

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

Årsrapport 2013

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013	9
Balance pr. 31.12.2013	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

Peter Hansted

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på selskabets generalforsamling, den

Dirigent

27-03-2014



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

St. Rise, den 26. februar 2014

Bestyrelse



Henning Smidt
formand



Carl-Marius Hansen



Steen Felter



Erling Eriksen



Poul Hansen



Peter Hansted

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 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, tilpasset de regler, der følger af lov om varmforsyning 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 varmforsyning 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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.

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 26. februar 2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peder B. Pedersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er levering af varme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægter ved salg af varme for året 2013 udgør 2.721.581 kr. svarende til solgte mwh på 2.644.

Årets overdækning udgør 237.642 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.

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	700.000
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.

Takstmæssige tilgodehavender

Takstmæssige tilgodehavender omfatter årets og eventuelt tidligere års takstmæssige underdækninger henholdsvis overdækninger.

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.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld er medtaget til amortiseret kostpris.

Anden gæld

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

Resultatopgørelse for 2013

			Ikke revideret budget efter varme- forsyningsloven	
	Note	2013 kr.	2014 t.kr.	2012 t.kr.
Nettoomsætning	1	2.483.939	2.257	2.533
Produktionsomkostninger	2	(1.156.181)	(1.067)	(1.192)
Bruttoresultat		1.327.758	1.190	1.341
Administrationsomkostninger	3	(193.108)	(181)	(198)
Resultat før afskrivninger og finansielle poster		1.134.650	1.009	1.143
Afskrivninger	4	(1.013.005)	(560)	(1.000)
Resultat før finansielle poster		121.645	449	143
Finansielle indtægter	5	995	1	1
Finansielle omkostninger	6	(453.010)	(450)	(488)
Årets resultat		(330.370)	0	(344)
Forslag til resultatdisponering				
Årets resultat		(330.370)		(344)
Overført fra tidligere år		3.231.963		3.576
Overført til indregning i takstmæssige mellemværender		2.901.593		3.232

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Grunde og bygninger	7	2.573.405	2.680
Produktionsanlæg og maskiner	7	9.356.278	10.122
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	86.164	138
Materielle anlægsaktiver		<u>12.015.847</u>	<u>12.940</u>
Anlægsaktiver		<u>12.015.847</u>	<u>12.940</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>77.236</u>	<u>20</u>
Varebeholdninger		<u>77.236</u>	<u>20</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		123.729	218
Takstmæssige tilgodehavender	8	2.069.247	2.307
Periodeafgrænsningsposter		<u>7.585</u>	<u>7</u>
Tilgodehavender		<u>2.200.561</u>	<u>2.532</u>
Likvide beholdninger		<u>25.000</u>	<u>25</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.302.797</u>	<u>2.577</u>
Aktiver		<u><u>14.318.644</u></u>	<u><u>15.517</u></u>

Balance pr. 31.12.2013

	Note	2013 kr.	2012 t.kr.
Langfristede gældsforpligtelser	10	9.774.719	10.568
Takstmæssige mellemværender	9	<u>2.901.595</u>	<u>3.232</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>12.676.314</u>	<u>13.800</u>
 Kortfristet del af prioritetsgæld		792.894	804
Bankgæld		330.518	372
Anden gæld	11	<u>518.918</u>	<u>541</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.642.330</u>	<u>1.717</u>
 Gældsforpligtelser		<u>14.318.644</u>	<u>15.517</u>
 Passiver		<u>14.318.644</u>	<u>15.517</u>
 Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.	12		
Afstemning takstregnskab og årsregnskab	13		

Noter

	2013 kr.	2012 t.kr.
1. Nettoomsætning		
Varmeafgifter	1.816.702	1.591
Faste afgifter	899.359	909
Rykker og gebyrer	5.520	2
Takstmæssige tilgodehavender primo	(2.306.889)	(2.276)
Takstmæssige tilgodehavender ultimo	2.069.247	2.307
	2.483.939	2.533
2. Produktionsomkostninger		
Forbrug af træpiller	822.734	898
Fyringsolie	0	67
Elektricitet	67.487	51
Refusion energiafgifter	(28.384)	(21)
Aske	3.826	7
Hjælpemidler og analyser	11.466	9
Teknisk drift	148.260	116
Reparation og vedligeholdelse	59.062	16
Forsikringer	48.107	47
Forbrugsafgifter mv.	8.643	2
Teknisk og juridisk assistance	14.980	0
	1.156.181	1.192

Noter

	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
3. Administrationsomkostninger		
Administrationshonorar	65.093	64
Kontorhold	1.819	1
Telefon mv.	5.804	3
Porto og gebyrer	10.768	11
Annoncer og reklame	3.679	3
Kontingenter	9.289	7
Rejser og møder	18.294	22
Revision	43.300	42
Udgifter selvevaluering	(5.000)	43
Edb-omkostninger	2.353	2
Renhold	72	0
Tab på debitorer	37.637	0
Hensat til tab på debitorer primo	(15.000)	(15)
Hensat til tab på debitorer ultimo	15.000	15
	<u>193.108</u>	<u>198</u>
4. Af- og nedskrivninger		
Grunde og bygninger	106.456	106
Produktionsanlæg og maskiner	842.097	830
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	64.452	64
	<u>1.013.005</u>	<u>1.000</u>
5. Øvrige finansielle indtægter		
Finansielle indtægter	788	0
Morarenter forbrugere	207	1
	<u>995</u>	<u>1</u>

Noter

	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
6. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger Erhvervskredit	30.997	14
Renteomkostninger Kommunekredit	421.763	464
Øvrige renteomkostninger	250	0
Låneomkostninger	<u>0</u>	<u>10</u>
	<u>453.010</u>	<u>488</u>

	<u>Grunde og bygninger kr.</u>	<u>Produktions- anlæg og maskiner kr.</u>	<u>Andre anlæg mv. kr.</u>
7. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.2013	3.861.243	18.982.904	769.950
Tilgang	<u>0</u>	<u>76.306</u>	<u>12.738</u>
Kostpris 31.12.2013	<u>3.861.243</u>	<u>19.059.210</u>	<u>782.688</u>
 Af- og nedskrivninger 01.01.2013	 (1.181.382)	 (8.860.835)	 (632.072)
Årets afskrivninger	<u>(106.456)</u>	<u>(842.097)</u>	<u>(64.452)</u>
Af- og nedskrivninger 31.12.2013	<u>(1.287.838)</u>	<u>(9.702.932)</u>	<u>(696.524)</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31.12.2013	 <u>2.573.405</u>	 <u>9.356.278</u>	 <u>86.164</u>

	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
8. Takstmæssige tilgodehavender		
Takstmæssige tilgodehavender primo	2.306.889	2.276
Årets underdækning / overdækning	<u>(237.642)</u>	<u>31</u>
	<u>2.069.247</u>	<u>2.307</u>

Noter

	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
9. Takstmæssige mellemværender		
Takstmæssige mellemværende 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	3.231.965	3.576
Forskel i prismæssige og regnskabsmæssige afskrivninger	(330.370)	(344)
	<u>2.901.595</u>	<u>3.232</u>
10. Langfristede gældsforpligtelser		
Samlet gæld, der forfalder til betaling efter mere end 5 år	<u>6.603.143</u>	<u>7.396</u>
11. Anden gæld		
Skyldige kreditorer	235.803	259
Gæld til forbrugere	58.280	75
Skyldige beregnede renter Kommunekredit	73.641	80
Afsat skyldig revision	30.000	39
Skyldigt arbejde	47.433	67
Merværdiafgift	73.761	21
	<u>518.918</u>	<u>541</u>

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 henholdsvis den 25. oktober og 24. november 2023. Renteswapperne er tegnet med en fast rente på henholdsvis 3,93% samt 3,96%.

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

Forpligtelsen af de indgåede renteswap udgør 1.204.392 kr. pr. 31/12 2013.

Noter

		<u>kr.</u>
13. Afstemning takstregnskab og årsregnskab		
Resultat ifølge årsregnskab		(330.370)
Takstmæssige tilgodehavender primo, jf. note 1		2.306.889
Takstmæssige tilgodehavender ultimo, jf. note 1		(2.069.247)
 Afskrivninger i årsregnskabet	1.013.005	
Afskrivninger i takstregnskabet	<u>(682.635)</u>	<u>330.370</u>
Årets overdækning		<u>237.642</u>