

NIBE VARMEVÆRK A.M.B.A.
ÅRSRAPPORT FOR ÅRET 2012/2013
CVR 68 72 60 18

Vedtaget på
selskabets ordinære generalforsamling
Nibe, den 21. oktober 2013

Dirigent:

INDHOLDSFORTEGNELSE

Oplysninger.....	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet.....	5
Forretningsførers erklæring	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11
Noter	13

OPLYSNINGER

Selskabet

Nibe Varmeværk a.m.b.a.
Hobrovej 46
9240 Nibe

CVR 68 72 60 18

Hjemstedskommune: Aalborg

Telefon 98 35 14 09

Telefax 98 35 17 04

Hjemmeside: www.nibevarmevaerk.dk

E-mail nibe@nibevarmevaerk.dk

Regnskabsår 01.07.12 – 30.06.13

Ejerforhold

Andelshaverne – andelsselskab med begrænset ansvar

Bestyrelse

Benny Rinfeldt, formand
Ole Johansen
Claus Sørensen
Kristian Jørgensen
Tage Nielsen

Revision

Revisionsfirmaet Kresten Hyldahl
Torvet 4
9240 Nibe

Forretningsfører

Revisionsfirmaet Skoda & Partner ApS
Hobrovej 46
9240 Nibe

Advokat

J. J. Borregaard & Niels Pedersen
Strandgade 12
9240 Nibe

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S
Torvet 1 C
9240 Nibe

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2012/13 for Nibe Varmeværk a.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, bortset fra de tilfælde der er nødvendige for at opfylde varmforsyningsloven.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med vedtægterne og lov om varmforsyning. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af værkets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 25. september 2013

Bestyrelsen:

Benny Rinfeldt

Ole Johansen

Claus Sørensen

Kristian Jørgensen

Tage Nielsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Nibe Varmeværk a.m.b.a.

Vi har revideret årsregnskabet for Nibe Varmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2012 – 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, bortset fra de tilføjelser der er nødvendige for at opfylde varmeforsyningsloven.

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 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. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 – 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nibe, den 1. oktober 2013

Revisionsfirmaet Kresten Hyldahl

Kresten Hyldahl
Statsautoriseret revisor

Erklæring om assistance

Til ledelsen i Nibe Varmeværk a.m.b.a.

På grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra virksomhedens ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Nibe Varmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 2012/13. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, bortset fra de tilfælde der er nødvendige for at opfylde varmeforsyningsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Nibe, den 25. september 2013

SKODA & PARTNER

Registreret revisionsanpartsselskab

Claus Skoda
Forretningsfører

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder samt regnskabsbestemmelserne i lov om varmforsyning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 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. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

”Hvile i sig selv”-princippet

Selskabet er underlagt det særlige ”hvile i sig selv”-princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Resultatopgørelsen

Indtægter

Selskabets nettoomsætning omfatter salg af varme og el produceret på selskabets eget kraftvarmeanlæg. Herudover indeholder nettoomsætningen faste afgifter. I nettoomsætningen indregnes desuden andre offentlige ydelser, der knytter sig til produktion eller levering af el. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunktet for regnskabsårets afslutning.

Salg af el indregnes på leveringstidspunktet.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger ved produktion af varme og el, herunder brændselsomkostninger og køb af varme hos ekstern leverandør. Varmetab ved produktion indgår, men ikke ledningstab i distributionsnet.

Balance

Anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til anskaffelsesværdi med fradrag af afskrivninger.

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til anskaffelsesværdi med fradrag af afskrivninger.

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

Bygninger	20 år
Kedelanlæg	20 år
Målere	10 år
Lavtemperaturvekslere	10 år
Varebiler	7 år
Ledningsnet	10 år
Gasmotorer	7 - 15 år
Akkumuleringstank	10 år

Afskrivning på anlægsaktiver påbegyndes, når de tages i brug.

Tilslutningsafgifter fra nye forbrugere modregnes i ledningsnet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Børsnoterede aktier måles til fondsbørsens salgsværdi pr. 30.06.2012.

Kapitalandel i Dansk Fjernvarmes Projektselskab A.m.b.a. måles til kostpris. I tilfælde hvor kostpris overstiger nettorealisationsværdien nedskrives til denne lavere værdi.

Forudbetalinger

Vedr. kurstab på indfrielse af lån i Kommunekredit. Kurstabet fordeles over restløbetiden som var aftalt på lånet. Dette er ikke i overensstemmelse med Årsregnskabsloven men opfylder varmforsyningsloven.

Tilgodehavende hos forbrugere

Tilgodehavender hos forbrugere optages med fradrag af konstaterede tab.

Egenkapital

Den frie egenkapital er opgjort i henhold til bekendtgørelse fra Energitilsynet.

Henlæggelser

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer og istandsættelser. Henlæggelser er beregnet på baggrund af investeringsplan.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25 pct..

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse for 1/7 2012 - 30/6 2013

	Note	2012/13 Budget t.kr. Ej revideret	2012/13 Realiseret Kr.	2011/12 Realiseret Kr.	2013/14 Budget t.kr. Ej revideret
Forbrugsafgift		18.900	18.824.067	15.182.282	22.000
Effektafgift		8.000	5.726.224	5.839.580	6.000
Faste afgifter		0	1.942.827	2.017.884	2.100
Flyttegebyrer mv.		0	50.037	30.765	0
Salg el		10.300	11.189.309	10.290.768	11.400
Tilskud afbrydelighed		200	130.879	120.347	100
Indtægter		37.400	37.863.343	33.481.626	41.600
Produktionsomkostninger	1	(30.535)	(33.535.159)	(26.396.803)	(32.775)
Faste driftsomkostninger		(3.500)	(3.383.950)	(3.014.053)	(3.950)
Administrationsomkostninger		(1.320)	(1.652.600)	(1.258.740)	(1.485)
Regulering/tab på debitorer		0	(8.062)	(2.215)	
Resultat før afskrivninger		2.045	(716.428)	2.809.815	3.390
Årets afskrivninger		(1.426)	(1.445.319)	(1.482.232)	(1.205)
Resultat før finansiering		619	(2.161.747)	1.327.583	2.185
Finansieringsomkostninger, netto		(100)	(126.381)	(133.871)	(185)
Resultat af primær drift		519	(2.288.128)	1.193.712	2.000
Regulering af egenkapital jf. bekendtgørelse fra Energistyrelsen		0	796.045	0	0
Regulering af Co2 kvoter tidligere år			(140.000)		
Resultat før skat		519	(1.632.083)	1.193.712	2.000
Skat af årets resultat		0	0	0	0
Årets resultat		519	(1.632.083)	1.193.712	2.000
Bestyrelsen foreslår årets resultat disponeret således:					
Hensat til fremtidige investeringer		600	0	1.200.000	500
Over/underdækning – året før		-81	-80.326	-86.614	1.500
Over/underdækning – til indregning i næste års pris		0	-1.551.757	80.326	
		519	-1.632.083	1.193.712	2.000

Balance pr. 30. juni 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver:			
Grunde og bygninger	2	352.500	385.000
Ledningsnet.....	2	1.185.000	815.000
Målere	2	50.000	86.000
Varebiler	2	186.760	36.161
Lavtemperaturvekslere	2	1.347.746	1.617.296
Kedelanlæg	2	1.058.207	1.176.225
Akkumuleringstank.....	2	525.000	675.000
Gasmotorer mv.	2	3.007.183	3.443.321
Finansielle anlægsaktiver:			
Obligationer mv.		0	876.556
Andelsindskud, Projektselskab a.m.b.a.		10.350	10.350
Aktier, Danske Bank.....		75.159	75.159
Aktier, Spar Nord Bank		26.203	26.203
Aktier, Sparekassen Himmerland		8.955	8.955
Aktier, DFF-EDB		1.000	1.000
CO2-kvote.....		0	140.000
Forudbetalinger.....		540.853	0
Anlægsaktiver i alt		8.374.916	9.372.226
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender		742.706	909.711
Tilgodehavender hos forbrugere – til indregning i næste års priser		1.551.757	0
Øvrige tilgodehavender		152.604	450.949
Likvide midler		4.753.488	11.577.806
Omsætningsaktiver i alt		7.200.555	12.938.466
AKTIVER I ALT		15.575.471	22.310.692

Balance pr. 30. juni 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Egenkapital			
Andelskapital		3.069.820	3.069.820
Reservefond		936.792	936.792
Nedsættelse af egenkapital jf. Energitilsynet.....		-796.045	0
Fri egenkapital opgjort i henhold til bekendtgørelse		3.210.567	4.006.612
Hensættelser			
Hensættelser til fremtidige investeringer.....		2.975.000	3.050.000
Hensættelser i alt.....		2.975.000	3.050.000
Langfristet gæld			
Kommune Kredit		0	7.374.206
Nørresundby Bank		4.000.000	0
Langfristet gæld i alt		4.000.000	7.374.206
Kortfristet gæld			
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		4.421.445	4.077.626
Skyldig moms		162.314	0
Tilbagebetaling til forbrugere.....		519.083	3.473.627
Anden gæld A-skat og feriepenge		287.062	248.295
Gæld til forbrugere – til indregning i næste års priser.....		0	80.326
Kortfristet gæld i alt.....		5.389.904	7.879.874
Gæld i alt		9.389.904	15.254.080
PASSIVER I ALT.....		15.575.471	22.310.692

Sikkerhedsstillelse:

Der er ikke stillet sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.

Noter til regnskabet

	2012/13	2011/12
	kr.	kr.
Note 1: Produktionsomkostninger		
Naturgas	31.992.667	25.233.334
Spædevand, kemikalier mv.	13.605	10.051
Reparation af gasmotorer	1.068.469	959.022
Reparation af kedel	1.877	11.231
Serviceabonnement, motor og brændere mv.....	59.398	62.515
El	463.484	416.288
Vand, kloakbidrag m.v.	47.929	43.880
LRQA, årsverifikation.....	6.640	12.162
Gebyr energistyrelsen.....	26.589	52.376
Refusion naturgasafgift, metanafgift.....	-505.148	-520.597
Køb af energibesparelse	359.649	116.541
Produktionsomkostninger i alt	33.535.159	26.396.803

Note 2: Anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Ledningsnet	Målere	Lavtemperaturvekslere	Varebiler	Kedel	Akkumuleringskøle	Gasmotorer
Kostpris 01.07.2012	4.076.653	10.026.691	3.781.967	2.695.496	236.827	2.360.369	1.500.000	4.843.746
Tilgang	0	725.000	75.000	0	198.712	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0	0	0
Modregnet henlæggelsesfond	0	0	-75.000	0	0	0	0	0
Kostpris 30.06.2013	4.076.653	10.751.691	3.781.967	2.695.496	435.539	2.360.369	1.500.000	4.843.746
Afskrivninger 01.07.2012	3.691.653	9.211.691	3.695.967	1.078.200	200.666	1.184.144	825.000	1.400.425
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0	0	0	0	0	0
Årets afskrivninger	32.500	355.000	36.000	269.550	48.113	118.018	150.000	436.138
Afskrivninger 30.06.2013	3.724.153	9.566.691	3.731.967	1.347.750	248.779	1.302.162	975.000	1.836.563
Regnskabsmæssig værdi 30.06.2013	352.500	1.185.000	50.000	1.347.746	186.760	1.058.207	525.000	3.007.183
Regnskabsmæssig værdi 30.06.2012	385.000	815.000	86.000	1.617.296	36.161	1.176.225	675.000	3.443.321
Afskrivningsperiode	20 år	10 år	10 år	10 år	7 år	20 år	10 år	7 – 15 år
Seneste ejendomsvurdering	5.400.000							

Noter til regnskabet

Note 3: Skatteforhold

Selskabet er ved overtagelse af kraftvarmedelen fra Elsam A/S blevet skattepligtig fra 01.07.06. På grund af store skattemæssige afskrivningssaldi på anlægsaktiver bliver der ikke tale om skattebetaling, hverken i år og formentlig heller ikke i de nærmest kommende år.

Der påhviler ingen udskudte skatter, idet den skattemæssige værdi af anlægsaktiver overstiger den bogførte værdi.

Skatteaktiver er ikke medtaget i balancen.