

*Outrup Varmeværk A.m.b.a.
Centrum 2
6855 Outrup*

CVR-nr. 11 32 53 19

*ÅRSRAPPORT
1. august 2012 - 31. juli 2013*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25. september 2013

Dirigent

indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. august 2012 – 31. juli 2013	
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	9
Balance.....	10
Noter.....	12

Selskabsoplysninger

Selskabet: Outrup Varmeværk A.m.b.a.
Centrum 2
6855 Outrup

CVR-nr.: 11 32 53 19
Tlf.nr.: 75 25 15 10
E-mail: post@outrupvarme.dk
Hjemmeside: www.outrupvarme.dk
Regnskabsår: 1/8 - 31/7

Bestyrelse: Flemming Christiansen, formand
Poul Pedersen
Tonning Nielsen
Torben Wulff
Marianne Steffansen

Revision: Partner Revision Vest as

Pengeinstitut: Andelskassen

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. august 2012 - 31. juli 2013 inkl. ledelsesberetningen for Outrup Varmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med varmforsyningsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Efter vor opfattelse giver ledelsesberetningen en retvisende redegørelse ligesom årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Outrup, den 16. september 2013

Bestyrelse:

Flemming Christiansen
formand

Poul Pedersen

Tonning Nielsen

Torben Wulff

Marianne Steffansen

Den uafhængige revisors erklæring

Til andelshaverne i Outrup Varmeværk a.m.b.a.

Vi har revideret årsregnskabet for Outrup Varmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. august 2012 – 31. juli 2013, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter varmforsyningsloven. Revisionen omfatter ikke budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med varmforsyningsloven. 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. 31. juli 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2012 – 31. juli 2013 i overensstemmelse med varmforsyningsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har 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.

Varde, den 16. september 2013

PARTNER REVISION VEST as / REGISTREREDE REVISORER

Bertil Holm
registreret revisor

Jens Lauridsen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af fjernvarmeforsyning i Outtrup samt endvidere produktion og salg af el til elforsyningsselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet i 2012/13 blev et overskud efter skat på kr. 135.608. Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 6.620.869 og en egenkapital på kr. 1.747.494.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med varmemforsyningslovens bestemmelser.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog med den ændring at værdipapirer måles til anskaffelsespris hvilket er i overensstemmelse med varmemforsyningsloven. Værdipapirerne har tidligere været målt til dagsværdi.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet funktionsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til råvarer, hjælpematerialer, produktionspersonale samt afskrivninger på produktionsanlæg og vedligeholdelse af produktionsanlægget.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til distribution af solgte varer, herunder omkostninger til distributionspersonale, vedligeholdelse af forbrugsmålere, stik og ledningsnet samt afskrivninger på samme.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger og afskrivninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, indeksreguleringer vedr. anlægslån samt realiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer o.l.

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under selskabets ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Årets aktuelle skat er afsat med 25%.

Udskudt skat afsættes med 25% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Disse anlægsaktiver er optaget til anskaffelsespris inkl. prioriteringsomkostninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger.

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid baseret på følgende forventede brugstider:

Elkedel og akkumuleringstank	15 år
Kraft/varmeværk med tilhørende bygning	15 år
Centralen i øvrigt	10-15 år
Distributionsnet og stikledninger	15 år
I øvrigt	5 år

Tilslutningsafgifter betalt af medlemmerne efter 01.08.1981 modregnes i de tilsvarende anlægsinvesteringer, således at der afskrives på nettoinvesteringen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede investeringsbeviser, der måles til kostpris.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter optages til pantebrevsrestgælden.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse

	Realiseret 2012/13	Budget 2012/13 i t.kr. (ej revideret)	Realiseret 2011/12 i t.kr.
Omsætning	8.519.359	8.123	7.194
Produktionsomkostninger.....	-7.296.800	-7.031	-6.469
BRUTTORESULTAT	1.222.559	1.092	725
Distributionsomkostninger	-283.267	-417	-319
Administrationsomkostninger	-762.947	-722	-626
Andre driftsindtægter	77.683	74	77
DRIFTSRESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	254.028	27	-143
Finansielle indtægter	55.423	70	175
Finansielle udgifter.....	-173.843	-170	-200
	-118.420	-100	-25
RESULTAT FØR SKAT	135.608	-73	-168
Skat af årets resultat	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	135.608	-73	-168
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Årets resultat	135.608	-73	-168
Overførsel fra sidste år	52.977	58	221
Overførsel fra fri egenkapital	43.596	0	0
TIL DISPOSITION	232.181	-15	53

Beløbet foreslås overført til næste år.

Balance pr. 31. juli 2013**Aktiver**

	2012/13	2011/12 i t.kr.
Varmeværk og grunde samt ledningsanlæg og inventar	4.066.087	4.276
Materielle anlægsaktiver	4.066.087	4.276
ANLÆGSAKTIVER	4.066.087	4.276
Tilgodehavende for salg af el m.v.	186.325	209
Diverse tilgodehavender og periodeafgrænsningsposter.....	0	21
Tilgodehavende efterbetalinger hos forbrugere vedr. årsopgørelser	744.887	184
Tilgodehavender	931.212	414
Investeringsbeviser o.l.....	1.401.236	1.991
Værdipapirer	1.401.236	1.991
Andelskassen.....	204.912	133
Kassebeholdning	2.886	1
Sydbank.....	14.536	14
Likvide beholdninger	222.334	148
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.554.782	2.553
AKTIVER	6.620.869	6.829

Balance pr. 31. juli 2013**Passiver**

	2012/13	2011/12 i t.kr.
Fri egenkapital, saldo primo.....	1.791.090	1.791
Anvendt i 2012/13.....	-43.596	0
FRI EGENKAPITAL (= saldo 31/7 1981).....	1.747.494	1.791
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	0
Lån i Kommunekredit	3.793.333	4.113
Kortfristet andel af langfristet gæld.....	-320.000	-320
Langfristede gældsforpligtelser.....	3.473.333	3.793
Kortfristet andel af langfristet gæld.....	320.000	320
Mellemregning med forbrugere/overførsel til næste år.....	232.181	53
Skyldig moms og energiafgifter	206.183	59
Skyldige omkostninger og periodeafgrænsningsposter.....	511.498	584
Skyldige tilbagebetalinger til forbrugere vedr. årsopgørelser	86.680	186
Feriepengeforpligtelse, varmemester	43.500	43
Kortfristede gældsforpligtelser	1.400.042	1.245
GÆLDSFORPLIGTELSER	4.873.375	5.038
PASSIVER	6.620.869	6.829

1 Pantsætninger og eventualforpligtelser m.v.

Noter til årsrapporten

Note

1 **Pantsætninger og eventualforpligtelser m.v.**

Pantsætninger

Ingen.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om udførelse af hovedoverhaling af gasmotor når denne har kørt 120.000 driftstimer. Prisen er aftalt til kr. 600.000 + pristalsregulering fra 1/8 2005. Forpligtelsen i forbindelse hermed kan pr. 31/7 2013 opgøres til ca. kr. 405.000.

Herudover har selskabet ikke påtaget sig gælds-, kautions- eller garantiforpligtelser, ligesom det heller ikke har foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser udover det i regnskabet og noterne anførte.