

Nordby Fjernvarme A.m.b.A.

Bavnebjerg 44, 6720 Fanø

Årsrapport for

1. juli 2012 - 30. juni 2013

CVR-nr. 16 93 46 90

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. oktober 2013.

Anders Steenstrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Nordby Fjernvarme A.m.b.A..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

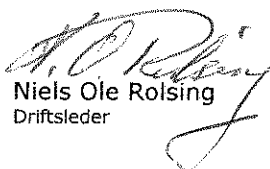
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fanø, den 23. september 2013

Daglig ledelse



Niels Ole Rolsing
Driftsleder


Jørgen Chr. Jensen
Forretningsfører

Bestyrelse


Paul Thiesen
Formand

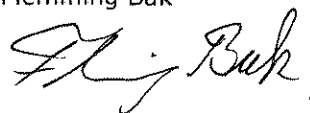
Dorte Lund
Næstformand


Jens Ø. Brinch
Kasserer

Flemming Bak

Per S. Thomsen

Jens Kristian Madsen


Lena Hestbek Jensen
I bestyrelsen udpeget af Fanø Kommune


Anna Hestbek Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til Andelshaverne i Nordby Fjernvarme A.m.b.A.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nordby 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 og varmeforsyningsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven. 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 og varmeforsyningsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af revisionen

Nordby Fjernvarme A.m.b.A. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 medtaget de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter for 2012/13 og 2013/14. Resultatbudgetterne har ikke været underlagt revision, hvorfor vi ikke udtrykker nogen konklusion om budgettallene.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven 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.

Esbjerg N, den 23. september 2013

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Jørgen Villemoes
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nordby Fjernvarme A.m.b.A.
Bavnebjerg 44
6720 Fanø

Telefon: 75162724
Telefax: 75162824
Hjemmeside: www.nordbyvarme.dk
E-mail: NF@fanonet.dk

CVR-nr.: 16 93 46 90
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse

Paul Thiesen
Dorte Lund
Jens Ø. Brinch
Flemming Bak
Per S. Thomsen
Jens Kristian Madsen
Lena Hestbek Jensen

Daglig ledelse

Niels Ole Rolsing
Jørgen Chr. Jensen

Revision

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Edison Park 4
6715 Esbjerg N

Bankforbindelse

Fanø Sparekasse

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at etablere og drive fjernvarmeforsyningen i Fanø Kommune.

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været leverance af varme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Værkets salg af varme i 2012/13 bærer præg af en fyringssæson, hvor antallet af graddage for hele året ifølge Teknologisk Institut var på niveau med et normalt år, og varmeåret bød således på en hårdere fyringssæson hos andelshaverne efter et mildt varmeår i 2011/12. Værkets samlede varmesalg blev realiseret ca. 16% højere end budgetteret. Det koldere vejr har betydet, at flere andelshavere har forbrugt mere varme, end de er blevet opkrævet for aconto.

Årets varmekøb er påvirket af en stigning i energifgifterne. Forsyningssikkerhedsafgiften på fossile brændsler, som trådte i kraft den 1/2 2013 har betydet en budgetteret stigning i afgift på 8,11 kr. pr. GJ for 2013 i forhold til 2012. Årets varmetab er påvirket af 2 brud på ledningsnettet på Gl. Postvej/Kornvangen og Engen/Hovedgaden.

På driftssiden har det ellers været et roligt år med stabil leverance fra Dong og L90 på nær 2 dages produktion af varme på varmeværket, som følge af reovering af ledningsnet i Måde.

Årets overskud på 624 tkr. er overført til indregning i priserne i 2013/14 og kommende år.

I regnskabsåret har der været en tilgang på 2 nye andelshavere/forbrugere.

Den forventede udvikling

Nordby Fjernvarme A.m.b.A. skal som følge af "hvile i sig selv" princippet i varmeforsyningsloven nå et resultat på kr. 0 hvert år. Afregningsprisen for 2013/14 er fastsat på baggrund af det udarbejdede budget med henblik på at nå et 0-resultat.

Der forventes investering i nyt styringssystem på værk i Rindby i løbet af 2013/14. Søledning fra Esbjerg er jf. underretning fra Esbjerg Havn tilsyneladende synlig/blottet 2 steder på havbunden. Ledning skal undersøges og efterfølgende dækkes til igen, hvis den er blevet blottet. Ledningsnedbrud skyldes defekte ventiler pga. tæring, hvorfor der fremover planlægges løbende udskiftning heraf. Den igangværende udskiftning af afregningsmålere fortsættes således, at alle forbrugere på sigt vil have en radio aflæst måler.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordby Fjernvarme A.m.b.A. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed tilpasset varmforsyningslovens regnskabsbestemmelser.

Nordby Fjernvarme A.m.b.A. er undlagt "hvile i sig selv" princippet i henhold til varmforsyningsloven.

Over- og underdækninger

Årets resultat (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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret vedrørende regnskabsopstillingen og præsentationen af over- og underdækninger i henhold til Erhvervsstyrelsens notat om regnskabsaflæggelse i forsyningsvirksomheder.

Over- og underdækninger har hidtil været indregnet i to poster i resultatopgørelsen opdelt på overført fra henlæggelser og henlagt til indregning i næste års priser samt indregnet i balancen under hensættelser.

Fremover indregnes over- og underdækninger som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen under nettoomsætningen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis. Den akkumulerede virkning af praksisændringerne påvirker ikke årets resultat, balancesum eller egenkapital.

Bortset fra ovennævnte område er den anvendte regnskabspraksis 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Anvendt regnskabspraksis

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg til forbrugere indregnes i resultatopgørelsen, når levering har fundet sted. Varmesalg til forbrugere er opgjort på baggrund af måling i maj og juni måned.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til varmekøb og varmeproduktion m.v., løn og gager samt afskrivninger på varme- og pumpecentral.

Fjernvarmenettets tab er overført til distributionsomkostninger. Ledningstab beregnes som forskellen mellem årets køb af varme i Gj og årets salg af varme i Gj.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes varmetab i ledningsnet samt omkostninger, der er afholdt til vedligeholdelse, drift og udvikling af distributionsnettet herunder omkostninger til personale samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Skat af årets resultat

Selskabet er ikke skattepligtig i henhold til selskabsskattelovens § 3 stk. 1, nr. 4. Som følge heraf udløser årets resultat ikke skat, og der påhviler ikke selskabet skatteforpligtelser og udskudt skat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Varme- og pumpecentral, distributionsnet samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af varme- og pumpecentral samt distributionsnet, og som vedrørte byggeperioden, er indregnet i kostprisen for anlægsaktiverne.

Tilslutningsbidrag modregnes i omkostninger for nyanlæg og nettoværdien afskrives.

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

Varme- og pumpecentral	10-20 år*
Distributionsnet	10-20 år*
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

*Oprindelig investering i varme- og pumpecentral samt distributionsnet blev afskrevet over ca. 17 år fra 1/1 1995 i takt med afdragene på gælden til Kommune Kredit.

Varebeholdninger

Varebeholdninger består af olie, som måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Egenkapital består af andelskapital indbetalt af andelshaverne.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Budget		Budget	
	2012/13	2012/13	2011/12	2013/14
		(tkr.)		(tkr.)
1 Nettoomsætning	13.736.493	12.842	14.917.456	13.745
2 Produktionsomkostninger	-7.589.510	-6.897	-6.842.446	-7.290
Bruttoresultat	6.146.983	5.945	8.075.010	6.455
Distributionsomkostninger	-5.264.487	-5.139	-7.180.971	-5.469
Administrationsomkostninger	-666.432	-626	-768.708	-646
Resultat af primær drift	216.064	180	125.331	340
3 Andre driftsindtægter	69.423	33	47.748	33
4 Andre driftsomkostninger	-14.351	-3	-1.943	-3
Resultat før renter	271.136	210	171.136	370
5 Finansielle indtægter	1.573	15	5.934	0
6 Finansielle omkostninger	-272.709	-225	-177.070	-370
Finansiering netto	-271.136	-210	-171.136	-370
Årets resultat	0	0	0	0

Balance

Aktiver	<u>30/6 2013</u>	<u>30/6 2012</u>
Note		
Anlægsaktiver		
7 Varme- og pumpecentral	358.486	348.950
7 Distributionsnet	10.655.544	10.611.760
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.229	19.224
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>11.032.259</u>	<u>10.979.934</u>
Andelsbeviser Dansk Fjernvarme	9.273	9.273
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>9.273</u>	<u>9.273</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>11.041.532</u>	<u>10.989.207</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	256.000	136.000
Varebeholdninger i alt	<u>256.000</u>	<u>136.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.908.911	412.368
Andre tilgodehavender	0	423.128
Periodeafgrænsningsposter	35.112	23.412
Tilgodehavender i alt	<u>1.944.023</u>	<u>858.908</u>
Likvide beholdninger	0	85.850
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.200.023</u>	<u>1.080.758</u>
Aktiver i alt	<u>13.241.555</u>	<u>12.069.965</u>

Balance

Passiver		<u>30/6 2013</u>	<u>30/6 2012</u>
Note			
Egenkapital			
8 Andelskapital		459.500	458.500
Egenkapital i alt		<u>459.500</u>	<u>458.500</u>
Gældsforpligtelser			
9 Gæld til Kommune Kredit		7.421.170	7.735.109
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>7.421.170</u>	<u>7.735.109</u>
Kortfristet del af langfristet gæld		315.192	305.391
Gæld til pengeinstitutter		2.854.167	0
For meget opkrævet aconto hos forbrugere		216.928	1.330.612
Leverandører af varer og tjenesteydelser		946.414	1.480.594
10 Overdækning til indregning i næste års priser		623.682	434.490
Anden gæld		404.502	325.269
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>5.360.885</u>	<u>3.876.356</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>12.782.055</u>	<u>11.611.465</u>
Passiver i alt		<u>13.241.555</u>	<u>12.069.965</u>

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2012/13	2011/12
1. Nettoomsætning		
Salg af varme	10.813.057	10.814.276
Effektbidrag	1.693.125	1.679.370
Abonnement	1.419.503	1.407.040
Overført fra over-/underdækninger, primo	434.490	1.451.260
Overført til over-/underdækninger, ultimo	-623.682	-434.490
	13.736.493	14.917.456
Afregningspris pr. GJ i kr. (budget 13/14: 164 kr.)	148	168
Effektbidrag i kr. pr. installation (budget 13/14: 1.550 kr.)	1.550	1.550
Abonnementsbidrag i kr. pr. installation (budget 13/14: 1.850 kr.)	1.850	1.850
2. Produktionsomkostninger		
Produktionsforbrug kan specificeres således:		
Dong og Esbjerg Varme A/S, GJ ca.	114.940	106.187
Fyringsolie GJ ca.	1.060	487
Antal GJ ialt ca.	<u>116.000</u>	<u>106.674</u>
Fyringsolie liter	<u>30.815</u>	<u>13.900</u>
Varmetab kan beregnes således:		
Forbrug GJ ca.	116.000	106.674
Salg GJ	-73.081	-64.370
Varmetab GJ ca.	<u>42.919</u>	<u>42.304</u>
Varmetab i % af forbrug ca.	<u>37,0%</u>	<u>39,7%</u>
Købspris pr. GJ kan beregnes således:		
Dong og Esbjerg Kommune, køb varme	<u>10.586.225</u>	<u>9.689.996</u>
Forbrug GJ ca. excl. olie	<u>114.940</u>	<u>106.187</u>
Købspris pr. GJ kr. ca.	<u>92,1</u>	<u>91,3</u>
3. Andre driftsindtægter		
Gebyrer flytning, åbne, rykker m.m.	20.860	29.140
Lejeindtægt, Nordby Fjernvarmes skorsten	8.277	8.037
Salg af CO2-kvote	<u>40.286</u>	<u>10.571</u>
	69.423	47.748

Noter

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>	
4. Andre driftsomkostninger			
Gebyr administration CO2-kvoter	14.351	1.943	
	14.351	1.943	
5. Finansielle indtægter			
Renter, pengeinstitutter	1.573	5.874	
	1.573	5.934	
6. Finansielle omkostninger			
Renter, Kommune Kredit	222.695	162.662	
Renter, kreditorer	1.398	0	
	272.709	177.070	
7. Materielle anlægsaktiver			
	Varme- og pumpecentral	Distribu-tionsnet	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	3.949.622	79.557.949	87.949
Tilgang	50.717	684.497	4.625
Kostpris ultimo	4.000.339	80.242.446	92.574
Af- og nedskrivninger primo	3.600.672	68.946.189	68.725
Årets afskrivninger	41.181	640.713	5.620
Af- og nedskrivninger ultimo	3.641.853	69.586.902	74.345
Regnskabsmæssig værdi ultimo	358.486	10.655.544	18.229

Noter

	<u>30/6 2013</u>	<u>30/6 2012</u>
8. Andelskapital		
Andelskapital primo	458.500	456.500
Nettotilgang, 2 andelshavere	1.000	2.000
	<u>459.500</u>	<u>458.500</u>
Andelskapitalen består af 919 andelsbeviser a 500 kr. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
9. Gæld til Kommune Kredit		
Kommune Kredit, byggelån opr. kr. 8.040.500, 2,82%	7.736.362	8.040.500
	7.736.362	8.040.500
Heraf forfalder inden for 1 år	-315.192	-305.391
	<u>7.421.170</u>	<u>7.735.109</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	6.075.033	6.425.629
10. Overdækning til indregning i næste års priser		
Saldo primo	434.490	1.451.260
Overført til nedbringelse af forbrugsafgift	-434.490	-1.451.260
Årets over-/underdækning	623.682	434.490
	<u>623.682</u>	<u>434.490</u>
11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		