

Ribe Fjernvarme Amba

CVR-nr. 57205628

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.04.2013

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012	8
Balance pr. 31.12.2012	9
Noter	11

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: ribekkv@post11.tele.dk

Bestyrelse

Henrik Holst

Vagn Sørensen

Henrik Frederiksen

Mogens Dahl

Jens Hunderup

Driftsleder

Richard Boisen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledespåtegning

Bestyrelsen og driftslederen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 – 31.12.2012 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. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 – 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 06.02.2013

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 01.01.2012 – 31.12.2012, 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. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 – 31.12.2012 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 06.02.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lone M. Hansen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er varmforsyning for Ribe By.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2012 blev et tilfredsstillende år for Ribe Fjernvarme Amba.

I henhold til varmelovgivningen skal selskabets takstmæssige egenkapital fastsættes til værdien pr. 1. marts 1981. Selskabet har tidligere foretaget en opskrivning af anlægsaktiver med 800 t.kr. over egenkapitalen. Af-skrivninger på opskrivningen opkræves ikke over varmeprisen, hvorfor opskrivningen ikke kan afskrives uden regnskabsmæssige underskud. På baggrund af dette er opskrivningen tilbageført i 2012, hvilket ikke har påvir- ket resultatopgørelsen, men har nedsat aktiver og egenkapital med 800 t.kr.

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 varmemforsyningsloven 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

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.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til distribution af solgte varer og til salgskampanjer, 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 rentekomkostninger, 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	20-30 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.

Takstmæssige mellemværender

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, i balancen som takstmæssige mellemværender under henholdsvis kortfristede gældsforpligtelser.

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. langfristet eller kortfristet gæld.

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Nettoomsætning		63.036.876	58.936
Overdækning 2012 i henhold til Lov om Varmeforsyning	1	<u>(1.306.355)</u>	<u>4.257</u>
Omsætning i alt		61.730.521	63.193
Produktionsomkostninger		(54.735.123)	(56.027)
Distributionsomkostninger		(3.781.664)	(3.131)
Administrationsomkostninger		<u>(2.353.145)</u>	<u>(2.500)</u>
Resultat af ordinær primær drift		860.589	1.535
Andre driftsindtægter	3	<u>165.052</u>	<u>1.433</u>
Driftsresultat		1.025.641	2.968
Finansielle indtægter	4	453.059	644
Finansielle omkostninger	5	<u>(1.478.700)</u>	<u>(1.412)</u>
Ordinært resultat før skat		0	2.200
Skat af årets resultat	6	<u>0</u>	<u>0</u>
Ordinært resultat før henlæggelser mv.		0	2.200
Investeringshenlæggelse	11	<u>0</u>	<u>(2.200)</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Grunde og bygninger	7	15.859.728	4.834
Produktionsanlæg og maskiner	7	44.829.378	33.064
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	241.710	280
Materielle anlægsaktiver		<u>60.930.816</u>	<u>38.178</u>
Værdipapirer	8	10.300	10
Finansielle anlægsaktiver		<u>10.300</u>	<u>10</u>
Anlægsaktiver		<u>60.941.116</u>	<u>38.188</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.893.029	3.303
Tilgodehavende hos forbrugerne		0	543
Andre tilgodehavender		146.759	209
Tilgodehavender		<u>2.039.788</u>	<u>4.055</u>
Værdipapirer		<u>11.395.740</u>	<u>11.332</u>
Likvide beholdninger		<u>3.933.824</u>	<u>17.809</u>
Omsætningsaktiver		<u>17.369.352</u>	<u>33.196</u>
Aktiver		<u>78.310.468</u>	<u>71.384</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Opskrivningshenlæggelser	9	0	800
Overført overskud	10	473.455	473
Egenkapital		<u>473.455</u>	<u>1.273</u>
Prioritetsgæld	13	52.985.308	19.300
Takstmæssige mellemværender	11	2.814.146	3.414
Langfristede gældsforpligtelser		<u>55.799.454</u>	<u>22.714</u>
Kortfristet del af prioritetsgæld		6.014.000	4.410
Bygge kredit		0	30.031
Deposita, forbrugere		43.807	27
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.692.833	11.970
Tilbagebetaling af varme til kunder		356.546	0
Anden gæld		754.471	380
Takstmæssige mellemværender	12	1.849.602	63
Periodeafgrænsningsposter		326.300	516
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>22.037.559</u>	<u>47.397</u>
Gældsforpligtelser		<u>77.837.013</u>	<u>70.111</u>
Passiver		<u>78.310.468</u>	<u>71.384</u>
Pantsætninger og eventualforpligtelser	14		

Noter

	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
1. Overdækning 2012 i henhold til Lov om Varmeforsyning		
Overdækning overført fra 2011	63.247	4.320
Overdækning overført til 2012	<u>(1.369.602)</u>	<u>(63)</u>
	<u>(1.306.355)</u>	<u>4.257</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.548.961	2.481
Pensionsbidrag	361.317	373
Andre sociale omkostninger	<u>36.639</u>	<u>33</u>
	<u>2.946.917</u>	<u>2.887</u>
3. Andre driftsindtægter		
Udlejning af skorstene mv.	156.703	137
Salg af CO2 kvoter	0	365
Tilslutninger mv.	<u>8.349</u>	<u>931</u>
	<u>165.052</u>	<u>1.433</u>
4. Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitut	1.440	18
Værdipapirer	287.350	539
Realiseret kursgevinst, værdipapirer	81.785	0
Andre finansielle indtægter	<u>82.484</u>	<u>87</u>
	<u>453.059</u>	<u>644</u>
5. Finansielle omkostninger		
Renter, prioritetsgæld	1.375.247	1.356
Renter, pengeinstitut	21.991	56
Kursregulering, værdipapirer	<u>81.462</u>	<u>0</u>
	<u>1.478.700</u>	<u>1.412</u>
6. Skat af årets resultat		
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>
7. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.2012	13.012.885	76.645.113	665.129
Tilgang	<u>12.270.920</u>	<u>16.611.871</u>	<u>37.160</u>
Kostpris 31.12.2012	<u>25.283.805</u>	<u>93.256.984</u>	<u>702.289</u>
Opskrivninger 01.01.2012	800.000	0	0
Afgang	<u>(800.000)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31.12.2012	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 01.01.2012	(8.978.620)	(43.580.835)	(385.663)
Årets afskrivninger	(925.457)	(4.246.771)	(74.916)
Overført fra henlæggelser	0	(600.000)	0
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>480.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 31.12.2012	<u>(9.424.077)</u>	<u>(48.427.606)</u>	<u>(460.579)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2012	<u>15.859.728</u>	<u>44.829.378</u>	<u>241.710</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2011	<u>4.834.265</u>	<u>33.064.278</u>	<u>279.466</u>
		<u>2012</u>	<u>2011</u>
		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
8. Værdipapirer			
Kostpris 01.01.2012		10.300	10
Værdiregulering 31.12.2012		<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2012		<u>10.300</u>	<u>10</u>
9. Opskrivningshenlæggelser			
Saldo 01.01.2012		800.000	800
Tilbageførte opskrivninger		<u>(800.000)</u>	<u>0</u>
Saldo 31.12.2012		<u>0</u>	<u>800</u>

Noter

	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
10. Overført overskud		
Saldo 01.01.2012	473.455	473
Overført af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo 31.12.2012	<u>473.455</u>	<u>473</u>
11. Takstmæssige mellemværender (langfristet)		
Saldo 01.01.2012	3.414.146	1.994
Henlæggelser til fremtidige investeringer	0	2.200
Forbrug af henlæggelser	<u>(600.000)</u>	<u>(780)</u>
	<u>2.814.146</u>	<u>3.414</u>
der kan specificeres således:		
Investeringer i forsyningsanlæg 2012	0	600
Investeringer i forsyningsanlæg 2013	300.000	300
Investeringer i forsyningsanlæg 2014	880.000	880
Investeringer i forsyningsanlæg 2015	580.000	580
Fjernaflæsningsudstyr	<u>1.054.146</u>	<u>1.054</u>
	<u>2.814.146</u>	<u>3.414</u>
12. Overdækning		
Saldo 01.01.2012	63.247	4.320
Tilbageført regnskabsmæssige afskrivninger på opskrivninger	480.000	0
Indregnet i 2012	<u>1.306.355</u>	<u>(4.257)</u>
Saldo 31.12.2012	<u>1.849.602</u>	<u>63</u>
Beløb til indregning i takster i 2013	1.484.390	174
Beløb til indregning i takster efter 2013	<u>365.212</u>	<u>(111)</u>
	<u>1.849.602</u>	<u>63</u>
13. Langfristet gæld		
Efter 5 år eller senere forfalder:		
Prioritetsgæld	<u>32.080.000</u>	<u>5.059</u>

Noter

	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> t.kr.
14. Pantsætninger og eventualforpligtelser		
Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme med bogført værdi 31.12.2012	<u>16.179.728</u>	<u>4.834</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>11.724.572</u>	<u>11.383</u>
Tekniske anlæg og maskiner mv. med bogført værdi 31.12.2012	<u>44.803.084</u>	<u>33.064</u>