

Rise Fjernvarme A.m.b.a.
CVR-nr. 25 45 22 83

Årsrapport 2011

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2011	9
Balance pr. 31.12.2011	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Rise Fjernvarme A.m.b.a.

CVR-nr.: 25 45 22 83

Hjemstedskommune: Ærø

Bestyrelse

Henning Smidt (formand)

Steen Felter

Erling Eriksen

Carl-Marius Hansen

Poul Hansen

Anders Johansson

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på selskabets generalforsamling, den

22-03-2012

Dirigent



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011 for Rise Fjernvarme A.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven, tilpasset de regler, der følger af lov om varmeforsyning og Energiministeriets bekendtgørelse nr. 175 af 18. marts 1991 om afskrivninger og henlæggelser mv.

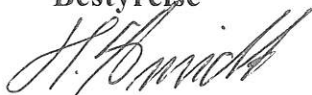
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

St. Rise, den 5. marts 2012

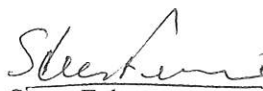
Bestyrelse



Henning Smidt
formand



Carl-Marius Hansen



Steen Felter



Erling Eriksen



Poul Hansen



Anders Johansson

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Rise Fjernvarme A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Rise Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, tilpasset de regler, der følger af lov om varmeforsyning og Energiministeriets bekendtgørelse nr. 175 af 18. marts 1991 om afskrivninger og henlæggelser mv. Revisionen har ikke omfattet de anførte budgettal for 2012.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og lov om varmeforsyning og Energiministeriets bekendtgørelse nr. 175 af 18. marts 1991 om afskrivninger og henlæggelser mv. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, tilpasset de regler, der følger af lov om varmeforsyning og Energiministeriets bekendtgørelse nr. 175 af 18. marts 1991 om afskrivninger og henlæggelser mv.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Svendborg, den 5. marts 2012

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Peder Pedersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er levering af varme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægter ved salg af varme for året 2011 udgør 2.599.138 kr. svarende til solgte mwh på 2.579.

Årets overdækning udgør 119.827 kr. der er indregnet under omsætningen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med varmemforsyningsloven samt årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, samt relevante tilpasninger som følge af, at virksomheden er omfattet af Lov om Varmeforsyning.

Selskabet har i overensstemmelse med Erhvervs- og Selskabsstyrelsens vejledende fortolkning fra maj 2011 om regnskabsaflæggelse i forsyningsvirksomheder ændret sin anvendte regnskabspraksis vedrørende takstmæssige over-/underdækninger.

Ændringen betyder, at over-/underdækninger indregnes i resultatopgørelsen som en korrektionspost til nettoomsætningen. Tidligere har årets over-/underdækninger været en del af overskudsdisponeringen. Sammenligningstal er tilpasset.

Ændringen har medført en formindskelse af årets resultat på 120 t. kr. Balancesum og egenkapital er uændret.

Bortset fra ovenstående er regnskabet aflagt efter samme principper som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter årets fakturerede omsætning med tillæg/fradrag af årsafregning for året. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

I nettoomsætningen indregnes tillige regulering af for meget eller for lidt opkrævede beløb (overførsler fra takstmæssige henlæggelser/takstmæssige tilgodehavender).

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til energiforbrug samt teknisk assistance.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under selskabets ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Skat

Selskabet er i henhold til skattelovgivningen fritaget for skattepligt.

Årets resultat

Selskabets priser fastsættes på baggrund af "lov om varmforsyning". Selskabet er underlagt "hvile i sig selv"-princippet.

Overskud (overdækning) kan alene anvendes til finansiering af kommende anlæg (henlæggelser) eller til indregning i de fremtidige takster.

Underskud (underdækning) overføres til takstmæssige tilgodehavender og indregnes ligeledes i de fremtidige takster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger og øvrigt driftsmateriel er indregnet til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede 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.

Anvendt regnskabspraksis

De enkelte aktivers levetid er fastsat som følgende:

			kr.
Grunde og bygninger			
Varmeværk	30 år	forventet restværdi	300.000
Grund		ingen afskrivning	
Produktionsanlæg og maskiner			
Solfangeranlæg	20 år	forventet restværdi	0
Tankanlæg	15 år	forventet restværdi	0
Ledningsnet	30 år	forventet restværdi	0
Driftsmateriel og inventar			
Målere	10 år	forventet restværdi	0
Varmtvandsbeholdere	15 år	forventet restværdi	0

Virksomhedens ledelse vurderer årligt, om der er indikationer på værdiforringelse af selskabets anlægsaktiver. Hvis der er indikationer på værdiforringelse foretages en opgørelse af aktivernes genindvindingsværdi, og hvis denne værdi er mindre end den regnskabsmæssige værdi, foretages nedskrivning til genindvindingsværdien.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

Tilgodehavender og salg fra tjenesteydelser

Tilgodehavender og salg fra tjenesteydelser medtages til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Takstmæssige mellemværender

Der er en række tidsmæssige forskelle mellem indregning af omkostninger i henhold til Årsregnskabsloven og Lov om Varmeforsyning blandt andet vedrørende afskrivninger, henlæggelser, skat og kursreguleringer. De tidsmæssige forskelle er indregnet i balancen som takstmæssige mellemværender under henholdsvis tilgodehavender og gæld.

Underdækning til indregning i efterfølgende års priser

Underdækninger til indregning i efterfølgende års priser omfatter årets og eventuelt tidligere års takstmæssige underdækninger henholdsvis overdækninger.

Anvendt regnskabspraksis

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld er medtaget til amortiseret kostpris.

Anden gæld

Anden gæld er medtaget til nominel restgæld.

Resultatopgørelse for 2011

			Ikke revideret budget efter varme- forsyningsloven	
	Note	2011 kr.	2012 t.kr.	2010 t.kr.
Nettoomsætning	1	2.479.311	2.310	2.756
Produktionsomkostninger	2	(1.181.811)	(1.001)	(1.433)
Bruttoresultat		1.297.500	1.309	1.323
Administrationsomkostninger	3	(154.575)	(160)	(136)
Resultat af ordinær primær drift		1.142.925	1.149	1.187
Sekundære poster	4	16.432	0	(25)
Resultat før afskrivninger og finansielle poster		1.159.357	1.149	1.162
Afskrivninger	5	(991.432)	(655)	(978)
Resultat før finansielle poster		167.925	494	184
Finansielle indtægter	6	1.732	2	3
Finansielle omkostninger	7	(516.540)	(496)	(517)
Årets resultat		(346.883)	0	(330)
Forslag til resultatdisponering				
Årets resultat		(346.883)		(330)
Overført fra tidligere år		3.923.120		4.253
Overført til indregning i takstmæssige mellemværender		3.576.237		3.923

Balance pr. 31.12.2011

	<u>Note</u>	<u>2011 kr.</u>	<u>2010 t.kr.</u>
Grunde og bygninger	8	2.786.317	2.893
Produktionsanlæg og maskiner	8	10.678.509	11.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	201.580	252
Materielle anlægsaktiver		13.666.406	14.645
Anlægsaktiver		13.666.406	14.645
Råvarer og hjælpematerialer		65.108	30
Varebeholdninger		65.108	30
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		153.851	264
Andre tilgodehavender		0	10
Underdækning til indregning i efterfølgende års priser	9	2.276.125	2.396
Periodeafgrænsningsposter		7.229	6
Tilgodehavender		2.437.205	2.676
Likvide beholdninger		31.761	142
Omsætningsaktiver		2.534.074	2.848
Aktiver		16.200.480	17.493

Balance pr. 31.12.2011

	<u>Note</u>	<u>2011 kr.</u>	<u>2010 t.kr.</u>
Langfristede gældsforpligtelser	11	11.360.507	12.154
Takstmæssige mellemværender	10	<u>3.576.237</u>	<u>3.923</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>14.936.744</u>	<u>16.077</u>
 Kortfristet del af prioritetsgæld		792.894	793
Anden gæld	12	<u>470.842</u>	<u>623</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.263.736</u>	<u>1.416</u>
 Gældsforpligtelser		<u>16.200.480</u>	<u>17.493</u>
 Passiver		<u>16.200.480</u>	<u>17.493</u>
 Pantsætninger og eventualforpligtelser	13		
Afstemning takstregnskab og årsregnskab	14		

Noter

	2011 kr.	2010 t.kr.
1. Nettoomsætning		
Varmeafgifter	1.686.522	1.833
Faste afgifter	908.696	905
Rykker og gebyrer	3.920	3
Overført fra takstmæssige tilgodehavender, primo	(2.395.952)	(2.381)
Overført fra takstmæssige tilgodehavender, ultimo	2.276.125	2.396
	2.479.311	2.756
2. Produktionsomkostninger		
Forbrug af træpiller	761.590	911
Fyringsolie	32.288	179
Elektricitet	71.184	56
Refusion, energiafgifter	(30.334)	(26)
Aske	5.952	(3)
Hjælpemidler og analyser	6.369	8
Teknisk drift	111.788	108
Reparation og vedligeholdelse	160.992	149
Forsikringer	42.859	39
Forbrugsafgifter mv.	9.188	7
Teknisk og juridisk assistance	9.850	5
Diverse	85	0
	1.181.811	1.433
3. Administrationsomkostninger		
Administrationshonorar	57.807	49
Kontorhold	5.266	3
Telefon mv.	3.651	3
Porto og gebyrer	10.050	10
Annoncer og reklame	6.792	3
Kontingenter	6.285	6
Rejser og møder	22.353	26
Revision	39.375	32
Edb-omkostninger	2.777	2
Renhold	219	1
Diverse	0	1
	154.575	136

Noter

	2011 kr.	2010 t.kr.
4. Sekundære poster		
Indtægter		
Indgået tidligere afskrevne fordringer	0	3
	<u>0</u>	<u>3</u>
Udgifter		
Hensat til tab på debitorer, primo	39.000	15
Hensat til tab på debitorer, ultimo	(15.000)	(39)
Tab på debitorer	(7.568)	(4)
	<u>16.432</u>	<u>(28)</u>
	<u>16.432</u>	<u>(25)</u>
5. Af- og nedskrivninger		
Grunde og bygninger	106.456	106
Produktionsanlæg og maskiner	821.274	809
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	63.702	63
	<u>991.432</u>	<u>978</u>
6. Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter	842	2
Morarenter, forbrugere	890	1
	<u>1.732</u>	<u>3</u>
7. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, Erhvervskredit	5.381	10
Renteomkostninger, Kommunekredit	511.034	507
Øvrige renteomkostninger	125	0
	<u>516.540</u>	<u>517</u>

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg mv. kr.
8. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.2011	3.861.243	18.709.753	757.094
Tilgang	0	0	12.856
Kostpris 31.12.2011	3.861.243	18.709.753	769.950
Af- og nedskrivninger 01.01.2011	(968.470)	(7.209.970)	(504.668)
Årets afskrivninger	(106.456)	(821.274)	(63.702)
Af- og nedskrivninger 31.12.2011	(1.074.926)	(8.031.244)	(568.370)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2011	2.786.317	10.678.509	201.580
		2011 kr.	2010 t.kr.
9. Takstmæssige tilgodehavender			
Takstmæssige tilgodehavender 01.01.2011		2.395.952	1.350
Regulering, primo		0	1.031
Overdækning 2011, jf. note 14		(119.827)	15
		2.276.125	2.396
10. Takstmæssige mellemværender			
Takstmæssige mellemværender udgør forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af selskabets anlægsaktiver, og værdien af anlægsaktiver i takstregnskabet. Mellemværendet er således udtryk for den forskel, som over tid har været mellem de regnskabsmæssige afskrivninger og afskrivninger i takstregnskabet.			
Takstmæssige mellemværender 01.01.2011		3.923.120	3.222
Regulering, primo		0	1.031
Forskel i regnskabsmæssige og takstmæssige afskrivninger i 2011		(346.883)	(330)
Takstmæssige mellemværender 31.12.2011		3.576.237	3.923

Noter

	2011 kr.	2010 t.kr.
11. Langfristede gældsforpligtelser		
Samlet gæld, der forfalder til betaling efter mere end 5 år (amortiseret kostpris)	8.188.931	8.982
	8.188.931	8.982
12. Anden gæld		
Skyldige kreditorer	163.015	350
Gæld til forbrugere	55.278	30
Skyldige beregnede renter, Kommunekredit	84.988	91
Afsat skyldig revision	28.488	24
Skyldigt arbejde	85.816	79
Merværdiafgift	50.467	47
Forudbetalt rate	2.790	2
	470.842	623

13. Pantsætninger og eventualforpligtelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. kr. 1.500.000 i ejendom St. Rise Landevej 2, 5970 Ærøskøbing.

Rise Fjernvarme A.m.b.a. har indgået 2 renteswap med udløb den 25. november 2013.

Renteswapperne er tegnet med en fast rente på 4,01% samt 4,055%.

Den modsvarende variable rente er baseret på 6M-DKK-Cibor 2.

Forpligtelsen af de indgåede renteswap udgør pr. 31/12 2011, 619.939 kr.

	2011 kr.
14. Afstemning takstregnskab og årsregnskab	
Resultat iflg. Årsregnskab	(346.883)
Takstmæssige tilgodehavender primo, jf. note 1	2.395.952
Takstmæssige tilgodehavender ultimo, jf. note 1	(2.276.125)
Afskrivninger i årsregnskabet	991.432
Afskrivninger i takstregnskabet	(644.549)
Resultat i takstregnskab (overdækning)	119.827