

Snedsted Varmeværk A.m.b.a.
CVR-nr. 52 44 30 16

Årsrapport

2012/2013

Ordinær generalforsamling afholdes i Snedsted Hallen, mandag den 26. august 2013 kl. 19.30, med følgende dagsorden.

1. Valg af dirigent
2. Bestyrelsens beretning for det forløbne regnskabsår
3. Den reviderede årsrapport 2012/13 fremlægges til godkendelse
4. Budget opgjort efter varmforsyningslovens prisbestemmelser for indeværende driftsår fremlægges til orientering
5. Forslag fra bestyrelsen
6. Indkomne forslag fra andelshavere
7. Valg af bestyrelsesmedlemmer, efter tur afgår:
Per Kristensen og Poul Yde Larsen
8. Valg af suppleanter til bestyrelsen
9. Valg af revisor
10. Valg af lokal revisor, efter tur afgår
John Hedegård
11. Eventuelt

Årsrapporten er godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den /

dirigent

Indhold

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
Den lokale revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juni 2012 - 31. maj 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 7
Resultatopgørelse 1. juni 2012 - 31. maj 2013	8
Aktiver pr. 31. maj 2013	9
Passiver pr. 31. maj 2013	10
Noter	11 - 15

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/2013 for Snedsted Varmeværk A.m.b.a..


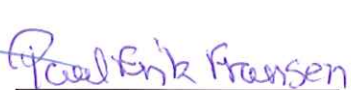
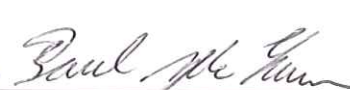


Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Snedsted, den 2. juli 2013

Bestyrelse

 Per Kristensen formand	 Poul Erik Fransen	 Poul Yde Larsen
 Steen Sørensen	 Jan Berthelsen	

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Snedsted Varmeværk A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Snedsted Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juni 2012 - 31. maj 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser.

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 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 vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2012 - 31. maj 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Thisted, den 2. juli 2013

BRANDT

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB


Tom Hedegaard-Kristensen
statsautoriseret revisor

Den lokale revisors påtegning

Dags dato er regnskabet revideret. Bilag og kasserapport stemmer efter vor overbevisning overens.
Vi har set kontoudtog fra pengeinstitut. Intet at bemærke.

Shedsted, den 31. 7. 2013


Poul Kristensen


John Hedegaard

Selskabsoplysninger

Selskab	Snedsted Varmeværk A.m.b.a. Idrætsvej 1 7752 Snedsted
	Telefon: 97 93 43 01 CVR-nr.: 52 44 30 16 Hjemsted: Thisted Kommune Regnskabsår: 1. juni 2012 - 31. maj 2013
Bestyrelse	Per Kristensen Poul Erik Fransen Poul Yde Larsen Steen Sørensen Jan Berthelsen
Daglig ledelse	Carsten B. Nielsen
Revision	BRANDT STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB Thyparken 10 7700 Thisted

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af etablering og drift af fjernvarmeforsyning.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Usikkerheder eller usædvanlige forhold der har påvirket indregning eller måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når de er sandsynlige og kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i periodeafgrænsningsposter under aktiver henholdsvis forpligtelser.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter indgås til sikring af fremtidige transaktioner indregnes direkte på egenkapitalen.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varme og el indregnes i resultatopgørelsen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder gaskøb, vedligeholdelse, lønninger samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger mv. samt afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Ledningsnet, ejendomme, kedelanlæg mv., målere og kontorinventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Ledningsnet, ejendomme, kedelanlæg mv.	15 år
Ledningsnet, ejendomme, kedelanlæg mv. (tilgang efter 1/6 2002)	20 år
Motorer (tilgang efter 1/6 2006)	15 år
Målere	5 år
Kontorinventar, servicevogn og have/park mæ	5 år

Udgifter til hovedeftersyn på motorer afskrives årligt efter antallet af driftstimer indtil det næste forventede eftersyn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Resultatopgørelse for 1. juni 2012 - 31. maj 2013

Note	2012/2013 kr.	2011/2012 kr.
1 Nettoomsætning	13.045.353	11.323.679
2 Produktionsomkostninger	<u>-12.633.845</u>	<u>-10.528.555</u>
Bruttofortjeneste	411.508	795.124
3 Administrationsomkostninger	<u>-711.654</u>	<u>-627.509</u>
Driftsresultat	-300.146	167.615
4 Andre finansielle indtægter	96.566	21.330
5 Andre finansielle omkostninger	<u>-529.857</u>	<u>-570.429</u>
	-733.437	-381.484
6 Årets tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	<u>-105.441</u>	<u>-632.984</u>
Årets resultat	<u>-838.878</u>	<u>-1.014.468</u>
Resultatdisponering		
Årets resultat	-838.878	-1.014.468
Overdækning til indregning fra tidligere år	73.424	1.087.892
Underdækning til indregning i efterfølgende år	<u>765.454</u>	<u>-73.424</u>
Disponibelt resultat herefter	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance 31. maj 2013

Aktiver

Note		<u>2012/2013</u> kr.	<u>2011/2012</u> kr.
	Ledningsnet, ejendomme, kedelanlæg mv.	17.384.252	18.087.577
	Målere	57.435	78.017
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	145.233	44.604
7	Materielle anlægsaktiver	<u>17.586.920</u>	<u>18.210.198</u>
	Anlægsaktiver	<u>17.586.920</u>	<u>18.210.198</u>
	Råvarer og hjælpematerialer	8.700	8.700
	Varebeholdninger	<u>8.700</u>	<u>8.700</u>
8	Tilgodehavende hos andelshavere	700.121	291.408
9	Andre tilgodehavender	428.786	764.192
	Underdækning til indregning i næste års priser	765.454	0
10	Periodeafgrænsningsposter	196.544	185.242
	Tilgodehavender	<u>2.090.905</u>	<u>1.240.842</u>
11	Likvide beholdninger	<u>6.014</u>	<u>4.439</u>
	Omsætningsaktiver	<u>2.105.619</u>	<u>1.253.981</u>
	Aktiver	<u><u>19.692.539</u></u>	<u><u>19.464.179</u></u>

Balance 31. maj 2013

Passiver

Note		2012/2013 kr.	2011/2012 kr.
	Egenkapital	672.198	672.198
	Værdi af renteswap	-1.667.979	-1.996.665
12	Egenkapital	-995.781	-1.324.467
13	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	738.425	632.984
	Hensatte forpligtelser	738.425	632.984
	Kommunekredit, nyt lån elkedel	3.791.315	4.264.396
	KommuneKredit	10.751.039	10.228.052
14	Langfristede gældsforpligtelser	14.542.354	14.492.448
	Kortfristet del af langfristet gæld	1.387.804	1.246.405
15	Gæld til pengeinstitutter	959.529	611.473
16	Gæld til andelshavere	126.612	564.845
17	Leverandører af varer og tjenesteydelser	883.533	997.341
	Overdækning til indregning i næste års priser	0	73.424
18	Anden gæld	2.050.063	2.169.726
	Kortfristede gældsforpligtelser	5.407.541	5.663.214
	Gældsforpligtelser	19.949.895	20.155.662
	Passiver	19.692.539	19.464.179

Noter

	2012/2013 kr.	2011/2012 kr.
1 Nettoomsætning		
Varmesalg:		
11.763,49 Mwh à kr. 340 (10.421,18 Mwh à kr. 340)	3.999.587	3.543.201
NOX afgift 11.763,49 Mwh á kr. 40	470.540	0
Energibesparelser 92.712 m2 á kr. 3	278.137	0
Fast afgift	3.332.051	3.318.810
Målerleje	271.611	270.734
	<u>8.351.926</u>	<u>7.132.745</u>
Elsalg:		
Salg af elektricitet, 7.259.360 Kwh (5.301.042 Kwh)	3.917.648	3.264.432
Statstilskud ved elproduktion	580.749	424.084
Indtægt ved salg af el fra elkedel *)	130.570	460.792
	<u>4.628.967</u>	<u>4.149.308</u>
Diverse indtægter:		
Reguleringer vedr. tidligere år	3.420	4.840
Lejeindtægter	61.040	36.786
	<u>64.460</u>	<u>41.626</u>
I alt	<u>13.045.353</u>	<u>11.323.679</u>
*) Varmeproduktion på elkedel har i perioden 1/6 2012 - 31/5 2013 givet en estimeret besparelse på gasudgiften på 110 kr. pr. Mwh, dvs. ca. kr. 164.000.		
2 Produktionsomkostninger		
Naturgas 1.993.589 m3 (1.649.070 m3)	12.082.944	9.373.071
Godtgørelse af energiafgifter	-3.092.777	-2.193.985
Refusion stilstandsvarme 1/4 2005 - 30/4 2011	0	-125.188
El	162.836	154.681
El vedr. elkedel	660.648	637.130
Vand og vandafledningsafgift	15.652	14.285
Energispareaktiviteter	91.031	49.957
Lønninger	496.306	495.085
Pensioner	43.195	42.307
Regulering feriepengeforpligtelse	436	-2.802
Afløsning samt anden assistance	42.120	41.084
ATP mv.	5.153	5.564
Vedligeholdelse El-kedel	8.463	17.974
Vedligeholdelse bygninger	81.333	88.644
Vedligeholdelse bygning Brandbakken	25.168	0
Vedligeholdelse kedelanlæg	16.595	24.504
Vedligeholdelse ledningsnet	65.568	59.612
Vedligeholdelse målere	30.884	80.443
Vedligeholdelse gasmotor og styringsanlæg	401.512	242.943
Kommunikation	16.253	11.109
Analyser og kemikalier	51.835	40.619
Nitrogen	15.285	15.565
Afskrivninger hovedeftersyn motorer	12.699	2.529
Afskrivninger motorer	416.651	416.651
Afskrivninger ledningsnet, ejendomme og kedelanlæg	953.910	997.961
Afskrivninger målere	30.145	38.812
	<u>12.633.845</u>	<u>10.528.555</u>

Noter

	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
	kr.	kr.
3 Administrationsomkostninger		
Revision og udarbejdelse af årsrapport 2011/2012 efter ÅRL og VFL	42.300	37.800
Regnskabsmæssig assistance i øvrigt	10.500	14.985
Regnskabsmæssig assistance bogholderi og periodeopgørelser	27.608	24.260
Regnskabsmæssig assistance budgetter, erklæringer og indberetninger	16.610	12.475
Regnskabsmæssig assistance for hjem søgning stilstandsafgift	15.000	0
Ekstern rådgiver selvevaluering	15.000	0
Regnskabsmæssig assistance selvevaluering	6.820	0
Edb-programmer og vedligeholdelse	21.468	26.258
Hjemmeside	15.375	0
Forsikringer, incl. forsikringsmægler	218.471	176.466
Annoncer, kontorhold og porto mv.	18.155	14.415
Energieftersyn Projekt Snedsted	1.995	35.882
Varmeplan Thy	13.578	0
Telefon	21.663	29.465
Møder, rejser og generalforsamling	79.326	65.337
Kørselsgodtgørelse bestyrelse	1.999	1.177
Drift servicevogn	23.949	31.170
Arbejdstøj	1.084	2.195
Kontingenter	35.580	29.973
Ejendomsskat	6.365	4.895
Miljøtilsyn	2.834	2.279
Kursusudgifter	1.370	8.700
Vedligeholdelse inventar mv.	5.176	7.978
Ledningsregistrering	3.726	1.801
PBS gebyrer	40.668	29.489
Tab på debitorer	23.724	41.330
Diverse	0	1
Afskrivninger servicevogn/have-park maskine	25.600	12.602
Afskrivninger kontorinventar mv.	15.710	16.576
	<u>711.654</u>	<u>627.509</u>
4 Andre finansielle indtægter		
Forbrugere	14.400	15.855
Flyttegebyrer	5.100	5.475
Renteindtægt SKAT (vedr. tilbagebet, stilstandsvarme tidl. år)	77.066	0
	<u>96.566</u>	<u>21.330</u>
5 Andre finansielle omkostninger		
KommuneKredit	100.906	205.837
Kommunekredit lån elkedel	28.534	58.681
Pengeinstitutter	39.838	12.009
Renteswap	360.410	293.902
Rente SKAT	169	0
	<u>529.857</u>	<u>570.429</u>
6 Årets tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger		
Årets afskrivninger efter årsregnskabsloven	1.454.715	1.485.131
Årets afskrivninger efter varmemforsyningsloven	-1.560.156	-2.118.115
	<u>-105.441</u>	<u>-632.984</u>

Noter

7	Materielle anlægsaktiver	Ledningsnet, ejendomme, kedelanlæg		Kontorinventar og servicevogn
		mv.	Målere	
	Kostpris primo	43.405.254	1.472.068	371.305
	Tilgang	679.935	9.563	141.939
	Overførsler	0	0	0
	Kostpris ultimo	44.085.189	1.481.631	513.244
	Af- og nedskrivninger primo	25.317.677	1.394.051	326.701
	Årets afskrivninger	1.383.260	30.145	41.310
	Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	0	0
	Af- og nedskrivninger ultimo	26.700.937	1.424.196	368.011
	Regnskabsmæssig værdi	17.384.252	57.435	145.233
			2012/2013	2011/2012
			kr.	kr.
8	Tilgodehavende hos andelshavere			
	Tilgodehavende jf. årsopgørelser		679.468	215.049
	Tilgodehavende vedr. flytteopgørelser		20.653	76.359
			700.121	291.408
9	Andre tilgodehavender			
	Tilgodehavende elsalg		377.127	404.829
	Øvrige tilgodehavender		51.659	143.903
	Merværdiafgift		0	215.460
			428.786	764.192
10	Periodeafgrænsningsposter			
	Diverse forudbetalinger		196.544	185.242
			196.544	185.242
11	Likvide beholdninger			
	Sparekassen Vendsyssel, konto 158-00-02397		6.014	4.054
	Nordea A/S, konto 3002505		0	385
			6.014	4.439

Noter

	2012/2013 kr.	2011/2012 kr.
12 Egenkapital		
Egenkapital primo	-1.324.467	-725.926
Regulering af renteswap til dagsværdi	<u>328.686</u>	<u>-1.270.739</u>
Egenkapital ultimo	<u>-995.781</u>	<u>-1.324.467</u>
Egenkapitalen specificeres således:		
Egenkapital		
Egenkapital primo	<u>672.198</u>	<u>672.198</u>
Renteswap		
Værdi af renteswap primo	-1.996.665	-725.926
Regulering af renteswap til dagsværdi	<u>328.686</u>	<u>-1.270.739</u>
Værdi af renteswap ultimo	<u>-1.667.979</u>	<u>-1.996.665</u>
Egenkapital ultimo	<u>-995.781</u>	<u>-1.324.467</u>
13 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger		
Tidsmæssige forskelle primo	632.984	0
Årets tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	<u>105.441</u>	<u>632.984</u>
	<u>738.425</u>	<u>632.984</u>
Tidsmæssige forskelle vedrører alene forskelle i afskrivninger på materielle anlægsaktiver i årsrapporten i forhold til prisetervisningsregnskabet iht. varmforsyningsloven.		
14 Gældsforpligtelser		
Kommunekredit, nyt lån elkedel	3.791.315	4.264.396
KommuneKredit	<u>10.751.039</u>	<u>10.228.052</u>
	<u>14.542.354</u>	<u>14.492.448</u>
Afdrag på gældsforpligtelserne i det kommende regnskabsår	<u>1.387.804</u>	<u>1.246.405</u>
Af restgælden forfalder mere end 5 år fra balancetidspunktet	<u>8.942.520</u>	<u>9.490.879</u>
15 Gæld til pengeinstitutter		
Sparekassen Vendsyssel, kassekredit nr. 158-01-12664	<u>959.529</u>	<u>611.473</u>
	<u>959.529</u>	<u>611.473</u>

Noter

	<u>2012/2013</u> kr.	<u>2011/2012</u> kr.
16 Gæld til andelshavere		
Gæld jf. årsopgørelser	101.332	520.347
Gæld vedr. flytteopgørelser	<u>25.280</u>	<u>44.498</u>
	<u>126.612</u>	<u>564.845</u>
17 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Naturgas Midt/Nord	615.540	546.011
Diverse øvrige kreditorer	<u>267.993</u>	<u>451.330</u>
	<u>883.533</u>	<u>997.341</u>
18 Anden gæld		
Feriepengeforpligtelse funktionær	74.392	73.956
A-skat m.v.	17.834	17.623
Merværdiafgift	204.354	0
Beregnedede skyldige renter	85.504	81.482
Værdi af renteswap ultimo	<u>1.667.979</u>	<u>1.996.665</u>
	<u>2.050.063</u>	<u>2.169.726</u>