

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

Årsrapport 2012

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012	9
Balance pr. 31.12.2012	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

Dirigent

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

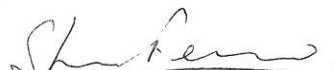
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

St. Rise, den 15. februar 2013

Bestyrelse

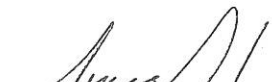

Henning Smidt
formand


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 2012, 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.

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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysning vedrørende forståelsen af revisionen

Selskabet har som sammenligningstal i resultatopgørelsen medtaget godkendt budget. Budgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Udtalelse om ledelsesberetningen

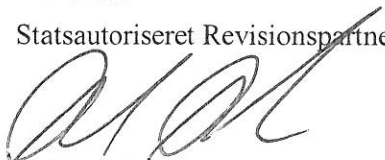
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

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

Svendborg, den 15. februar 2013

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 2012 udgør 2.502.432 kr. svarende til solgte mwh på 2.440.

Årets underdækning udgør 30.764 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 varmemforsyning og Energiministeriets bekendtgørelse nr. 175 af 18. marts 1991 om afskrivninger og henlæggelser mv.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 varmeforsyning”. 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.

De enkelte aktivers levetid er fastsat som følgende:

			Scrapværdi 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

Anvendt regnskabspraksis

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 fra salg og 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.

Taksmæssige tilgodehavender

Taksmæssige tilgodehavender omfatter årets og eventuelt tidligere års taksmæssige underdækninger henholdsvis overdækninger.

Taksmæssige 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 taksmæssige mellemværender under henholdsvis tilgodehavender og gæld.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld er medtaget til amortiseret kostpris.

Anden gæld

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2012

			Ikke revideret budget efter varme- forsyningsloven	
	Note	2012 kr.	2013 t.kr.	2011 t.kr.
Nettoomsætning	1	2.533.196	2.277	2.479
Produktionsomkostninger	2	(1.191.982)	(959)	(1.182)
Bruttoresultat		1.341.214	1.318	1.297
Administrationsomkostninger	3	(198.320)	(173)	(139)
Resultat før afskrivninger og finansielle poster		1.142.894	1.145	1.158
Afskrivninger	4	(999.749)	(682)	(991)
Resultat før finansielle poster		143.145	463	167
Finansielle indtægter	5	572	2	2
Finansielle omkostninger	6	(487.991)	(465)	(517)
Årets resultat		(344.274)	0	(348)
Forslag til resultatdisponering				
Årets resultat		(344.274)		(348)
Overført fra tidligere år		3.576.237		3.923
Overført til indregning i takstmæssige mellemværender		3.231.963		3.575

Balance pr. 31.12.2012

	Note	2012 kr.	2011 t.kr.
Grunde og bygninger	7	2.679.861	2.786
Produktionsanlæg og maskiner	7	10.122.069	10.679
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	137.878	202
Materielle anlægsaktiver		12.939.808	13.667
Anlægsaktiver		12.939.808	13.667
Råvarer og hjælpematerialer		20.455	65
Varebeholdninger		20.455	65
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		217.640	154
Takstmæssige tilgodehavender	8	2.306.889	2.276
Periodeafgrænsningsposter		7.395	7
Tilgodehavender		2.531.924	2.437
Likvide beholdninger		25.000	32
Omsætningsaktiver		2.577.379	2.534
Aktiver		15.517.187	16.201

Balance pr. 31.12.2012

	Note	2012 kr.	2011 t.kr.
Langfristede gældsforpligtelser	10	10.567.613	11.361
Takstmæssige mellemværender	9	3.231.963	3.576
Langfristede gældsforpligtelser		13.799.576	14.937
Kortfristet del af prioritetsgæld		804.144	793
Bankgæld		372.482	0
Anden gæld	11	540.985	471
Kortfristede gældsforpligtelser		1.717.611	1.264
Gældsforpligtelser		15.517.187	16.201
Passiver		15.517.187	16.201
Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.	12		
Afstemning takstregnskab og årsregnskab	13		

Noter

	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
1. Nettoomsætning		
Varmeafgifter	1.591.336	1.686
Faste afgifter	908.696	909
Rykkere og gebyrer	2.400	4
Takstmæssige tilgodehavender primo	(2.276.125)	(2.396)
Takstmæssige tilgodehavender ultimo	<u>2.306.889</u>	<u>2.276</u>
	<u>2.533.196</u>	<u>2.479</u>
2. Produktionsomkostninger		
Forbrug af træpiller	898.324	762
Fyringsolie	67.152	32
Elektricitet	51.274	71
Refusion energiafgifter	(21.316)	(30)
Aske	6.710	6
Hjælpemidler og analyser	9.164	6
Teknisk drift	115.500	112
Reparation og vedligeholdelse	16.264	161
Forsikringer	46.552	43
Forbrugsafgifter mv.	2.358	9
Teknisk og juridisk assistance	0	10
Diverse	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.191.982</u>	<u>1.182</u>

Noter

	2012 kr.	2011 t.kr.
3. Administrationsomkostninger		
Administrationshonorar	63.955	58
Kontorhold	555	5
Telefon mv.	2.840	4
Porto og gebyrer	10.546	11
Annoncer og reklame	3.088	7
Kontingenter	7.223	6
Rejser og møder	22.095	22
Revision	42.000	39
Udgifter selvevaluering	43.406	0
Edb-omkostninger	2.536	3
Renhold	76	0
Hensat til tab på debitorer, primo	(15.000)	(39)
Hensat til tab på debitorer, ultimo	15.000	15
Tab på debitorer	0	8
	198.320	139
4. Af- og nedskrivninger		
Grunde og bygninger	106.456	106
Produktionsanlæg og maskiner	829.591	821
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	63.702	64
	999.749	991

Noter

	2012 kr.	2011 t.kr.
5. Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter	32	1
Morarenter forbrugere	540	1
	<u>572</u>	<u>2</u>

6. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger Erhvervskredit	13.667	5
Renteomkostninger Kommunekredit	464.074	512
Øvrige renteomkostninger	250	0
Låneomkostninger	10.000	0
	<u>487.991</u>	<u>517</u>

	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg m.v. kr.
7. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.2012	3.861.243	18.709.753	769.950
Tilgang	0	273.151	0
Kostpris 31.12.2012	<u>3.861.243</u>	<u>18.982.904</u>	<u>769.950</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.2012	(1.074.926)	(8.031.244)	(568.370)
Årets afskrivninger	(106.456)	(829.591)	(63.702)
Af- og nedskrivninger 31.12.2012	<u>(1.181.382)</u>	<u>(8.860.835)</u>	<u>(632.072)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2012	<u>2.679.861</u>	<u>10.122.069</u>	<u>137.878</u>

Noter

	2012 kr.	2011 t.kr.
8. Takstmæssige tilgodehavender		
Takstmæssige tilgodehavender primo	2.276.125	2.395
Årets underdækning / overdækning	30.764	(119)
	<u>2.306.889</u>	<u>2.276</u>
9. 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, primo	3.576.237	3.923
Forskel i prismæssige og regnskabsmæssige afskrivninger	(344.274)	(347)
	<u>3.231.963</u>	<u>3.576</u>
10. Langfristede gældsforpligtelser		
Samlet gæld, der forfalder til betaling efter mere end 5 år	<u>7.396.037</u>	<u>8.189</u>
11. Anden gæld		
Skyldige kreditorer	258.551	163
Gæld til forbrugere	75.413	55
Skyldige beregnede renter, Kommunekredit	79.546	85
Afsat, skyldig revision	38.906	28
Skyldigt arbejde	67.317	86
Merværdiafgift	21.252	51
Forudbetalt rate	0	3
	<u>540.985</u>	<u>471</u>

Noter

12. Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.

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

Rise Fjernvarme A.m.b.a. har indgået 2 renteswap med udløb den 25. november 2013. Renteswappene 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. 31.12.2012, 351.306 kr.

		<u>kr.</u>
13. Afstemning takstregnskab og årsregnskab		
Resultat ifølge årsregnskab		(344.274)
Takstmæssige tilgodehavender primo, jf. note 1		2.276.125
Takstmæssige tilgodehavender ultimo, jf. note 1		(2.306.889)
 Afskrivninger i årsregnskabet	999.749	
Afskrivninger i takstregnskabet	(655.475)	<u>344.274</u>
Årets underdækning		<u>(30.764)</u>