

Lading-Fajstrup Varmeforsyningsselskab AmbA

CVR-nummer 18 77 56 70

Årsrapport 2012/2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på varmeværkets ordinære generalforsamling
den 24. september 2013



Vibeke Asmin Hansen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Lading-Fajstrup Varmeforsyningselskab AmbA
Møllebakken 5 Lading
8471 Sabro

Hjemmeside: www.lf-varme.dk
Hjemstedskommune: Favrskov Kommune
CVR-nummer: 18 77 56 70
Regnskabsperiode: 1. juli 2012 - 30. juni 2013

Bestyrelse

Sten Linnell
Keld Hartwig
Jens Henrik L. Jensen
Niels Rasmussen
Alice Wetche

Pengeinstitut

Djurslands Bank

Revisor

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2012/2013.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger som gas- og varmeprislovgivningen tilsiger.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultat af andelsselskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lading, 12. september 2013

Bestyrelsen:



Sten Linnell

Formand



Keld Hartwig



Jens Henrik L. Jensen



Niels Rasmussen



Alice Wetche

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Lading-Fajstrup Varmeforsyningsselskab AmbA

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Lading-Fajstrup Varmeforsyningsselskab AmbA for regnskabsåret 1. juli 2012 – 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med tilpasninger som gas- og varmeprislovgivningen tilsiger.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger som gas- og varmeprislovgivningen tilsiger. 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, at 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 vurderingen 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 andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 -30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger som gas- og varmeprislovgivningen tilsiger.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Randers, 12. september 2013

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab



Erik Møller
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været, at etablere energidistributionsanlæg samt at distribuere energi i Lading og Fajstrup. Andelsselskabet har 208 forbrugere.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Andelsselskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Regnskabsårets realiserede resultat før over-/underdækning udgør et underskud på DKK 77.165. Der blev budgetteret med et overskud på DKK 532.971. Årets udvikling og resultat anses derfor for utilfredsstillende.

Der er i året solgt varme for 3.208 MWh. Dette er en stigning på 329 MWh i forhold til sidste år. Varmetabet er forsat højt, dog er sket et fald med 1,1% i forhold til sidste år

Der er i regnskabsåret investeret i faskiner og varmepumper på værket. Varmepumperne er en del af et projekt som er medfinansieret af Fjernvarmens Udviklingsfond.

Selskabet er under fusion med Hammel Fjernvarme og Gjern Varmeværk, hvor Hammel Fjernvarme er det fortsættende selskab. Såfremt fusionen vedtages og godkendes af alle parter, vil fusionen ske pr. 30. april 2014, hvormed andelsselskabet opløses uden likvidation.

For at følge bestemmelserne i varmforsyningsloven er regnskabspraksis tilpasset, således at årets resultat udgør DKK 0. Ligeledes fremgår det, at egenkapitalen i på side 12 udgør DKK 0 efter tilpasning. Sammenligningstallene er uændret. Dette er gjort for, at give regnskabslæseren et bedre overblik, ved at det kan sammenholdes med sidste års tal.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilpasninger som gas- og varmeprislovgivningen tilsiger.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Der er i regnskabet for 2012/13 ændret følgende i anvendt regnskabspraksis:

For at opfylde kravene i varmforsyningsloven er der i regnskabet for 2012/13 anvendt hvile-i-sig-selv princippet. Hvile-i-sig-selv princippet medfører, at årets nettoresultat skal være kr. 0 efter eventuelle henlæggelser, hvorfor der rent teknisk opstår en over- eller underdækning, der udlignes ved en regulering af årets nettoomsætning. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Der har i tidligere år været en bogført egenkapital under passiverne. Denne har bestået af årets overførte resultat, tidligere års overførte resultat samt andelskapital.

For at følge reglerne i varmforsyningsloven for regnskabsåret 2012/13 er andelskapitalen modregnet i materielle anlæg. Tidligere års resultat mv. anses af varmforsyningsloven ikke som en konsolidering af andelsselskabets kapital. Som omtalt ovenfor anser varmforsyningsloven årets forskel mellem indtægter og omkostninger som en over-/underdækning. Denne over-/underdækning er et mellemværende med forbrugerne, som er placeret henholdsvis under tilgodehavender eller gæld. Sammenligningstallene er uændret, for at sikre overblikket for regnskabslæseren.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå andelselskabet, 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af

Anvendt regnskabspraksis

finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslser som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Hvile-i-sig-selv princip

Hvile-i-sig-selv princippet medfører, at årets nettoresultat skal være kr. 0 efter eventuelle henlæggelser, hvorfor der rent teknisk opstår en over- eller underdækning, der udlignes ved en regulering af årets nettoomsætning. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterier

Nettoomsætningen ved salg af el og varme indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen omfatter herudover årets over-underdækning ud fra hvile-i-sig-selv princippet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til andelsselskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt indeksering af optaget indekslån.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages afskrivninger svarende til afdrag på et fastforrentet annuitetslån, hvilket betyder at afskrivninger stigninger hvert år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Der indgår forventede brugstider som følger:

Varmeværk inkl. grunde	20 år
Ledningsnet	20 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Note	Resultatopgørelse	2012/13 DKK	2011/12 1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni			
1	Nettoomsætning	5.430.525	4.932
	Forbrug af brændsel	-3.779.930	-3.546
2	Andre driftsomkostninger	-502.694	-480
	Dækningsbidrag	1.147.902	907
3	Produktionsløn	-108.843	-98
	Dækningsbidrag II	1.039.058	808
4	Administrationsomkostninger	-419.199	-420
	Indtjeningsbidrag	619.859	388
5	Afskrivninger, anlægsaktiver	-377.236	-357
	Resultat før finansielle poster	242.623	31
6	Finansielle indtægter	6.147	7
7	Finansielle omkostninger	-248.771	-274
8	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	0	-237
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat primo	-664.502	-428
	Årets resultat	0	-237
	Overført til indregning i efterfølgende års priser	664.502	
	Til disposition i alt	0	-665
	Overført resultat ultimo	0	-665
	Resultatdisponering i alt	0	-665

Note	Balance	2012/13 DKK	2011/12 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. juni			
9	Varmeværk	4.169.614	3.915
10	Ledningsnet	807.143	1.010
	Materielle anlægsaktiver	4.976.757	4.925
	Anlægsaktiver i alt	4.976.757	4.925
11	Mellemregning med forbrugere	294.168	0
12	Underdækning til indregning i efterfølgende års priser	741.667	0
	Tilgodehavende el-afregninger	120.087	104
13	Andre tilgodehavender	84.955	144
	Periodeafgrænsningsposter	52.243	167
	Tilgodehavender	1.293.120	415
	Likvide beholdninger	0	356
	Omsætningsaktiver i alt	1.293.120	772
	Aktiver i alt	6.269.876	5.697

Note	Balance	2012/13 DKK	2011/12 1.000 DKK
Passiver pr. 30. juni			
14	Andelskapital	0	21
15	Overført resultat	0	-665
	Egenkapital i alt	0	-644
16	Kreditinstitutter	4.390.640	4.957
	Langfristede gældsforpligtelser	4.390.640	4.957
	Kreditinstitutter	1.002.968	0
17	Leverandører af varer og tjenesteydelser	626.144	1.065
	Mellemregning med forbrugere	0	64
18	Anden gæld	250.124	254
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.879.236	1.383
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	6.269.876	6.340
	Passiver i alt	6.269.876	5.697
19	Eventualforpligtelser		
20	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2012/13	2011/12
Noter	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Varme, forbrugsafgift (3.208 mwh)	2.122.101	1.727
Varme, faste afgifter	319.279	100
Varme, effekt bidrag	1.580.753	1.513
Gebyr	14.959	9
Energibesparelser	5.203	0
Salg af el	1.311.064	1.584
Årets underdækning	77.165	0
Nettoomsætning i alt	5.430.525	4.932
2 Andre driftsomkostninger		
El	126.328	69
Vand	29.813	0
Vedligeholdelse af øvrige produktionsanlæg	204.282	143
Vedligeholdelse af motor	10.604	48
Vedligeholdelse af ledningsnet	8.171	85
Værktøj	21.288	53
Vedligeholdelse af målere	26.094	60
Serviceabonnement	1.537	2
Diverse driftsudgifter	45.576	8
Teknisk assistance	29.000	12
Andre driftsomkostninger i alt	502.694	480
3 Produktionsløn		
Lønninger	84.917	85
Vagtordning	24.454	1
Feriepengeforpligtelse, ultimo	-4.300	5
Løn og gager	105.071	91
ATP mv.	2.588	3
Personaleomkostninger	1.185	4
Andre omkostninger til social sikring	3.773	7
Produktionsløn i alt	108.843	98

Noter	2012/13	2011/12
	DKK	1.000 DKK
4 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	1.277	6
EDB-udgifter	25.831	35
Småanskaffelser	32	0
Telefonomkostninger	14.947	15
Porto, PBS, gebyr m.v.	23.810	16
Revisorhonorar	42.000	40
Selvevaluering	13.500	0
Administrationsaftale	105.284	80
Advokatomkostninger	24.500	0
Teknisk og juridisk assistance	22.000	67
Forsikringer	103.413	98
Kontingenter	26.125	33
Regulering af hensættelse til tab på debitorer	0	30
Møder	8.704	0
Øvrige kapacitetsomkostninger	7.775	0
Administrationsomkostninger i alt	419.199	420
5 Afskrivninger, anlægsaktiver		
Ledningsnet	203.055	191
Varmeværk	174.181	166
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	377.236	357
6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	0	4
Renteindtægt, debitorer	6.147	3
Finansielle indtægter i alt	6.147	7
7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut.	11.118	0
Renteudgifter, KommuneKredit	31.680	40
Renteudgifter, KommuneKredit	182.368	196
Indeksring	13.853	36
Renteudgifter, kreditorer	8.635	1
Renter, ej skattemæssigt fradrag	1.118	2
Finansielle omkostninger i alt	248.771	274

Noter	2012/13	2011/12
	DKK	1.000 DKK
8 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
Skat af årets resultat i alt	0	0
9 Varmeværk		
Kostpris 1. juli	4.609.739	4.595
Tilgang i årets løb	429.037	15
Kostpris 30. juni	<u>5.038.776</u>	<u>4.610</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	-694.982	-529
Årets af- og nedskrivninger	-174.181	-166
Afskrivninger 30. juni	<u>-869.162</u>	<u>-695</u>
Varmeværk i alt	<u>4.169.614</u>	<u>3.915</u>
10 Ledningsnet		
Kostpris 1. juli	7.798.187	7.805
Tilgang i årets løb	0	72
Tilslutningsbidrag	0	-78
Kostpris 30. juni	<u>7.798.187</u>	<u>7.798</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	-6.787.989	-6.597
Årets af- og nedskrivninger	-203.055	-191
Afskrivninger 30. juni	<u>-6.991.044</u>	<u>-6.788</u>
Ledningsnet i alt	<u>807.143</u>	<u>1.010</u>
11 Mellemregning med forbrugere		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	374.168	0
Hensat til forventet tab, salg og tjenesteydelser	-80.000	0
Mellemregning med forbrugere i alt	<u>294.168</u>	<u>0</u>
12 Underdækning til indregning i efterfølgende års priser		
Underdækning til indregning i efterfølgende års priser, primo	664.502	0
Årets underdækning til indregning i efterfølgende års priser	77.165	0
Underdækning til indregning i efterfølgende års priser i alt	<u>741.667</u>	<u>0</u>

Noter	2012/13	2011/12
	DKK	1.000 DKK
13 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	0	61
Tilgodehavende moms	84.955	83
Andre tilgodehavender i alt	84.955	144
14 Andelskapital		
Virksomhedskapital, primo	20.800	21
Overført til anlægsaktiver	-20.800	0
Andelskapital i alt	0	21
15 Overført resultat		
Overført resultat, primo	-664.502	-428
Overført til indregning i efterfølgende års priser	664.502	0
Årets overførte resultat	0	-237
Overført resultat i alt	0	-665
16 Kreditinstitutter		
Kommunekredit, rente 2,50%	825.306	1.102
Kommunekredit, rente 4,82%	3.565.334	3.855
Kreditinstitutter i alt	4.390.640	4.957
17 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af varer	586.144	1.025
Revisorhonorar	40.000	40
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	626.144	1.065
18 Anden gæld		
Skyldig A-skat mv.	2.337	2
Skyldig ATP	1.080	1
Afsat skyldige feriepengeforpligtelser	10.615	15
Skyldige finansieringsomkostninger	236.092	236
Anden gæld i alt	250.124	254

		2012/13	2011/12
Noter		DKK	1.000 DKK
19	Eventualforpligtelser		
	Ingen.		
20	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
	Ingen.		