

PINDSTRUP VARMEVÆRK A.m.b.A.

BRUNMOSEVEJ 3 A, PINDSTRUP

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2012 TIL 30. JUNI 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på varmeværkets ordinære generalforsamling.

Pindstrup, den / 2013.

Dirigent:

CVR. NR. 20 48 60 15

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4-5
Årsrapport 1 juli 2012 - 31. maj 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11-13
Resultatbudget	14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskab	Pindstrup Varmeværk A.m.b.A. Brunmosevej 3 A, Pindstrup 8550 Ryomgård
	CVR-nr: 20 48 60 15
	Telefon 86 39 62 92
	E-mail: pindstrupvarmevaerk@mail.tele.dk
	Hjemmeside www.pindstrup-varmevaerk.dk
Bestyrelse	Sven Harry Nielsen, formand Carl-Henrik Behrens, kasserer Birger Overfeldt, sekretær Kim Overfeldt Klaus Jørgensen
Pengeinstitut	Djurslands Bank A/S
Advokat	Advokatfirmaet Abel og Skovgaard Larsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Århus C

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for Pindstrup Varmeværk A.m.b.A.

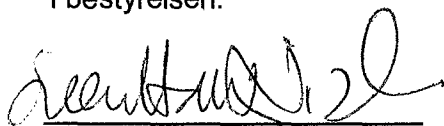
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne og varmeforsyningsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af varmeværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Pindstrup, den 31. oktober 2013

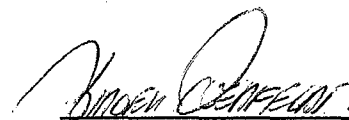
I bestyrelsen:



Sven Harry Nielsen
Formand



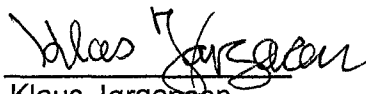
Carl-Henrik Behrens
Kasserer



Birger Overfeldt
Sekretær

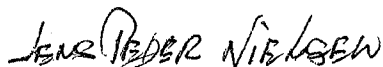


Kim Overfeldt



Klaus Jørgensen

Intern revisor



Jens Peter Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til andelshaverne og varmeaftagerne i Pindstrup Varmeværk A.m.b.A.

Vi har revideret årsregnskabet for 2012/2013 for Pindstrup Varmeværk A.m.b.A., omfattende ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, noter og resultatbudget. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

De anførte budgettal for 2013/14 er ikke omfattet af vor revision. Vi har dog påset, at tallene er i overensstemmelse med de i bestyrelsen godkendte budgetter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger efter varmeforsyningsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale revisionsstandarder og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er, at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke i 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.

Der er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2013 samt resultatet af varmeværkets aktivitet for regnskabsåret 2012/13 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger efter varmeforsyningsloven.

Supplerende oplysninger om forståelse af revisionen

Varmeværket har i noterne for regnskabsåret 2012/13 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2013/14 på side 14. Resultatbudgettet har ikke været underlagt revision.

Århus C, den 31. oktober 2013

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab


Jeanette Staal
Statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Pindstrup Varmeværk A.m.b.A. for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A, samt efter varmemforsyningsloven.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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 varmemværket, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå varmemværket, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelser ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Periodisering

Salg af varme er medtaget ud fra de i årsopgørelserne beregnede beløb. Salg af varme er medtaget på grundlag af aflæsninger, der har fundet sted omkring 30. juni 2013.

Omkostninger er periodiseret og udgiftsført, således at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætning

Salg af varme er medtaget ud fra de i årsopgørelserne beregnede beløb. Årets realiserede over- underdækning, opgjort efter varmforsyningslovens regler, indgår som en reguleringspost til nettoomsætningen.

Energispareaktiviteter

Der er medtaget udgifter til energispareaktiviteter for regnskabsperioden svarende til de pålagte krav herom.

Årets resultat

I henhold til lov om varmforsyning kan der i varmeprisen indregnes alle nødvendige omkostninger samt en forrentning af indskudskapitalen. Andelsselskabets resultat vil efter indregning af over- og underdækning altid udgøre 0 kr.

Andelsselskabet har ikke foretaget forrentning af indskudskapitalen.

Årets over- og underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld eller tilgodehavende hos andelshaverne. I det efterfølgende år indgår beløbet i varmeprisdannelsen.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grund, bygning, produktionsanlæg og ledningsnet måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger samt indbetalte tilslutningsafgifter. Der foretages afskrivning således:

Anlæg 1/7 2007	10 år
Olietank m.v.	15 år
Ledningsnet	15 år
Målere	10 år

Beholdninger

Beholdning af olie måles til kostpris.

Tilgodehavende hos forbrugere

Tilgodehavendet måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Fra den 1. marts 1981 og fremefter har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmforsyningslov. Af denne lov fremgår det, at varmforsyningsvirksomheden ikke må opspare overskud. Som følge heraf er basisegenkapitalen uændret i forhold til basisegenkapitalen pr. 1. marts 1981.

Resultat til indregning i kommende års priser

Som følge af varmforsyningslovens bestemmelser om egenkapital skal over/under skud overføres og indregnes i efterfølgende priser og optages i balancen enten som gæld eller tilgodehavende.

Efter tilladelse fra Energitilsynet kan det fremførte underskud inddækkes ved forventet overskud fra regnskabsåret 2013/14 og de 2 efterfølgende år. Der er indgået en aftale om køb af varme hos Auning Varmeværk A.m.b.A.

Henlæggelser til nyinvestering

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer og istandsættelser. Henlæggelsen kan max. andrage 20 % pr. år af en af bestyrelsen udarbejdet investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan max. udgøre 75 % af investeringsplanen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1/7 2012 - 30/6 2013

	Note	2012/13	2011/12
		kr.	kr.
INDTÆGTER			
Variabel afgift 7.123 Mwh a 500 kr. (- rabat)		3.517.944	3.039.589
Fast afgift		1.130.732	1.015.689
Målerleje 305 forbrugere a 585 kr.		178.425	177.390
Gebyrer		4.560	5.760
Årets resultat efter varmforsyningsloven til indregning i kommende års priser.		1.357.772	-514.442
		6.189.433	3.723.986
UDGIFTER			
Produktionsomkostninger	1	5.344.191	2.915.363
Lokaleomkostninger	2	11.073	9.811
Lønninger m.v.	3	113.545	122.298
Administrationsomkostninger	4	159.470	143.462
		5.628.279	3.190.934
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		561.154	533.052
Afskrivninger	7	304.000	311.372
RESULTAT FØR RENTER		257.154	221.680
Finansielle indtægter	5	803	2.941
Finansielle udgifter	6	-257.957	-224.621
ÅRETS OVERSKUD ÅRSREGNSKABSLOVEN		0	0
Årets resultat årsregnskabsloven		0	0
Tilbageført indregning kommende års priser		-1.357.772	514.442
ÅRETS RESULTAT IFØLGE VFL		-1.357.772	514.442
Fremført resultat primo til indregning i kommende års priser		-1.066.011	-1.580.453
RESULTAT TIL INDREGNING I KOMMENDE ÅRS PRISER		-2.423.783	-1.066.011

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	30/06 2013	30/06 2012
		kr.	kr.
Varmeanlæg	7	2.347.535	2.322.133
Materielle anlægsaktiver		2.347.535	2.322.133
ANLÆGSAKTIVER		2.347.535	2.322.133
Tilgodehavende tilbagebetalinger	8	374.848	87.107
Andre tilgodehavender		19.507	16.668
Beholdning olie		155.718	215.600
Resultat til indregning i næste års priser		2.423.783	1.066.011
OMSÆTNINGSAKTIVER		2.973.856	1.385.386
AKTIVER I ALT		5.321.391	3.707.519
PASSIVER			
Basiskapital		0	0
EGENKAPITAL		0	0
Kommunekredit	9	1.385.624	1.471.092
Djurslands Bank	10	0	0
Langfristede gældsforpligtelser		1.385.624	1.471.092
Afdrag langfristet gæld næste år		106.156	160.703
Djurslands Bank, kassekredit		2.843.176	1.000.574
Kreditorer og skyldige omkostninger		497.998	390.805
Skyldige tilbagebetalinger		452.905	437.487
Periodeafgrænsningsposter		10.200	0
Skyldig A-skat, arbejdsmarkedsbidrag mv		13.367	16.404
Skyldig moms		11.965	230.454
Kortfristede gældsforpligtelser		3.935.767	2.236.427
GÆLDSFORPLIGTELSE		5.321.391	3.707.519
PASSIVER I ALT		5.321.391	3.707.519

NOTER	2012/13	2011/12	Note
	kr.	kr.	
Produktionsomkostninger			1
Køb af olie	4.031.301	1.388.668	
Køb af varme, Novopan	928.470	1.196.134	
Køb af energikvoter	94.500	47.125	
Vedligeholdelse produktionsanlæg	96.881	46.537	
Vedligeholdelse husinstallationer	3.303	0	
Vedligeholdelse ledningsnet	31.108	64.699	
Vedligeholdelse bygning	4.652	1.160	
Målerdrift	14.182	0	
Tilsyn Midtdjurs VVS ApS	70.811	119.602	
Hjælpestoffer	37.709	19.115	
El	28.566	26.626	
Vand	2.708	5.697	
	5.344.191	2.915.363	
Lokaleomkostninger			2
Ejendomsskatter m.v.	2.890	2.985	
Renovation m.v.	2.560	1.312	
Forsikring	5.623	5.514	
	11.073	9.811	
Lønninger m.v.			3
Løn kasserer	263.976	264.590	
Regulering hensatte feriepenge	-3.157	0	
Løntilskud	-200.016	-199.455	
Pensionsbidrag	35.527	35.624	
Sociale bidrag	4.986	4.195	
Bestyrelseshonorar	6.000	6.000	
Lønomsomkostninger/Kursusudgift mv	6.229	11.344	
	113.545	122.298	

NOTER	2012/13 kr.	2011/12 kr.	Note
Administrationsomkostninger			4
Advokathonorar	731	179	
Annoncer og reklame	1.689	2.419	
EDB-service, PBS	46.004	50.478	
Forsikringer	20.524	8.976	
Kontingenter og RKI	27.235	17.248	
Kontorartikler mv	4.763	5.067	
Mødeudgifter og personaleudgifter	13.588	13.646	
Porto og gebyrer	777	264	
Revision og regnskabsassistance (incl. selvevaluering)	39.000	21.700	
Tab på debitorer	2.709	2.382	
Telefon og internet	2.450	5.281	
Regulering tidligere år	0	15.822	
	159.470	143.462	
Finansielle indtægter			5
Forbrugere	803	2.941	
	803	2.941	
Finansielle omkostninger			6
Kassekredit, Djurslands Bank	185.254	143.558	
Banklån, Djurslands Bank	1.229	28.102	
Prioritetrenter, Kommunekredit	49.463	45.327	
Låneomkostninger	22.011	7.634	
	257.957	224.621	

NOTER	30/6 2013 kr.	30/6 2012 kr.	Note
Varmeanlæg og ledningsnet mv			7
Anskaffelsessum primo	9.357.207	9.004.160	
Årets tilgang	329.402	353.047	
Modtagne tilslutningsafgifter	-146.200	-146.200	
Frigivne henlæggelser	-144.000	-144.000	
Anskaffelsessum ultimo	9.396.409	9.067.007	
Afskrivninger primo	6.744.874	6.433.502	
Årets afskrivning	304.000	311.372	
Afskrivninger ultimo	7.048.874	6.744.874	
Saldo ultimo	2.347.535	2.322.133	8
Tilgodehavende hos forbrugere			
Tilgodehavende tilbagebetalinger	374.848	87.107	
	374.848	87.107	9
Kommunekredit			
Kommunekredit lån 1,33 %	303.381	349.484	
Kommunekredit lån 4,4 %	492.804	509.135	
Kommunekredit lån 2,62 %	689.914	730.232	
Overført til kortfristet gæld	-100.475	-117.759	
	1.385.624	1.471.092	
Heraf forfalder efter 5 år 952.558 kr.			
Djurslands Bank			10
Djurslands Bank, lån	5.681	42.944	
Overført til kortfristet gæld	-5.681	-42.944	
	0	0	

RESULTATBUDGET	Ikke revideret Budget 2013/14 kr.	Realiseret 2012/13 kr.
Varmeforbrug 7.100/7.123 MvH a 590/500 kr.(-rabat)	4.189.000	3.517.944
Rumafgift	1.135.000	1.130.732
Målerleje 304/304 forbrugere a 585 kr.	177.000	178.425
Rykkergebyrer mv	10.000	4.560
Indtægter i alt	5.511.000	4.831.661
Køb af olie	0	4.031.301
Køb af varme, Novopan	0	928.470
Køb af varme hos Auning Varmeværk	2.950.000	0
Køb af energikvoter	60.000	94.500
Vedligeholdelse og tilsyn	250.000	220.937
Hjælpestoffer, el og vand	120.000	68.983
Lokaleomkostninger	15.000	11.073
Lønninger m.v.	130.000	113.545
Administrationsomkostninger	135.000	159.470
Afskrivninger	624.000	304.000
Finansielle indtægter	-2.000	-803
Finansielle udgifter	395.000	257.957
Udgifter i alt	4.677.000	6.189.433
Årets resultat	834.000	-1.357.772
Fremført resultat tidligere år	-2.423.783	-1.066.011
	-1.589.783	-2.423.783