNING

Vi har revideret årsrapporten for Rise Fjernvarme A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2004, der aflægges efter årsregnskabsloven.

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

Den udførte revision

Vi har udført vor revision 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 væsentlig fejlinformation. Revisionen omfatter stikprøvevis undersøgelse af information, 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 finansielle stilling pr. 31. december 2004 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2004 – 31. december 2004 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Vi har ikke revideret driftsbudget 2005.

Ærøskøbing, den 3. februar 2005

LEO OLSEN & DALGAARD
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab


Mogens Pedersen
Statsautoriseret revisor


Jane Petersen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er varmelevering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægter ved salg af varme udgør for året 2004 2.236 Mwh. Dette er 257 Mwh mindre end budgetteret, hvilket svarer til en mindre omsætning på ca. t. kr. 158.

På trods af det mindre varmesalg er det budgetterede resultat opnået via besparelser i energiforbrug og mindre renteudgifter.

Årets resultat for 2004 udgør t. kr. 35, hvilket derfor anses for værende tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

For året 2005 budgetteres med et overskud på t. kr. 90 på baggrund af et forventet salg af Mwh på 2.250. Priserne pr. Mwh, fast afgift og målerleje fastholdes på samme niveau som 2004.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse A.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægtskriterium

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet. Der er taget hensyn til det afsluttede forbrugsregnskab pr. 31. december 2004.

Energiforbrug

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

Teknisk drift

Ekstern assistance vedrørende 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, møder, revision, kontingenter m.v.

Renter

Renter omfatter renter for året 2004.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Der foretages lineære 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	forventet restværdi	kr.	0
Tankanlæg	15 år	forventet restværdi	kr.	0
Ledningsnet	30 år	forventet restværdi	kr.	0

Driftsmateriel og inventar:

Målere	10 år	forventet restværdi	kr.	0
Varmtvandsbeholdere	15 år	forventet restværdi	kr.	0

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

Afsluttede forbrugsregnskaber

Afsluttede forbrugsregnskaber medtages til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld er medtaget til amortiseret kostpris.

Kreditorer

Kreditorer er medtaget til nominel restgæld.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JANUAR 2004 TIL 31. DECEMBER 2004

(excl. merværdiafgift)

Note	2004	2003 t.kr.	Budget 2005
INDTÆGTER			
Varmeafgifter.....	1.377.746	1.762	1.386.000
Faste afgifter	663.695	457	667.692
Rykker og gebyrer	2.400	2	0
INDTÆGTER IALT	<u>2.043.841</u>	<u>2.221</u>	<u>2.053.692</u>
DRIFTSOMKOSTNINGER			
Energiforbrug.....	442.523	507	420.100
Teknisk drift.....	81.425	90	86.900
Reparation og vedligeholdelse.....	23.548	25	15.000
Forsikringer	37.429	37	39.600
Diverse driftsudgifter.....	1.590	12	5.000
DRIFTSUDGIFTER IALT	<u>586.515</u>	<u>670</u>	<u>566.600</u>
BRUTTOOVERSKUD.....	<u>1.457.326</u>	<u>1.551</u>	<u>1.487.092</u>
ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER			
Administrationshonorar.....	47.562	46	48.800
Kontorhold	47.707	58	50.900
ADMINISTRATIONSUDGIFTER I ALT	<u>95.269</u>	<u>104</u>	<u>99.700</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	<u>1.362.057</u>	<u>1.448</u>	<u>1.387.392</u>
AFSKRIVNINGER			
1 Årets afskrivninger	622.054	620	622.000
AFSKRIVNINGER I ALT	<u>622.054</u>	<u>620</u>	<u>622.000</u>
RESULTAT FØR FINANSIERING	<u>740.003</u>	<u>828</u>	<u>765.392</u>
FINANSIERING			
2 Renteindtægter.....	17.481	7	16.500
3 Renteudgifter	- 711.384	- 642	- 691.500
FINANSIERING I ALT	<u>- 693.903</u>	<u>- 635</u>	<u>- 675.000</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	<u>46.100</u>	<u>192</u>	<u>90.392</u>
SEKUNDÆRE POSTER			
4 Sekundære poster	- 10.468	- 55	0
SEKUNDÆRE POSTER I ALT	<u>- 10.468</u>	<u>- 55</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR EKSTRAORDINÆRE POSTER	<u>35.632</u>	<u>138</u>	<u>90.392</u>
EKSTRAORDINÆRE POSTER			
5 Ekstraordinære poster	0	- 1.432	0
EKSTRAORDINÆRE POSTER IALT	<u>0</u>	<u>- 1.432</u>	<u>0</u>
ÅRETS DRIFTSRESULTAT	<u>35.632</u>	<u>- 1.295</u>	<u>90.392</u>
Årets driftsresultat foreslås fordelt således:			
Overført til overført overskud eller underskud..	35.632	- 1.295	90.392

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2004**AKTIVER**

Note		2004	2003 t.kr.
	ANLÆGSAKTIVER		
	Materielle anlægsaktiver		
6	Grunde og bygninger.....	3.514.860	3.587
6	Produktionsanlæg og maskiner	15.672.907	16.410
6	Driftsmateriel og inventar	470.302	521
	Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>19.658.069</u>	<u>20.518</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>19.658.069</u>	<u>20.518</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Varebeholdninger		
	Varelager.....	11.325	7
	Varebeholdninger i alt.....	<u>11.325</u>	<u>7</u>
	Tilgodehavender		
	Afsluttede forbrugsregnskaber.....	0	1
	Andre tilgodehavender.....	0	5
	Periodeafgrænsningsposter.....	3.123	3
	Tilgodehavender i alt.....	<u>3.123</u>	<u>10</u>
7	Likvide beholdninger.....	<u>1.395.121</u>	<u>1.456</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.409.569</u>	<u>1.473</u>
	AKTIVER I ALT	<u>21.067.638</u>	<u>21.991</u>

PASSIVER

Note		2004	2003 t.kr.
	EGENKAPITAL		
8	Overført overskud eller tab	- 2.381.229	- 2.417
	EGENKAPITAL I ALT	<u>- 2.381.229</u>	<u>- 2.417</u>
	LANGFRISTET GÆLD		
9	Prioritetsgæld	16.410.765	17.184
	Modtagne tilskud til anlægsaktiver	5.621.566	5.930
	Modtagne tilslutningsbidrag	143.999	156
	LANGFRISTET GÆLD I ALT	<u>22.176.330</u>	<u>23.270</u>
	KORTFRISTET GÆLD		
	Kortfristet del af langfristet gæld	772.894	773
	Afsluttede forbrugsregnskaber	169.457	0
10	Anden gæld	330.186	366
	KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>1.272.537</u>	<u>1.138</u>
	GÆLD I ALT	<u>23.448.867</u>	<u>24.408</u>
	PASSIVER I ALT	<u>21.067.638</u>	<u>21.991</u>

Sikkerhedsstiller

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

NOTER

		2004	2003 t.kr.
NOTE 1	ÅRETS AFSKRIVNINGER		
	Grunde og bygninger	104.526	
	Indtægtsførsel tilskud	- 30.867	73.659
	Produktionsanlæg og maskiner	787.280	
	Indtægtsførsel tilskud	- 277.220	510.060
	Driftsmateriel og inventar	50.602	
	Indtægtsførsel tilskud	- 12.267	38.335
		<u>622.054</u>	<u>620</u>
NOTE 2	RENTEINDTÆGTER		
	Renteindtægter pengeinstitut	16.233	5
	Renteindtægter forbrugere	1.248	2
		<u>17.481</u>	<u>7</u>
NOTE 3	RENTEUDGIFTER		
	Renteudgifter pengeinstitutter	3.681	69
	Renteudgifter prioritetsgæld	707.625	574
	Andre renter	78	0
		<u>711.384</u>	<u>642</u>
NOTE 4	SEKUNDÆRE POSTER		
	Tab på debitorer	- 19.363	0
	Hensat til tab på debitorer pr. 31.12.2004	- 52.933	0
	Hensat til tab på debitorer pr. 31.12.2003	54.928	- 55
	Tilbagebetaling af miljøtilsyn	6.900	0
		<u>- 10.468</u>	<u>- 55</u>
NOTE 5	EKSTRAORDINÆRE POSTER		
	Udgiftsførsel resterende kurstab Kommunekredit ved låneomlægning	0	- 2.805
	Kursgevinst ved låneomlægning Kommunekredit	0	1.372
		<u>0</u>	<u>- 1.432</u>
NOTE 6	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
		Grunde og bygninger	Produktions- anlæg og maskiner
	Anskaffelsessum	3.817.541	18.064.185
	Årets tilgang	32.288	50.000
	Anskaffelsessum ultimo	<u>3.849.829</u>	<u>18.114.185</u>
	Afskrivninger		
	Saldo primo	230.443	1.653.998
	Årets afskrivning	104.526	787.280
	Afskrivninger ultimo	<u>334.969</u>	<u>2.441.278</u>
	Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2004	<u>3.514.860</u>	<u>15.672.907</u>
			<u>470.302</u>

NOTER

		2004	2003 t.kr.
NOTE 7	LIKVIDE BEHOLDNINGER		
	Rise Sparekasse, nr. 0000067210	410.094	503
	Rise Sparekasse, nr. 0000030538, erhvervskredit.....	476.361	451
	Fionia Bank, nr. 0122041956	508.666	502
		<u>1.395.121</u>	<u>1.456</u>
NOTE 8	EGENKAPITAL		
	Overført overskud eller tab		
	Saldo primo.....	- 2.416.861	- 1.122
	Årets overførte overskud	35.632	- 1.295
	Saldo ultimo	<u>- 2.381.229</u>	<u>- 2.417</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>- 2.381.229</u>	<u>- 2.417</u>
NOTE 9	PRIORITETSGÆLD		
	Kommunekredit.....	14.363.659	
	Afdrag indenfor 1 år	- 652.894	13.710.765
	Kommunekredit.....	2.820.000	14.364
	Afdrag indenfor 1 år	- 120.000	
		<u>2.700.000</u>	<u>2.820</u>
		<u>16.410.765</u>	<u>17.184</u>
NOTE 10	ANDEN GÆLD		
	Merværdiafgift.....	45.678	82
	Øvrige kreditorer	151.568	150
	Afsat skyldig revision.....	15.000	15
	Skyldige beregnede renter	117.940	119
		<u>330.186</u>	<u>366</u>