

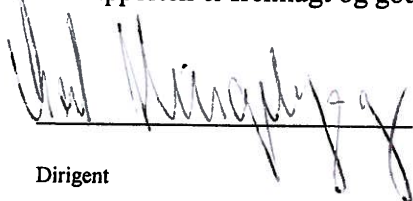
Vemb Varmeværk A.m.b.a.

CVR-nr. 27 36 09 12

Årsrapport

1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18/9 2013



Dirigent

Medlem af: **RGD** RevisorGruppen Danmark

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Vemb Varmeværk A.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af, at selskabet er omfattet af lov om varmforsyning.

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.

Vemb, den 27. august 2013

Direktion



Bent Follesen
Driftsleder

Bestyrelse



Knud Bakke
Formand



Børge Jespersen
Næstformand



Kr. Peder Christensen
Kasserer



Torben Frandsen



Knud Knudsen
Boligforeningen

Den uafhængige revisors erklæringer

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

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vemb 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 med de tilpasninger, der følger af, at selskabet er omfattet af lov om varmeforsyning.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af årsregnskabet, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af, at selskabet er omfattet af lov om varmeforsyning. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde årsregnskabet 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 årsregnskabet, 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 med de tilpasninger, der følger af, at selskabet er omfattet af lov om varmforsyning.

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.

Lemvig, den 27. august 2013

VESTJYSK REVISION

Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Richard Hansen
statsautoriseret revisor



Ole Tang
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vemb Varmeværk A.m.b.a. Vestergade 17 7570 Vemb
	Telefon: 97481699 Hjemmeside: vemb-varme.dk E-mail: info@vemb-varme.dk
	CVR-nr.: 27 36 09 12 Stiftet: 23. januar 1962 Hjemsted: Holstebro Kommune Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 51. regnskabsår
Bestyrelse	Knud Bakke Børge Jespersen Kr. Peder Christensen Torben Frandsen Knud Knudsen
Driftsleder	Bent Follesen
Revision	Vestjysk Revision Statsautoriseret revisionsaktieselskab Andrupsgade 7 7620 Lemvig
Bankforbindelse	Jyske Bank

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i produktion og distribution af varme, på billigste og mest miljøvenlige måde under hensyntagen til forsyningsikkerheden.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets underdækning udgør 43.677 kr. mod en underdækning på 389.911 kr. sidste år. Den akkumulerede underdækning udgør pr. 30. juni 2013 kr. 34.402. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vemb Varmeværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at selskabet er omfattet af lov om varmforsyning.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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.

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.

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

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varme, målerleje og faste afgifter.

Takstmæssig over-/underdækning

Såfremt årets opkrævede indtægter medfører overdækning overføres beløbet til mellemregning med forbrugerne i balancen. Ved underdækning vurderes ved udgangen af hvert regnskabsår, om der skal/kanske efteropkrævning hos forbrugerne. Hvis dette er tilfældet, indtægtsføres beløbet og indregnes som et tilgodehavende i balancen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder direkte og indirekte omkostninger til brændsler og hjælpematerialer, vedligeholdelse, lønninger og gager samt afskrivninger.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varme solgt i året. Herunder indregnes omkostninger til drift af ledningsnet, lønninger og gager, varmetab i ledningsnet samt afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

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

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, interne og eksterne installationer, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar, måles til kostpris med fradrag af anvendte henlæggelser og akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af anvendte henlæggelser og forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Grunde og bygninger	25 år
Interne installationer	8 år
Eksterne installationer, oprindelige	50 år
Eksterne installationer, nye	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for brændsel omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Overdækning/underdækning

Overdækning/underdækning jf. varmforsyningsloven indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Varmeforbrugsafgifter	5.329.605	4.495.790
Faste afgifter	2.054.673	1.682.156
Målerafgifter	297.034	290.072
Nox- og energispareafgifter	265.352	117.324
Indregnet under-/overdækning	43.677	389.911
Nettoomsætning	7.990.341	6.975.253
1 Produktionsomkostninger	-3.887.676	-3.687.743
Bruttoresultat	4.102.665	3.287.510
2 Distributionsomkostninger	-3.702.256	-2.909.859
3 Administrationsomkostninger	-451.643	-436.610
4 Andre driftsindtægter	32.580	34.005
Resultat før finansielle poster	-18.654	-24.954
5 Finansielle indtægter	18.654	25.251
Finansielle omkostninger	0	-297
Årets resultat	0	0

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
6	Grunde, bygninger og interne installationer	1.217.044	1.399.853
7	Eksterne installationer	950.170	477.790
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	90.404	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.257.618</u>	<u>1.877.643</u>
	Indskud Dansk Fjernvarmes Projektselskab A.m.b.a.	9.285	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>9.285</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.266.903</u>	<u>1.877.643</u>
Omsætningsaktiver			
	Beholdning af flis og olie	306.844	313.326
	Varebeholdninger i alt	<u>306.844</u>	<u>313.326</u>
	Tilgodehavende hos forbrugere	1.210.992	131.726
9	Underdækning	34.402	0
	Tilgodehavende moms	33.310	199.314
	Periodeafgrænsningsposter	222.555	0
	Tilgodehavender i alt	<u>1.501.259</u>	<u>331.040</u>
10	Likvide beholdninger	<u>1.136.381</u>	<u>3.206.892</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.944.484</u>	<u>3.851.258</u>
	Aktiver i alt	<u>5.211.387</u>	<u>5.728.901</u>

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital			
11	Medlemmers indskudskapital	2.076.042	2.038.298
	Egenkapital i alt	2.076.042	2.038.298
Henlæggelser			
12	Henlæggelser til fornyelser	2.378.000	2.528.000
	Henlæggelser i alt	2.378.000	2.528.000
Gældsforpligtelser			
	Overdækning	0	9.275
	Gæld til pengeinstitutter	0	10
	Gæld til forbrugere, tilbagebetaling	144.491	631.439
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	450.467	365.003
13	Anden gæld	162.387	156.876
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	757.345	1.162.603
	Gældsforpligtelser i alt	757.345	1.162.603
	Passiver i alt	5.211.387	5.728.901
14	Eventualposter		

Noter

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
1. Produktionsomkostninger		
Flis	3.074.178	2.773.838
Olie	404.088	255.237
Punktafgift	149.938	23.930
Aske-transport	104.655	63.285
Kemikalier	31.546	23.809
Vand- og spildevand	12.431	26.243
Kursusudgifter	11.930	15.716
Vedligeholdelse af øvrige produktionsanlæg	426.847	1.021.136
El	242.775	209.319
Værktøj	1.945	6.538
Værnemidler/sikkerhedsudstyr	14.464	22.787
Mobiltelefon	6.770	4.072
Fragt	1.517	1.100
Vask og rengøring	21.765	13.591
Fordelt personaleomkostninger	347.018	351.522
Fordelt lokaleomkostninger	111.749	166.081
Afskrivning varmeværk	290.000	290.000
	<u>5.253.616</u>	<u>5.268.204</u>
Beregnet ledningstab overført til distributionsomkostninger	<u>-1.365.940</u>	<u>-1.580.461</u>
	<u>3.887.676</u>	<u>3.687.743</u>
2. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	1.371.977	795.798
Målerudgifter	297.666	8.426
Drift, varebil	32.200	19.757
Fordelt personaleomkostninger	433.773	439.402
Thermografering	0	5.915
Afskrivning ledningsnet	200.700	60.100
	<u>2.336.316</u>	<u>1.329.398</u>
Beregnet ledningstab overført fra produktionsomkostninger	<u>1.365.940</u>	<u>1.580.461</u>
	<u>3.702.256</u>	<u>2.909.859</u>

Noter

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
3. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler og tryksager	13.553	11.557
EDB-udgifter	42.830	22.869
PBS-udgifter	31.809	30.522
Telefon	11.282	10.803
Porto og gebyrer	7.425	6.510
Revisorhonorar 2010/2011	0	33.325
Revisorhonorar, rest sidste år	5.375	0
Afsat revisorhonorar	33.825	33.825
Økonomisk, teknisk og juridisk assistance	15.700	1.500
Selvevaulering	18.664	0
Kontingenter	33.604	30.762
Repræsentation	13.445	7.321
Mødeudgifter	19.427	16.135
Fordelt personaleomkostninger	86.755	87.880
Fordelt lokaleomkostninger	12.417	18.453
Køb af energibesparelser	105.277	114.450
Tab på debitorer	255	10.698
	<u>451.643</u>	<u>436.610</u>
4. Andre driftsindtægter		
Rykkergebyr m.v.	23.180	24.505
Flyttegebyr	8.200	9.500
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver	1.200	0
	<u>32.580</u>	<u>34.005</u>
5. Finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	18.639	23.307
Morarenter	15	1.944
	<u>18.654</u>	<u>25.251</u>

Noter

	<u>30/6 2013</u>	<u>30/6 2012</u>
6. Grunde, bygninger og interne installationer		
Kostpris 1. juli	8.419.853	8.419.853
Tilgang	<u>107.191</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni	<u>8.527.044</u>	<u>8.419.853</u>
Afskrivninger 1. juli	7.020.000	6.730.000
Årets afskrivninger	<u>290.000</u>	<u>290.000</u>
Afskrivninger 30. juni	<u>7.310.000</u>	<u>7.020.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.217.044</u>	<u>1.399.853</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2012	<u>4.000.000</u>	<u>4.000.000</u>
7. Eksterne installationer		
Kostpris 1. juli	1.626.890	1.436.628
Tilgang	<u>823.080</u>	<u>190.262</u>
Kostpris 30. juni	<u>2.449.970</u>	<u>1.626.890</u>
Anvendte henlæggelser 1. juli	-100.000	0
Årets anvendte henlæggelser	<u>-150.000</u>	<u>-100.000</u>
Anvendte henlæggelser 30. juni	<u>-250.000</u>	<u>-100.000</u>
Afskrivninger 1. juli	1.049.100	989.000
Årets afskrivninger	<u>200.700</u>	<u>60.100</u>
Afskrivninger 30. juni	<u>1.249.800</u>	<u>1.049.100</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>950.170</u>	<u>477.790</u>

Noter

	<u>30/6 2013</u>	<u>30/6 2012</u>
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	0	0
Tilgang	113.004	0
Kostpris 30. juni	<u>113.004</u>	<u>0</u>
Årets af- og nedskrivninger	22.600	0
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>22.600</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>90.404</u>	<u>0</u>
9. Underdækning		
Overdækning 1. juli	-9.275	-399.186
Årets underdækning	43.677	389.911
	<u>34.402</u>	<u>-9.275</u>
Overdækning indregnet i budget 2013/2014	-200.000	
Underdækning indregnet i budget 2014/2015	234.402	
	<u>34.402</u>	
10. Likvide beholdninger		
Jyske Bank, Kassekredit	80.137	3.154.569
Jyske Bank, Brodeponering	52.323	52.323
Jyske Bank, Aftalekonto	1.003.921	0
	<u>1.136.381</u>	<u>3.206.892</u>
11. Medlemmers indskudskapital		
Medlemmers indskudskapital 1. juli	2.038.298	2.019.212
Indskud i året	37.744	19.086
	<u>2.076.042</u>	<u>2.038.298</u>

Noter

	<u>30/6 2013</u>	<u>30/6 2012</u>
12. Henlæggelser til fornyelser		
Henlagt til nyt kedelanlæg	2.278.000	2.278.000
Henlagt til distributionsnet	100.000	250.000
	<u>2.378.000</u>	<u>2.528.000</u>
13. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	28.214	24.583
ATP og andre sociale ydelser	1.080	1.080
Feriepenge	3.144	2.916
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	109.259	108.197
Opkrævet depositum	20.690	20.100
	<u>162.387</u>	<u>156.876</u>
14. Eventualposter		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.		