

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

Årsrapport 2015

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Rise Fjernvarme a.m.b.a.

CVR-nr.: 25 45 22 83

Hjemstedskommune: Ærø

Bestyrelse

Poul Hansen (formand)

Frode Madsen

Carl-Marius Hansen

Erling Eriksen

Ib Norris

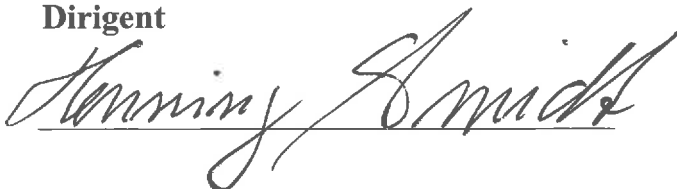
Peter Hansted

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29. marts 2016

Dirigent



Henning Schmidt

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

St. Rise, den 23. februar 2016

Bestyrelse



Poul Hansen
formand



Frode Madsen



Carl-Marius Hansen



Erling Eriksen



Ib Norris



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 01.01.2015 - 31.12.2015, 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

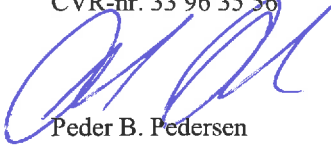
Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Svendborg, den 23. februar 2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56



Peder B. Pedersen
statsautoriseret revisor



Michael Kurup Andersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er levering af varme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægter ved salg af varme for året 2015 udgør 2.605 t.kr. svarende til solgte mwh på 2.375.

Årets overdækning udgør 330 t.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 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 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.

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter indskudsbevis, der måles til kostpris.

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 2015

			Ikke revideret budget efter varme- forsyningsloven	
	Note	2015 kr.	2016 t.kr.	2014 t.kr.
Nettoomsætning	1	2.274.296	2.303	2.245
Produktionsomkostninger	2	(1.124.543)	(1.173)	(1.094)
Bruttoresultat		1.149.753	1.130	1.151
Administrationsomkostninger	3	(188.717)	(193)	(174)
Resultat før afskrivninger og finansielle poster		961.036	937	977
Afskrivninger	4	(932.311)	(562)	(1.020)
Resultat før finansielle poster		28.725	375	(43)
Finansielle indtægter	5	1.354	1	2
Finansielle omkostninger	6	(386.383)	(376)	(417)
Resultat før årsreguleringer		(356.304)	0	(458)
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen		356.304	0	458
Årets resultat		0	0	0
Forslag til resultatdisponering				
Egenkapital primo		0		0
Årets resultat		0		0
Egenkapital ultimo		0		0

Balance pr. 31.12.2015

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
Grunde og bygninger	7	2.360.493	2.467
Produktionsanlæg og maskiner	7	7.858.951	8.581
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	306.873	21
Materielle anlægsaktiver		10.526.317	11.069
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.000	5
Finansielle anlægsaktiver		5.000	5
Anlægsaktiver		10.531.317	11.074
Råvarer og hjælpematerialer		94.347	86
Varebeholdninger		94.347	86
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		115.649	36
Takstmæssige tilgodehavender	8	1.582.903	1.913
Periodeafgrænsningsposter		7.835	8
Tilgodehavender		1.706.387	1.957
Likvide beholdninger		56.964	25
Omsætningsaktiver		1.857.698	2.068
Aktiver		12.389.015	13.142

Balance pr. 31.12.2015

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
Prioritetsgæld	10	8.792.487	8.982
Takstmæssige mellemværender	9	2.086.782	2.443
Langfristede gældsforpligtelser		10.879.269	11.425
Kortfristet del af prioritetsgæld		857.318	793
Bankgæld		0	125
Leverandørgæld		343.944	406
Anden gæld	11	308.484	393
Kortfristede gældsforpligtelser		1.509.746	1.717
Gældsforpligtelser		12.389.015	13.142
Passiver		12.389.015	13.142
Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.	12		
Afstemning takstregnskab og årsregnskab	13		

Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
1. Nettoomsætning		
Varmeafgifter	1.690.870	1.495
Faste afgifter	911.499	903
Rykker og gebyrer	2.160	3
Takstmæssige tilgodehavender, primo	(1.913.136)	(2.069)
Takstmæssige tilgodehavender, ultimo	1.582.903	1.913
	2.274.296	2.245
2. Produktionsomkostninger		
Forbrug af træpiller	732.597	724
Elektricitet	88.089	108
Refusion energiafgifter	(47.014)	(56)
Aske	3.511	1
Hjælpemidler og analyser	6.224	31
Teknisk drift	124.883	122
Reparation og vedligeholdelse	93.513	35
Energibesparelser	71.023	72
Forsikringer	49.367	49
Forbrugsafgifter mv.	2.350	7
Diverse	0	1
	1.124.543	1.094

Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
3. Administrationsomkostninger		
Administrationshonorar	65.631	68
Kontorhold	1.178	1
Telefon mv.	5.276	5
Porto og gebyrer	10.095	11
Annoncer og reklame	3.397	3
Kontingenter	8.639	8
Rejser og møder	28.215	30
Revision	44.700	46
Anden rådgivningsmæssig assistance	15.200	0
Edb-omkostninger	2.521	14
Renhold	0	1
Tab på debitorer	3.865	2
Hensat til tab på debitorer primo	0	(15)
	188.717	174
4. Af- og nedskrivninger		
Grunde og bygninger	106.456	106
Produktionsanlæg og maskiner	851.019	848
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	(25.164)	65
	932.311	1.019
5. Øvrige finansielle indtægter		
Finansielle indtægter	854	1
Morarenter forbrugere	500	1
	1.354	2
6. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger Erhvervskredit	15.681	27
Renteomkostninger Kommunekredit	370.427	390
Øvrige renteomkostninger	275	0
	386.383	417

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg m.v. kr.
7. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.2015	3.861.243	19.132.010	782.688
Tilgang	0	129.056	260.949
Kostpris 31.12.2015	3.861.243	19.261.066	1.043.637
 Af- og nedskrivninger 01.01.2015	 (1.394.294)	 (10.551.096)	 (761.928)
Årets afskrivninger	(106.456)	(851.019)	25.164
Af- og nedskrivninger 31.12.2015	(1.500.750)	(11.402.115)	(736.764)
 Regnskabsmæssig værdi 31.12.2015	 2.360.493	 7.858.951	 306.873

	2015 kr.	2014 t.kr.
8. Takstmæssige tilgodehavender		
Takstmæssige tilgodehavender, primo	1.913.136	2.069
Årets underdækning / overdækning	(330.233)	(156)
	1.582.903	1.913

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	2.443.086	2.902
Forskel i prismæssige og regnskabsmæssige afskrivninger	(356.304)	(459)
	2.086.782	2.443

10. Prioritetsgæld

Samlet gæld, der forfalder til betaling efter mere end 5 år	5.358.011	5.810
---	------------------	--------------

Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
11. Anden gæld		
Gæld til forbrugere	62.794	193
Skyldige beregnede renter Kommunekredit	63.042	66
Afsat skyldig revision	30.000	30
Merværdiafgift	125.398	100
Andre skyldige omkostninger	27.250	0
Skyldig A-skat	0	3
Skyldig AM-bidrag	0	1
	308.484	393

12. Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. kr. 1.500.000 i ejendom St. Rise Landevej 2, 5970 Ærøskøbing. Den regnskabsmæssige værdi af det pantsatte udgør 2.360 t.kr.

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 1.405.913 kr. pr. 31.12.2015.

13. Afstemning takstregnskab og årsregnskab

Resultat før årsreguleringer ifølge årsregnskab		(356.304)
Takstmæssige tilgodehavender primo, jf. note 1		1.913.136
Takstmæssige tilgodehavender ultimo, jf. note 1		(1.582.903)
Afskrivninger i årsregnskabet	932.311	
Afskrivninger i takstregnskabet	(576.007)	356.304
Årets overdækning		330.233