

FJERRITSLEV FJERNVARME A.m.b.a.
CVR-nr. 45 60 25 16

Årsrapport

2012/2013

Årsrapporten er godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 24/9-13



dirigent

Indhold

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013	
Anvendt regnskabspraksis	4 - 5
Resultatopgørelse 1. juli 2012 - 30. juni 2013	6
Aktiver pr. 30. juni 2013	7
Passiver pr. 30. juni 2013	8
Noter	9 - 12

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/2013 for Fjerritslev Fjernvarme A.m.b.a..

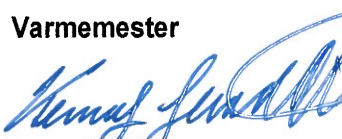
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Fjerritslev, den 11. september 2013

Varmemester



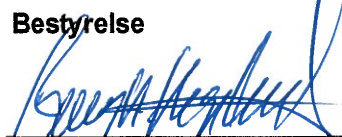
Kenny Lundtoft

Regnskabsfører



Kaja Jensen

Bestyrelse



Benny Hegelund
formand



Jørgen Albrektsen



Michael Binderup



Henrik Agesen



Peter Hyldager

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til andelshaverne i Fjerritslev Fjernvarme A.m.b.a.

Vi har revideret årsregnskabet for Fjerritslev Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Fjerritslev, den 11. september 2013

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Søren Beer Møller
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskab	Fjerritslev Fjernvarme A.m.b.a. Industrivej 27 9690 Fjerritslev
	Telefon: 98 21 16 24
	Telefax: 98 21 28 66
	Hjemmeside: www.fjerritslevfjernvarme.dk
	E-mail, kontor: ffv@mail.mira.dk
	E-mail, varmemester: fjvarme@mail.dk
	CVR-nr.: 45 60 25 16
	Hjemsted: Jammerbugt
	Regnskabsår: 1. juli 2012 - 30. juni 2013
Bestyrelse	Benny Hegelund Jørgen Albrechtsen Michael Binderup Henrik Agesen Peter Hyldager
Varmemester	Kenny Lundtoft
Regnskabsfører	Kaja Jensen
Pengeinstitutter	Sparekassen Himmerland Østergade 11-13 9690 Fjerritslev
Revision	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Borups Allé 3 9690 Fjerritslev

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Beregnet over-/underdækning efter bestemmelserne i Varmeforsyningsloven indregnes under nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Selskabsskat og udskudt skat

Årets resultat udløser ingen skat.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Genindvindingsværdi er aktivets værdi ved fortsat brug eller ved salg.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

Bygninger	30 år
Ledningsnet mv. Klim og V. Thorup	20 år
Ledningsnet mv. Kollerup	20 år
Ledningsnet mv. syd for Fjerritslev	20 år
Fjernvarmeanlæg	10-20 år
Driftsmidler	5 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger 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. Det betyder, der sker en periodisering af omkostninger og kursreguleringer fra låneoptagelsen. Disse indregnes efterfølgende løbende i resultatopgørelsen over lånets løbetid. Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. juli 2012 - 30. juni 2013

Note	<u>2012/2013</u> kr.	<u>2011/2012</u> kr.
1	29.350.403	26.561.777
	-11.866.645	-10.519.815
	17.483.758	16.041.962
2	-3.917.586	-3.898.743
3	-5.146.795	-5.224.387
4	-1.040.158	-859.140
5	-88.804	-8.542
6	222.057	130.028
	-5.494.780	-4.276.691
	2.017.692	1.904.487
7	116.664	68.330
8	-2.134.356	-1.972.817
	0	0
Årets resultat	0	0

Balance 30. juni 2013

Aktiver

Note	<u>2012/2013</u> kr.	<u>2011/2012</u> kr.
	76.977.353	73.330.636
	801.192	908.999
9 Materielle anlægsaktiver	<u>77.778.545</u>	<u>74.239.635</u>
	26.000	26.000
10 Finansielle anlægsaktiver	<u>26.000</u>	<u>26.000</u>
Anlægsaktiver	<u>77.804.545</u>	<u>74.265.635</u>
	391.600	510.006
11 Varebeholdninger	<u>391.600</u>	<u>510.006</u>
	2.995.379	0
12 Tilgodehavende årsopgørelser	3.000	9.209
Øvrige tilgodehavender	0	320.265
13 Underdækning til indregning i efterfølgende års pris	8.272	3.851.211
Moms og Nox tilsvær	166.133	123.676
Periodeafgrænsningsposter	1.420.810	1.776.108
Periodiserede Co2-kvoter	<u>4.593.594</u>	<u>6.080.469</u>
Tilgodehavender	<u>32.083</u>	<u>34.343</u>
Likvide beholdninger	<u>5.017.277</u>	<u>6.624.818</u>
Omsætningsaktiver	<u>82.821.822</u>	<u>80.890.453</u>
Aktiver	<u><u>82.821.822</u></u>	<u><u>80.890.453</u></u>

Balance 30. juni 2013

Passiver

Note	2012/2013 kr.	2011/2012 kr.
	<u>3.644.852</u>	<u>3.644.852</u>
14	3.644.852	3.644.852
15	<u>73.935.865</u>	<u>41.943.014</u>
	73.935.865	41.943.014
16	1.475.772	29.838.864
17	0	1.637.017
	1.914.886	3.210.443
18	918.010	616.263
19	<u>932.437</u>	<u>0</u>
	5.241.105	35.302.587
	79.176.970	77.245.601
	82.821.822	80.890.453
20		
21		

Noter

	2012/2013	2011/2012
	kr.	kr.
1 Nettoomsætning		
Fast bidrag	8.614.147	7.232.120
Administrationsbidrag	1.138.421	1.107.648
Variabel bidrag	20.692.335	17.400.966
Afkølingsafgift	158.199	137.400
Årets resultat	<u>-1.252.699</u>	<u>683.643</u>
I alt	<u>29.350.403</u>	<u>26.561.777</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.082.936	3.134.845
Pensioner	583.770	512.783
Andre omkostninger til social sikring	108.792	101.472
Øvrige personaleomkostninger	<u>142.088</u>	<u>149.643</u>
	<u>3.917.586</u>	<u>3.898.743</u>
3 Produktionsomkostninger		
El og vand	1.468.182	1.117.526
Ejendomsskatter mv.	54.538	51.079
Leje af skurvogn	1.916	7.052
Reparation og vedligeholdelse samt rengøring af lokaler	163.078	133.014
Reparation og vedligeholdelse af motor, ledningsnet mv.	2.941.876	3.220.472
Reparation og vedligeholdelse Sandagervej	20.582	0
Småanskaffelser	0	34.545
Reparation og vedligeholdelse af øvrige anlæg	273.376	617.041
Afskrivning på CO ² -kvote	251.961	73.507
Gevinst/tab Co2 kvoter	<u>-28.714</u>	<u>-29.849</u>
	<u>5.146.795</u>	<u>5.224.387</u>
4 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler, tryksager mv.	283.665	241.521
Driftsomkostninger bil	131.488	172.971
Telefon og internet	46.415	57.701
Regnskabsmæssige assistance	34.670	57.800
Revision	52.800	51.500
Forsikringer	123.129	103.765
Møder, generalforsamling mv.	10.603	10.894
Repræsentation og gaver	6.006	11.199
Åbent hus - jubilæum	14.471	0
Juridisk assistance mv.	76.585	128.715
Konsulentbistand	11.755	14.082
Difference	0	4
Småanskaffelser	0	3.603
Reparation og vedligeholdelse af inventar	5.485	5.385
Verserende sager mod værket	<u>243.086</u>	<u>0</u>
	<u>1.040.158</u>	<u>859.140</u>

Noter

	2012/2013	2011/2012
	kr.	kr.
5 Tab på tilgodehavender		
Inkasso omkostninger	2.170	3.520
Tab på fordringer	164.298	55.836
Regulering hensættelse til tab på fordringer	-73.861	-44.332
Indgået tidligere afskrevne fordringer	-3.803	-6.482
	88.804	8.542
6 Andre driftsindtægter		
Lejeindtægter	110.271	104.833
Salg af målere mv.	110.166	62.570
Vedligeholdelse lejemål	-2.670	-37.375
Udtrædelsesgodtgørelse	4.290	0
	222.057	130.028
7 Andre finansielle indtægter		
Gebyrer, forbrugere	81.383	42.870
Renteindtægt, forbrugere	310	674
Renteindtægt, pengeinstitut	34.971	24.786
	116.664	68.330
8 Andre finansielle omkostninger		
Renteudgift, pengeinstitut	15.950	104.304
Renter af byggekredit	46.515	46.328
Rente og bidrag, Kommunekredit incl. amortisering	1.910.360	1.767.216
Rente og bidrag, FIH	23.531	54.906
Garantiprovision	138.000	0
Renteudgift, kreditorer	0	63
	2.134.356	1.972.817

Noter

	Nyanlæg til delvis fordeling	Fjernvarme- anlæg	Driftsmidler
9 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	893.348	120.496.206	3.285.248
Tilgang	0	9.094.356	226.567
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	893.348	129.590.562	3.511.815
Af- og nedskrivninger primo	893.348	47.165.570	2.376.249
Årets afskrivninger	0	5.447.639	334.374
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	893.348	52.613.209	2.710.623
Regnskabsmæssig værdi	0	76.977.353	801.192
10 Andelsbevis			
Andelsbevis DFF-EDB		1.000	1.000
Andelsbevis DF Geotermiselskab		25.000	25.000
		26.000	26.000
11 Råvarer og hjælpematerialer			
Brændsel - Flis		391.600	406.285
Brændsel - Olie		0	103.721
		391.600	510.006
12 Tilgodehavende årsopgørelser			
Tilgodehavender vedr. forbrugere		2.995.379	0
		2.995.379	0
13 Underdækning til indregning i efterfølgende års pris			
Saldo primo		0	329.743
Årets resultat		0	683.643
Tilbageførsel af indestående på kapitalkonto		0	-693.121
		0	320.265

Noter

	2012/2013	2011/2012
	kr.	kr.
14 Indskudskapital		
Egenkapital primo	3.644.852	4.337.973
Tilbageført til forbrugerne	0	-693.121
Egenkapital ultimo	<u>3.644.852</u>	<u>3.644.852</u>
15 Gæld til realkreditinstitutter		
Realkreditinstitutter	75.806.175	44.209.632
Periodiserede omkostninger og kursreguleringer	-1.870.310	-2.266.618
	<u>73.935.865</u>	<u>41.943.014</u>
Afdrag på gældsforpligtelserne i det kommende regnskabsår	<u>3.564.195</u>	<u>2.750.209</u>
Af restgælden forfalder mere end 5 år fra balancetidspunktet	<u>58.886.489</u>	<u>32.092.407</u>
16 Gæld til pengeinstitutter		
Bankkonto - Spks. Himmerland	1.475.772	1.554.811
Bygge kredit (Kommunekredit)	0	28.284.053
	<u>1.475.772</u>	<u>29.838.864</u>
17 Gæld årsopgørelser		
Gæld til forbrugere	0	1.563.155
Hensættelse til i mødegåelse af tab	0	73.862
	<u>0</u>	<u>1.637.017</u>
18 Anden gæld		
Skyldig A-skat, AM og ATP	39.643	33.841
Hensatte skyldige feriepenge	557.761	523.523
Skyldig feriegiro	5.088	4.537
Tilslutningafgifter a'conto	24.000	24.000
Depositum, lejemaal	22.518	22.518
Rentepriorisering	269.000	7.844
	<u>918.010</u>	<u>616.263</u>

Noter

19 Overdækning til indregning i efterfølgende års pris

Saldo primo	-320.262	0
Årets resultat	<u>1.252.699</u>	<u>0</u>
	<u>932.437</u>	<u>0</u>

20 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

21 Eventualposter mv.

Jammerbugt Forsyning har rejst et erstatningskrav på kr. 1.400.000 vedrørende påstået udledt forurening. Kravet er ikke afsat i årsrapporten.