

Ribe Fjernvarme Amba
CVR-nr. 57205628

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.04.2014

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2013 | 9 |
| Balance pr. 31.12.2013 | 10 |
| Noter | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Ribe Fjernvarme Amba

Mosevej 100

6760 Ribe

CVR-nr.: 57205628

Hjemstedskommune: Esbjerg

Telefon: 75 42 58 88

Telefax: 75 42 59 99

Internet: www.ribe-fjernvarme.dk

E-mail: rb@ribe-fjernvarme.dk

Bestyrelse

Henrik Holst

Vagn Sørensen

Henrik Frederiksen

Mogens Dahl

Jens Hunderup

Driftsleder

Richard Boisen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og driftslederen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 – 31.12.2013 for Ribe Fjernvarme Amba.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 – 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 25.02.2014

Driftsleder

Richard Boisen

Bestyrelse

Henrik Holst
formand

Vagn Sørensen

Henrik Frederiksen

Mogens Dahl

Jens Hunderup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ribe Fjernvarme Amba

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ribe Fjernvarme Amba for regnskabsåret 01.01.2013 – 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven tilpasset de regler, der følger af Lov om Varmeforsyning.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 – 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven tilpasset de regler, der følger af Lov om Varmeforsyning.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

Kolding, den 25.02.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Lone M. Hansen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er varmforsyning for Ribe By.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Energitilsynet opgør tre gange om året, i marts, august og december forbrugerprisen i kr. for et standardhus på 130 m² med energiforbrug på 18,1 MWh, i en prisstatistik.

Ribe Fjernvarme var ifølge Energitilsynets prisstatistik fra marts 2013 placeret som nr. 257 af 429 fjernvarmeværker, med en forbrugerpris for et standardhus på 16.286 kr.

Ribe Fjernvarme har i 2013 realiseret en forbrugerpris for et standardhus på 13.864 kr., hvilket svarer til en placering som nr. 126 af 429 fjernvarmeværker.

Bestyrelsen anser årets resultat som værende tilfredsstillende.

Ribe Fjernvarme har for året 2014 anmeldt en forbrugerpris for et standardhus på 14.702 kr. til Energitilsynets prisstatistik.

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 årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B tilpasset de særlige regler, der fremgår af varmeforsyningsloven om bl.a. afskrivninger og henlæggelser.

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

Nettoomsætningen omfatter varmeleverancer samt salg vedrørende el-produktion.

Årets over-/underdækning opgjort efter reglerne om Lov om Varmeforsyning indregnes som en del af nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og produktionspersonale samt udviklingsomkostninger og afskrivninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til distribution af solgte varer og til salgskampagner, herunder omkostninger til salgs- og distributionspersonale, reklameomkostninger og afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger og afskrivninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, amortiseringstillæg vedrørende prioritetsgæld, kontantrabatter mv.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, byggerenter samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen med fradrag af modtagne tilslutningsafgifter indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af foretagne investeringshenlæggelser. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|----------|
| Bygninger | 20-30 år |
| Produktionsanlæg og maskiner | 10-20 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer omfatter andelsbeviser, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Reguleringsmæssige over-/underdækninger

Årets over-/underdækning

Årets over- eller underdækning opstår som følge af, at taksterne (varmeprisen) for året samlet set har været enten for høje eller for lave i forhold til selskabets omkostninger, opgjort i henhold til varmforsyningslovens regler herom. Selskabet er underlagt ”hvile-i-sig-selv princippet” i henhold til varmforsyningsloven, hvilket medfører, at den akkumulerede over- eller underdækning skal tilbageføres til eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling opstår som følge af, at visse poster i årsregnskabet, herunder afskrivninger på værket anlæg, indregnes efter forskellige principper i hhv. årsrapporten og ved opgørelse af varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler herom. Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremrykket betaling fra forbrugerne i forhold til de regnskabsmæssige værdier i årsrapporten, som vil udlignes over tid.

Regnskabsmæssig behandling

Årets over-/underdækning samt årets forskydning i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling reguleres i selskabets nettoomsætning.

Den akkumulerede over- eller underdækning såvel som den akkumulerede tidsmæssige forskel i forbrugerbetaling er udtryk for en gæld til, henholdsvis et tilgodehavende hos, forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Resultatopgørelse for 2013

| | <u>Note</u> | <u>2013 kr.</u> | <u>2012 t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------|-----------------------|
| Nettoomsætning | | 61.601.722 | 63.037 |
| Overdækning 2013 i henhold til Lov om Varmeforsyning | 1 | <u>(3.122.964)</u> | <u>(1.306)</u> |
| Omsætning i alt | | 58.478.758 | 61.731 |
| | | | |
| Produktionsomkostninger | | (50.874.161) | (54.735) |
| Distributionsomkostninger | | (3.301.227) | (3.782) |
| Administrationsomkostninger | | <u>(2.282.530)</u> | <u>(2.354)</u> |
| Resultat af ordinær primær drift | | 2.020.840 | 860 |
| | | | |
| Andre driftsindtægter | 3 | <u>163.723</u> | <u>165</u> |
| Driftsresultat | | 2.184.563 | 1.025 |
| | | | |
| Finansielle indtægter | 4 | 346.368 | 453 |
| Finansielle omkostninger | 5 | <u>(2.530.931)</u> | <u>(1.478)</u> |
| Ordinært resultat før skat | | 0 | 0 |
| | | | |
| Skat af årets resultat | 6 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | 0 | 0 |

Balance pr. 31.12.2013

| | <u>Note</u> | <u>2013 kr.</u> | <u>2012 t.kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Grunde og bygninger | 7 | 14.638.254 | 15.860 |
| Produktionsanlæg og maskiner | 7 | 41.754.467 | 44.803 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 7 | 169.325 | 268 |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>56.562.046</u> | <u>60.931</u> |
| Værdipapirer | 8 | 10.300 | 10 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>10.300</u> | <u>10</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>56.572.346</u> | <u>60.941</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.662.740 | 1.510 |
| Andre tilgodehavender | | 173.650 | 530 |
| Tilgodehavender | | <u>1.836.390</u> | <u>2.040</u> |
| Værdipapirer | | 0 | 11.395 |
| Værdipapirer | | <u>0</u> | <u>11.395</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>18.760.070</u> | <u>3.934</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>20.596.460</u> | <u>17.369</u> |
| Aktiver | | <u><u>77.168.806</u></u> | <u><u>78.310</u></u> |

Balance pr. 31.12.2013

| | <u>Note</u> | <u>2013 kr.</u> | <u>2012 t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------|-----------------------|
| Reserver | 9 | 473.456 | 473 |
| Egenkapital | | 473.456 | 473 |
| Prioritetsgæld | 11 | 46.469.888 | 52.985 |
| Takstmæssige mellemværender (investeringshenlæggelser) | 10 | 4.254.146 | 2.814 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 50.724.034 | 55.799 |
| Kortfristet del af prioritetsgæld | | 6.350.000 | 6.014 |
| Deposita forbrugere | | 37.037 | 44 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 12.777.211 | 12.693 |
| Tilbagebetaling af varme til kunder | | 1.955.339 | 357 |
| Anden gæld | | 1.180.363 | 754 |
| Takstmæssige mellemværender (overdækning) | 10 | 3.432.566 | 1.850 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 238.800 | 326 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 25.971.316 | 22.038 |
| Gældsforpligtelser | | 76.695.350 | 77.837 |
| Passiver | | 77.168.806 | 78.310 |
| Pantsætninger og eventualforpligtelser | 12 | | |

Noter

| | <u>2013</u> <u>kr.</u> | <u>2012</u> <u>t.kr.</u> |
|--|---------------------------|-----------------------------|
| 1. Overdækning 2013 i henhold til Lov om Varmeforsyning | | |
| Takstmæssige mellemværender 31.12.2012, jf. note 10 | 4.663.748 | 3.958 |
| Takstmæssige mellemværender 31.12.2013, jf. note 10 | (7.686.712) | (4.664) |
| Investeringshenlæggelser, anvendt i 2013 | <u>(100.000)</u> | <u>(600)</u> |
| | <u>(3.122.964)</u> | <u>(1.306)</u> |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 2.726.417 | 2.611 |
| Pensionsbidrag | 394.859 | 366 |
| Andre sociale omkostninger | <u>39.861</u> | <u>38</u> |
| | <u>3.161.137</u> | <u>3.015</u> |
| 3. Andre driftsindtægter/-udgifter | | |
| Udlejning af skorstene mv. | 163.723 | 157 |
| Tilslutninger mv. | <u>0</u> | <u>8</u> |
| | <u>163.723</u> | <u>165</u> |
| 4. Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter pengeinstitut | 0 | 1 |
| Værdipapirer | 192.531 | 287 |
| Realiseret kursgevinst værdipapirer | 78.604 | 82 |
| Andre finansielle indtægter | <u>75.233</u> | <u>83</u> |
| | <u>346.368</u> | <u>453</u> |
| 5. Finansielle omkostninger | | |
| Renter prioritetsgæld | 1.978.127 | 1.375 |
| Renter pengeinstitut | 163.989 | 22 |
| Kursregulering værdipapirer | <u>388.815</u> | <u>81</u> |
| | <u>2.530.931</u> | <u>1.478</u> |

Noter

6. Skat af årets resultat

Årets resultat udløser ikke skat.

Der påhviler ikke selskabet udskudt skat

| | <u>Grunde og bygninger kr.</u> | <u>Tekniske anlæg og maskiner kr.</u> | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</u> |
|---|--|---|--|
| 7. Materielle anlægsaktiver | | | |
| Kostpris 01.01.2013 | 25.283.805 | 93.256.984 | 702.289 |
| Tilgang | 11.885 | 2.259.992 | 22.668 |
| Afgang | <u>0</u> | <u>(133.300)</u> | <u>(160.049)</u> |
| Kostpris 31.12.2013 | <u>25.295.690</u> | <u>95.383.676</u> | <u>564.908</u> |
| Afskrivninger 01.01.2013 | (9.424.077) | (48.409.874) | (478.311) |
| Årets afskrivninger | (1.233.359) | (5.125.471) | (77.321) |
| Overført fra henlæggelser | 0 | (100.000) | 0 |
| Afskrivninger vedrørende afgang | <u>0</u> | <u>6.136</u> | <u>160.049</u> |
| Afskrivninger 31.12.2013 | <u>(10.657.436)</u> | <u>(53.629.209)</u> | <u>(395.583)</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31.12.2013 | <u>14.638.254</u> | <u>41.754.467</u> | <u>169.325</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31.12.2012 | <u>15.859.728</u> | <u>44.847.110</u> | <u>223.978</u> |
| | | <u>2013 kr.</u> | <u>2012 t.kr.</u> |
| 8. Værdipapirer | | | |
| Kostpris 01.01.2013 | | 10.300 | 10 |
| Værdiregulering 31.12.2013 | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31.12.2013 | | <u>10.300</u> | <u>10</u> |
| 9. Overført overskud | | | |
| Saldo 01.01.2013 | | 473.456 | 473 |
| Overført af årets resultat | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Saldo 31.12.2013 | | <u>473.456</u> | <u>473</u> |

Noter

| | 2013 | 2012 |
|--|-------------------|---------------|
| | kr. | t.kr. |
| 10. Takstmæssige mellemværender | | |
| Investeringshenlæggelser (langfristet) | | |
| Saldo 01.01.2013 | 2.814.146 | 3.414 |
| Henlæggelser til fremtidige investeringer | 2.800.000 | 0 |
| Tilbageførte henlæggelser | (1.260.000) | 0 |
| Forbrug af henlæggelser | (100.000) | (600) |
| | 4.254.146 | 2.814 |
| der kan specificeres således: | | |
| Motor 4 | 0 | 100 |
| Ledningsrenovering 2013 | 0 | 200 |
| Ledningsrenovering 2014 | 400.000 | 880 |
| Ledningsrenovering 2015 | 200.000 | 0 |
| Motor 4 & 5 i 2015 | 0 | 580 |
| Fjernaflæsningsudstyr i 2015 | 1.854.146 | 1.054 |
| Ledningsrenovering i 2016 | 200.000 | 0 |
| Ledningsrenovering i 2017 | 800.000 | 0 |
| SRO-anlæg i 2017 | 600.000 | 0 |
| Ledningsrenovering i 2018 | 200.000 | 0 |
| | 4.254.146 | 2.814 |
| Overdækning (kortfristet) | | |
| Saldo 01.01.2013 | 1.849.602 | 63 |
| Tilbageført driftsmæssige afskrivninger på opskrivninger | 0 | 480 |
| Indregnet 2013 | 1.582.964 | 1.307 |
| Saldo 31.12.2013 | 3.432.566 | 1.850 |
| Beløb til indregning i takster i 2014 | 3.432.566 | 1.484 |
| Regulering af henlæggelser til investeringer | 0 | 0 |
| Beløb til indregning i takster efter 2014 | 0 | 366 |
| Saldo 31.12.2013 | 3.432.566 | 1.850 |
| Takstmæssige mellemværender i alt | 7.686.712 | 4.664 |
| 11. Langfristet gæld | | |
| Efter 5 år eller senere forfalder: | | |
| Prioritetsgæld | 30.476.000 | 32.080 |

Noter

| | <u>2013</u> <u>kr.</u> | <u>2012</u> <u>t.kr.</u> |
|---|---------------------------|-----------------------------|
| 12. Pantsætninger og eventualforpligtelser | | |
| Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme - med bogført værdi 31.12.2013 | <u>14.638.254</u> | <u>15.860</u> |
| Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 220.000 kr. med pant i matr. nr. 5160 af, Ribe Bygrunde | <u>220.000</u> | <u>220</u> |
| samt opbevaringsdepot 5093 36342-1 og konto 5093 123476-4 i Jyske Bank | <u>0</u> | <u>11.725</u> |
| Tekniske anlæg og maskiner mv. med bogført værdi 31.12.2013 | <u>41.754.468</u> | <u>44.803</u> |