

Gedsted Varmeværk A.m.b.a.
CVR-nr. 38 86 41 14

Årsrapport 2012/13

Statusbog

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012/13	8
Balance pr. 30.04.2013	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Gedsted Varmeværk A.m.b.a.

Nørrevold 2 B

9631 Gedsted

CVR-nr.: 38 86 41 14

Hjemstedskommune: Vesthimmerlands

Bestyrelse

Lars Stisen, formand

Anders Hesselund

Peter Dalsgaard

Finn Bisgaard

Henrik Heshe

Karl Jakob Bisgaard

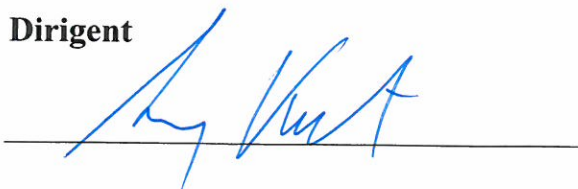
Brian Bertelsen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26. juni 2013

Dirigent



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013 for Gedsted Varmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gedsted, den 26. juni 2013

Bestyrelse

Lars Stisen
formand



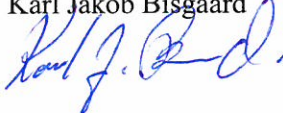
Henrik Heshe



Anders Hesselund



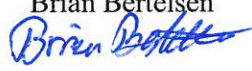
Karl Jakob Bisgaard



Peter Dalsgaard



Brian Bertelsen



Finn Bisgaard



Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Gedsted Varmeværk A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gedsted Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. maj 2012 – 30. april 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 for 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. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 – 30. april 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Aars, den 26. juni 2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ove Nørskov

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i varmforsyning af Gedsted By.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2012/13 blev ikke et tilfredsstillende år for Gedsted Varmeværk A.m.b.a., set i lyset af højere udgifter til gas end budgetteret. Årets overskud blev på 98 t.kr., efter indregning af årets beregnede underdækning på 793 t.kr.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Årsrapporten er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter indtægter i forbindelse med salg af varme og el.

Gasforbrug

Gasforbrug omfatter forbrug af naturgas og biogas til årets produktion af varme og el.

Drift og vedligeholdelse

Drift og vedligeholdelse omfatter omkostninger til drift og vedligeholdelse af værk og ledningsnet samt lokaler.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Kraftvarmeværk og distributionsanlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Kraftvarmeværk og distributionsanlæg

10-20 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2012/13

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Nettoomsætning	1	10.830.565	9.702.011
Gasforbrug	2	(7.475.559)	(6.215.259)
Drift og vedligeholdelse	3	(858.240)	(1.086.841)
Lønninger mv.	4	(660.835)	(521.445)
Dækningsbidrag		1.835.931	1.878.466
Administrationsomkostninger	5	(387.546)	(494.597)
Resultat før afskrivninger		1.448.385	1.383.869
Afskrivninger	6	(1.055.418)	(1.140.170)
Resultat før finansielle poster		392.967	243.699
Finansielle indtægter	7	32.100	30.888
Finansielle omkostninger	8	(326.635)	(337.357)
Resultat før skat		98.432	(62.770)
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		98.432	(62.770)
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		98.432	
		98.432	

Balance pr. 30.04.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Kraftvarmeværk og distributionsnet	9	<u>10.355.186</u>	<u>9.612.199</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>10.355.186</u>	<u>9.612.199</u>
 Anlægsaktiver		 <u>10.355.186</u>	 <u>9.612.199</u>
Beregnet underdækning		1.460.220	667.252
Tilgodehavender fra salg	10	799.602	807.653
Andre tilgodehavender	11	1.415.556	1.475.068
Periodeafgrænsningsposter	12	<u>10.174</u>	<u>9.825</u>
Tilgodehavender		<u>3.685.552</u>	<u>2.959.798</u>
 Nordea, konto nr. 3000-107-092		0	317.692
Nordea, konto nr. 6270-948-608		<u>7.726</u>	<u>98</u>
Likvide beholdninger		<u>7.726</u>	<u>317.790</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>3.693.278</u>	 <u>3.277.588</u>
 Aktiver		 <u><u>14.048.464</u></u>	 <u><u>12.889.787</u></u>

Balance pr. 30.04.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Grundkapital		808.740	808.740
Overført resultat	13	(159.158)	(257.590)
Egenkapital		649.582	551.150
Hensættelser	14	1.000.000	1.000.000
Hensatte forpligtelser		1.000.000	1.000.000
Kommunekredit	15	7.656.520	8.626.233
Langfristede gældsforpligtelser		7.656.520	8.626.233
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	15	1.472.597	451.512
Gæld til forbrugere		153.104	558.631
Nordea		1.668.590	282.883
Deposita forbrugere		35.049	33.719
Depositum		10.837	10.486
Leverandørgæld		1.185.205	1.189.654
Anden gæld	16	216.980	185.519
Kortfristede gældsforpligtelser		4.742.362	2.712.404
Gældsforpligtelser		12.398.882	11.338.637
Passiver		14.048.464	12.889.787
Pantsætninger og eventualforpligtelser	17		

Noter

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
1. Nettoomsætning		
Faste varmeafgifter	1.688.138	1.677.042
Variable varmeafgifter (7.447 Mwh/7.506 Mwh)	4.100.001	3.376.493
Beregnet underdækning 2012/13	792.968	401.429
Varmesalg i alt	6.581.107	5.454.964
Elsalg incl. statstilskud excl. abonnement mv. (6.339.899 kwh/6.082.387 kwh)	4.249.458	4.247.047
	10.830.565	9.702.011
2. Gasforbrug		
Naturgas til varmeproduktion (891.328 m ³ /671.174 m ³)	4.376.589	3.192.164
Naturgas til elproduktion (422.227 m ³ /368.748 m ³)	1.321.570	1.059.781
Biogas til varmeproduktion (550.127 m ³ /584.330 m ³)	997.261	1.177.989
Biogas til elproduktion (366.752 m ³ /389.553 m ³)	664.842	785.325
Nox-afgift, biogas	115.297	0
	7.475.559	6.215.259
3. Drift og vedligeholdelse		
Reparation og vedligeholdelse anlæg	41.092	172.470
Reparation og vedligeholdelse af ledningsnet	122.096	166.828
Køb af målere og batterier	28.858	12.841
Fjernaflæsning	35.933	33.618
Reparation og vedligeholdelse Jenbacher Energi	323.063	365.065
Hjælpematerialer	18.610	26.280
Serviceaftale H. Nissen	6.385	6.385
Biludgifter	40.961	40.174
El	146.370	146.323
Forsikringer	175.183	160.839
Vand	(2.014)	30.887
Ejendomsskat	8.277	10.319
Lejeindtægt	(86.574)	(85.188)
	858.240	1.086.841

Noter

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
4. Lønninger mv.		
Lønninger incl. pension	1.210.529	1.154.478
Regulering af feriepengeforpligtelse	30.024	(10.323)
Løntilskud	(7.497)	(6.470)
Personaleomkostninger incl. ATP	76.175	51.497
Salg timelønsarbejde	(146.175)	(142.443)
Assistance Hvalpsund Kraftvarmeværk	(400.139)	(389.631)
Assistance Gedsted Vandværk	(135.832)	(135.663)
	660.835	521.445
5. Administrationsomkostninger		
Løn formand	30.000	33.750
Kontingenter, abonnementer og kurser	18.559	19.532
Energibesparelser	4.458	0
Generalforsamling og bestyrelsesmøder	20.753	36.555
Revision 2012/13, afsat	35.300	42.700
Bogførings- og regnskabsassistance 2012/13, afsat	49.300	49.100
Rådgivningsassistance	12.800	15.850
Kontorartikler	7.990	20.066
Edb-omkostninger	73.071	61.609
Telefon	34.082	37.478
Porto og gebyrer	36.563	39.595
Renovation og rengøring	14.768	6.538
Vedligeholdelse	4.218	49.155
Incassoomkostninger	12.183	28.453
Tab på debitorer	33.501	54.216
	387.546	494.597
6. Afskrivninger		
Kraftvarmeværk og distributionsnet samt driftsmidler	1.055.418	1.140.170
	1.055.418	1.140.170

Noter

	2012/2013 kr.	2011/12 kr.
7. Finansielle indtægter		
Gebyrer og renter forbrugere	32.100	30.888
	32.100	30.888
8. Finansielle omkostninger		
Renter Kommunekredit	325.439	297.555
Pengeinstitut	1.196	38.543
Renter kreditorer	0	1.259
	326.635	337.357
		Kraftvarme- værk og distri- butionsnet kr.
9. Kraftvarmeværk og distributionsnet		
Kostpris 01.05.2012		31.164.592
Tilgang		1.798.405
Anskaffelsessum 30.04.2013		32.962.997
Afskrivninger 01.05.2012		(21.552.393)
Tilgang		(1.055.418)
Afskrivninger 30.04.2013		(22.607.811)
Regnskabsmæssig værdi 30.04.2013		10.355.186
Regnskabsmæssig værdi 30.04.2012		9.612.199
Ejendomsværdien udgør 01.10.2012		2.630.000

Noter

	2013 kr.	2012 kr.
10. Tilgodehavender fra salg		
El-salg april måned	492.672	524.854
Forbrugere	325.680	305.399
Hensat til tab forbrugere	(18.750)	(22.600)
	799.602	807.653
11. Andre tilgodehavender		
Moms	743.826	726.757
Tilgodehavende afgiftsrefusion	668.455	645.802
Øvrige tilgodehavender	3.275	102.509
	1.415.556	1.475.068
12. Periodeafgrænsningsposter		
Serviceaftale H. Nissen	6.385	6.385
Kontingent Dansk Fjernvarme	3.789	3.440
	10.174	9.825
13. Overført resultat		
Saldo 01.05.2012	(257.590)	(194.820)
Overført af årets resultat	98.432	(62.770)
	(159.158)	(257.590)
14. Henlæggelser		
<i>Akkumuleringstank</i>		
Saldo 01.05.2012	1.000.000	1.000.000
Henlagt ifølge resultatdisponering	0	0
	1.000.000	1.000.000

Noter

	2013 kr.	2012 kr.
15. Kommunekredit		
Kommunekredit, 4,16%, restløbetid 11½ år	5.730.150	6.111.822
Kommunekredit, 2,95%, restløbetid 23½ år	2.396.000	2.465.840
Kommunekredit, 0,25%. Restløbetid ½ år	1.002.967	500.083
Heraf kortfristet	(1.472.597)	(451.512)
	7.656.520	8.626.233
 Efter 5 år eller senere forfalder	 5.581.636	 6.131.407
16. Anden gæld		
A-skat og AM-bidrag	32.231	30.794
ATP	3.240	3.240
Feriepenge	181.509	151.485
	216.980	185.519

17. Pantsætninger og eventualforpligtelser

Udover prioritetsgæld er der udstedt 2 ejerpantebreve i ejendommene matr. 30 P og 37 AC Gedsted By, Gedsted på 50.000 kr. og 360.000 kr., der ligger til sikkerhed for bankgæld.