

**Ribe Fjernvarme Amba**  
**CVR-nr. 57 20 56 28**

**Årsrapport 2011**

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2011	8
Balance pr. 31.12.2011	9
Noter	11

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Ribe Fjernvarme Amba

Mosevej 100

6760 Ribe

CVR-nr.: 57 20 56 28

Hjemstedskommune: Esbjerg

Telefon: 75 42 58 88

Telefax: 75 42 59 99

Internet: [www.ribe-fjernvarme.dk](http://www.ribe-fjernvarme.dk)

E-mail: [ribekkv@post11.tele.dk](mailto:ribekkv@post11.tele.dk)

### Bestyrelse

Henrik Holst

Vagn Sørensen

Henrik Frederiksen

Mogens Dahl

Jens Hunderup

### Direktion

Richard Boisen

### Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18. april 2012

### Dirigent

---

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011 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. 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.

Ribe, den 19. marts 2012

### 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 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.

#### 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 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.

#### 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.

Kolding, den 19. marts 2012

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lone M. Hansen  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er varmforsyning for Ribe By.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

2011 blev et tilfredsstillende år for Ribe Fjernvarme.

Årets resultat blev 1.513 t.kr. bedre end budgetteret. Resultatforbedringen er anvendt til nedsættelse af priserne, således at afregningsprisen for 2011 udgør 400 kr. pr. mwh mod acontoprisen på 425 mwh.

### **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 varmforsyningsloven om bl.a. afskrivninger og henlæggelser.

Selskabet har ændret sin anvendte regnskabspraksis da Erhvervs- og Selskabsstyrelsen i et notat af 18. maj 2011 har tilkendegivet, at takstmæssige over- og underdækninger for forsyningsaktiviteter, opgjort på baggrund af Lov om varmforsyning, skal indregnes i resultatopgørelsen som en korrektionspost til nettoomsætningen. Tidligere blev over-/underdækninger indregnet som en del af resultatdisponeringen.

Herudover er årsregnskabet 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

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Distributionsomkostninger

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

### 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 gælds metode 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 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.

### Over-/underdækning

Årets resultat (over- eller underdækning) skal i henhold til Lov om Varmeforsyning indregnes i taksterne for det kommende år. Årets over- eller underdækning er indregnet i resultatopgørelsen som omsætning og i balancen som takstmæssige mellemværender under henholdsvis kortfristede gældsforpligtelser og omsætningsaktiver i balancen.

### 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.

### Takstmæssige mellemværender (langfristede gældsforpligtelser)

I henhold til Lov om Varmeforsyning kan der henlægges til fremtidige investeringer i op til 5 år før investeringen idriftsættes. Henlæggelser til fremtidige investeringer er indregnet som takstmæssige mellemværender under hhv. lang- eller kortfristede gældsforpligtelser.

## Resultatopgørelse for 2011

	<u>Note</u>	<u>2011 kr.</u>	<u>2010 t.kr.</u>
Nettoomsætning		58.935.756	63.499
Underdækning 2011 i henhold til Lov om Varmeforsyning	1	<u>4.256.677</u>	<u>477</u>
<b>Omsætning i alt</b>		<b>63.192.433</b>	<b>63.976</b>
Produktionsomkostninger		(56.026.594)	(58.174)
Distributionsomkostninger		(3.131.245)	(2.866)
Administrationsomkostninger		<u>(2.499.403)</u>	<u>(2.436)</u>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>1.535.191</b>	<b>500</b>
Andre driftsindtægter	3	<u>1.432.669</u>	<u>2.470</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2.967.860</b>	<b>2.970</b>
Finansielle indtægter		638.059	533
Finansielle omkostninger	4	<u>(1.405.919)</u>	<u>(1.509)</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>2.200.000</b>	<b>1.994</b>
Skat af årets resultat	5	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Ordinært resultat før henlæggelser mv.</b>		<b>2.200.000</b>	<b>1.994</b>
Investeringshenlæggelse	10	<u>(2.200.000)</u>	<u>(1.994)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

**Balance pr. 31.12.2011**

	<u>Note</u>	<u>2011 kr.</u>	<u>2010 t.kr.</u>
Grunde og bygninger	6	4.834.265	4.285
Produktionsanlæg og maskiner	6	33.064.278	21.711
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	<u>279.467</u>	<u>95</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>38.178.010</u></b>	<b><u>26.091</u></b>
Værdipapirer	7	<u>10.300</u>	<u>10</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>10.300</u></b>	<b><u>10</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>38.188.310</u></b>	<b><u>26.101</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.303.140	3.550
Tilgodehavende hos forbrugerne		543.028	4.655
Andre tilgodehavender		<u>208.800</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>4.054.968</u></b>	<b><u>8.205</u></b>
Værdipapirer		<u>11.331.975</u>	<u>10.850</u>
<b>Værdipapirer</b>		<b><u>11.331.975</u></b>	<b><u>10.850</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>17.808.464</u></b>	<b><u>6.261</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>33.195.407</u></b>	<b><u>25.316</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>71.383.717</u></b>	<b><u>51.417</u></b>

**Balance pr. 31.12.2011**

	<u>Note</u>	<u>2011 kr.</u>	<u>2010 t.kr.</u>
Opskrivningshenlæggelser	8	800.000	800
Reserver	9	<u>473.456</u>	<u>473</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.273.456</u></b>	<b><u>1.273</u></b>
Prioritetsgæld	12	19.300.323	23.710
Takstmæssige mellemværender	10	<u>3.414.146</u>	<u>1.994</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>22.714.469</u></b>	<b><u>25.704</u></b>
Kortfristet del af prioritetsgæld		4.409.900	4.254
Byggecredit		30.031.032	0
Deposita forbrugere		27.000	27
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.970.044	14.103
Anden gæld		380.041	1.194
Overdækning	11	63.247	4.320
Periodeafgrænsningsposter		<u>514.528</u>	<u>542</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>47.395.792</u></b>	<b><u>24.440</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>70.110.261</u></b>	<b><u>50.144</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>71.383.717</u></b>	<b><u>51.417</u></b>
Pantsætninger og eventualforpligtelser	13		

## Noter

	<u>2011</u> <u>kr.</u>	<u>2010</u> <u>t.kr.</u>
<b>1. Underdækning 2011 i henhold til Lov om Varmeforsyning</b>		
Overdækning overført fra 2010	4.319.924	4.797
Overdækning overført til 2012	<u>(63.247)</u>	<u>(4.320)</u>
	<b><u>4.256.677</u></b>	<b><u>477</u></b>
<b>2. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.548.961	2.481
Pensionsbidrag	361.317	373
Andre sociale omkostninger	<u>36.639</u>	<u>33</u>
	<b><u>2.946.917</u></b>	<b><u>2.887</u></b>
<b>3. Andre driftsindtægter</b>		
Udlejning af skorstene mv.	136.508	140
Salg af CO2 kvoter	365.550	1.720
Tilslutninger mv.	<u>930.611</u>	<u>610</u>
	<b><u>1.432.669</u></b>	<b><u>2.470</u></b>
<b>4. Finansielle omkostninger</b>		
Renter prioritetsgæld	1.356.473	1.436
Renter pengeinstitut	<u>49.446</u>	<u>73</u>
	<b><u>1.405.919</u></b>	<b><u>1.509</u></b>
<b>5. Skat af årets resultat</b>		
Årets resultat udløser ikke skat.		
Der påhviler ikke selskabet udskudt skat		

## Noter

	<u>Grunde og bygninger kr.</u>	<u>Produktions- anlæg og maskiner kr.</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</u>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris 01.01.2011	11.681.881	60.843.751	659.744
Tilgang	1.331.004	580.000	243.112
Anlæg under opførelse	0	15.221.362	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(237.727)</u>
<b>Kostpris 31.12.2011</b>	<b><u>13.012.885</u></b>	<b><u>76.645.113</u></b>	<b><u>665.129</u></b>
Opskrivninger 01.01.2011	<u>800.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Opskrivninger 31.12.2011</b>	<b><u>800.000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Afskrivninger 01.01.2011	(8.196.785)	(39.132.664)	(564.808)
Årets afskrivninger	(781.835)	(3.668.171)	(58.581)
Overført fra henlæggelser	0	(780.000)	0
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>237.727</u>
<b>Afskrivninger 31.12.2011</b>	<b><u>(8.978.620)</u></b>	<b><u>(43.580.835)</u></b>	<b><u>(385.662)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2011</b>	<b><u>4.834.265</u></b>	<b><u>33.064.278</u></b>	<b><u>279.467</u></b>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2010	<u>4.285.096</u>	<u>21.711.087</u>	<u>94.936</u>
		<u><b>2011</b></u>	<u><b>2010</b></u>
		<u><b>kr.</b></u>	<u><b>t.kr.</b></u>
<b>7. Værdipapirer</b>			
Kostpris 01.01.2011		10.300	10
Værdiregulering 31.12.2011		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2011</b>		<b><u>10.300</u></b>	<b><u>10</u></b>
<b>8. Opskrivningshenlæggelser</b>			
Saldo 01.01.2011		<u>800.000</u>	<u>800</u>
<b>Saldo 31.12.2011</b>		<b><u>800.000</u></b>	<b><u>800</u></b>

## Noter

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>9. Reserver</b>		
Saldo 01.01.2011	473.456	473
Overført af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Saldo 31.12.2011</b>	<b><u>473.456</u></b>	<b><u>473</u></b>
<b>10. Takstmæssige mellemværender (langfristet)</b>		
Saldo 01.01.2011	1.994.146	0
Henlæggelser til fremtidige investeringer	2.200.000	1.994
Forbrug af henlæggelser	<u>(780.000)</u>	<u>0</u>
	<b><u>3.414.146</u></b>	<b><u>1.994</u></b>
der kan specificeres således:		
Investeringer i forsyningsanlæg 2011	0	780
Investeringer i forsyningsanlæg 2012	854.146	554
Investeringer i forsyningsanlæg 2013	880.000	200
Investeringer i forsyningsanlæg 2014	660.000	460
Investeringer i forsyningsanlæg 2015	<u>1.020.000</u>	<u>0</u>
	<b><u>3.414.146</u></b>	<b><u>1.994</u></b>
<b>11. Overdækning</b>		
Saldo 01.01.2011	4.319.924	4.797
Indregnet i 2011	<u>(4.256.677)</u>	<u>(477)</u>
<b>Saldo 31.12.2011</b>	<b><u>63.247</u></b>	<b><u>4.320</u></b>
<b>12. Langfristet gæld</b>		
Efter 5 år eller senere forfalder:		
Prioritetsgæld	<u>5.059.355</u>	<u>5.059</u>

## Noter

	<u>2011</u> <u>kr.</u>	<u>2010</u> <u>t.kr.</u>
<b>13. Pantsætninger og eventualforpligtelser</b>		
Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme - med bogført værdi 31.12.2011	<u>4.834.265</u>	<u>4.285</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>11.383.486</u>	<u>11.054</u>
Tekniske anlæg og maskiner mv. med bogført værdi 31.12.2011	<u>33.064.278</u>	<u>21.711</u>