

Fuglebjerg Fjernvarme A.m.b.a.

Fuglebjerg

Årsregnskab for 2011/12

47. regnskabsår

Årsregnskabet er fremlagt
og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den / 2012



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Årsberetning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
Regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juni – 31. maj	6
Balance 31. maj	7
Pengestrømsanalyse	9
Resultatopgørelse i hovedtal	10
Balancer 31. maj i hovedtal	11
Noter	12

*PricewaterhouseCoopers, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab,
Toldbuen 1, 4700 Næstved, pwc.dk*



Årsberetning

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af værkets økonomiske stilling og årets resultat fremgår af årsregnskabet samt denne beretning.

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Årets resultat

Efter overført overskudssaldo fra sidste år på kr. 111.274 viser resultatopgørelsen for 2011/12 en underskudssaldo på kr. 88.643, som overføres til næste års budget og regnskab i overensstemmelse med varmeforsyningslovens bestemmelser.

Driften


Året 2011/12 har været ca. 13 % mildere end et normalår, og der er derfor solgt mindre varme end det budgetterede. Næsten alt varme er igen i år produceret på biovarmeværket. Vi har i regnskabsåret idriftsat ny fliskedel til erstatning af halmkedlen. Investeringen har beløbet sig til ca. 15 mio. kr.

Vi har nu 1.086 forbrugere svarende til en tilslutning på ca. 95 %, hvilket er særdeles tilfredsstillende.

Regnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fuglebjerg, 13. juli 2012

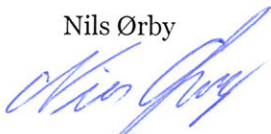
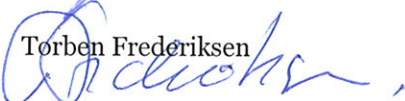
Bestyrelsen


Gunnar Hansen
Formand


Jørgen Avlund
næstformand


Claus Bach Nielsen

Nils Ørby



Torben Frederiksen

Bjarke Johansen



Jørgen Petersen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til forbrugerne i Fuglebjerg Fjernvarme A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fuglebjerg Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juni 2011 – 31. maj 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. maj 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juni 2011 – 31. maj 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Næstved, den 13. juli 2012

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Morten K. Nielsen
statsautoriseret revisor

Arne Frandsen
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med tilpasninger efter varmemforsyningsloven og afskrivningsbekendtgørelsen til denne lov.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til året før.

Regnskabet er aflagt efter følgende vurderings- og afskrivningsprincipper:

Indtægtskriterium

Indtægten resultatføres i takt med fakturering.

Årets resultat

Selskabet er omfattet af varmemforsyningsloven, hvoraf det fremgår, at under- og overskud skal indregnes i det kommende års priser. Årets resultat overføres som følge her ikke til egenkapitalen, men indregnes som henholdsvis tilgodehavende/gæld til forbrugerne tillagt overførsler fra tidligere år.

Værdipapirer

Værdipapirer værdiansættes til laveste værdi af anskaffelsessum eller kursværdi pr. 31. maj.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af eventuelle hensættelser til imødegåelse af tab. Hensættelser til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af det enkelte tilgodehavende.

Anlægsudgifter

De i årets løb idriftsatte anlægsudgifter er værdiansat til anskaffelsessummer med fradrag af tilslutningsafgifter samt med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Almindelige anlægsudgifter, der er idriftsat før 1994/95, er nedskrevet til 0 kr.

Ledningsnet og andre anlægsudgifter idriftsat efter 1994/95 afskrives med en variabel afskrivningsprocent.

Kurstab vedrørende lånekonvertering er nedskrevet til 0 kr.

Regnskabspraksis

Inventar og driftsmidler

Edb-anlæg, biler og kontormøbler er værdiansat til anskaffelsessummer med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget fordeles lineært over aktivernes forventede levetid, der er fastsat til 3 år for Edb-anlæg, 5 år for biler og kontormøbler og 15 år for truck m.m.

Langfristet gæld

Gælden er anført med den nominelle restgæld.

Indeksregulering af indeksslån udgiftsføres under renteudgifter og tillægges gælden.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen for selskabet opstilles efter den indirekte metode med udgangspunkt i årets resultat før overskudssaldo.

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, samt hvorledes disse pengestrømme har påvirket årets likvider.

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat før overskudssaldo reguleret for ikke kontante driftsposter som af- og nedskrivninger samt ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristet gæld.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

	Note	2011/12	Budget for 2011/12 1.000 kr.
Driftsindtægter	1	11.294.854	11.778
Andre indtægter	2	103.663	40
Indtægter		11.398.517	11.818
Driftsudgifter	3	7.325.073	7.738
Administrationsomkostninger	4	596.414	545
Udgifter		7.921.487	8.283
Resultat før renteudgifter, netto og afskrivninger		3.477.030	3.535
Renteudgifter	5	1.376.947	1.400
Afskrivninger	6	2.300.000	2.300
Årets resultat		-199.917	-165
Overført overskudssaldo fra sidste år		111.274	111
		-88.643	-54
Resultatdisponering			
Årets resultat foreslås:			
Overført til mellemregning med forbrugerne		-88.643	-54

Balance 31. maj

Aktiver

	Note	2011/12	2010/11
Anlæg m.m.	7	39.380.892	26.005.958
Inventar og driftsmidler	8	2.164	15.164
Ikke idriftsatte anlægsinvesteringer		0	4.096.727
Anlægsaktiver		39.383.056	30.117.849
Tilgodehavende Hindholm	9	208.216	245.464
Tilgodehavende varmebetalinger inkl. flyttere		276.493	641.618
Periodeafgrænsningsposter		86.667	59.411
Mellemregning med forbrugere:			
Overført underskudssaldo pr. 31. maj		88.643	0
Tilgodehavende moms		463.656	350.536
Tilgodehavender		1.123.675	1.297.029
Danske Bank:			
Konto nr. 582-01-00850		0	627.684
Konto nr. 441-10-74609		27.141	5.269
Likvide beholdninger		27.141	632.953
Omsætningsaktiver		1.150.816	1.929.982
Aktiver		40.533.872	32.047.831

Balance 31. maj

Passiver

	Note	2011/12	2010/11
Tilslutningsafgifter:			
Saldo 1. juni		568.102	568.102
Tilgang 2011/12		248.610	81.500
Overført til nyanlæg 2011/12		-248.610	-81.500
Egenkapital		568.102	568.102
Langfristet gæld, faste lån	10	37.213.361	29.515.684
Langfristet gæld		37.213.361	29.515.684
Danske Bank, konto nr. 582-01-00850		642.689	0
Skyldige Tilbagebetalinger 2011/12		878.218	200.280
Skyldige drifts- og anlægsudgifter		275.177	854.541
Skyldig A-skat		59.581	60.369
Skyldig ATP, AM-bidrag og pension		16.909	15.754
Beregnete skyldige renter fra sidste termin		443.476	329.246
Beregnet indeksregulering fra sidste termin		129.922	101.939
Feriepengeforpligtelse		270.940	255.888
Depositum og forudbetalt antenneleje		35.497	34.754
Mellemregning med forbrugere:			
Overført underskudssaldo pr. 31. maj		0	111.274
Kortfristet gæld		2.752.409	1.964.045
Gæld		39.965.770	31.479.729
Passiver		40.533.872	32.047.831

Pengestrømsopgørelse

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Årets resultat før overskudssaldo	-199.917	117.783
Årets afskrivninger	<u>2.300.000</u>	<u>2.100.000</u>
Pengestrømme fra indtjening	<u>2.100.083</u>	<u>2.217.783</u>
Ændring i tilgodehavender	261.997	-123.170
Ændring i leverandør af varer og tjenesteydelser og anden gæld	<u>256.949</u>	<u>230.087</u>
Pengestrømme fra driftskapital	<u>518.946</u>	<u>106.917</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>2.619.029</u>	<u>2.324.700</u>
Køb af materielle anlægsaktiver ekskl. tilslutningsafgifter	<u>-11.565.207</u>	<u>-4.418.030</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>-11.565.207</u>	<u>-4.418.030</u>
Ændring i langfristet gæld	<u>7.697.677</u>	<u>2.845.899</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>7.697.677</u>	<u>2.845.899</u>
Ændring i likvider	-1.248.501	752.569
Likvider 1. juni	<u>632.953</u>	<u>-119.616</u>
Likvider 31. maj	<u>-615.548</u>	<u>632.953</u>

Resultatopgørelse i hovedtal

(1.000 kr.)

	2008/09	2009/10	2010/11	2011/12
Forbrugsafgift	5.322	6.062	6.515	5.725
Fast afgift	4.767	4.895	4.930	4.962
Diverse indtægter	574	594	570	544
Motivationstarif	0	0	0	168
Indtægter	10.663	11.551	12.015	11.399
Køb af flis, halm og olie	3.714	4.496	4.407	4.111
Lønninger m.v. drifts- personale	1.767	1.830	1.854	1.923
Vedligeholdelse	630	630	724	479
Diverse driftsudgifter/ uforudsete udgifter	1.337	914	1.048	811
Driftsomkostninger	7.448	7.870	8.033	7.325
Lønninger m.m. admini- stration	62	64	60	61
Øvrige administrations- omkostninger	503	511	420	536
Administrationsom- kostninger	565	575	480	596
Resultat før finansielle poster og afskrivninger	2.650	3.106	3.502	3.477
Finansielle udgifter	1.474	1.396	1.285	1.377
Afskrivninger	1.900	1.700	2.100	2.300
Resultat før medregning af overført resultat fra tidligere år	-724	10	117	-200

Balancer 31. maj i hovedtal

(1.000 kr.)

	2008/09	2009/10	2010/11	2011/12
Anlægsaktiver	26.730	27.800	30.118	39.383
Omsætningsaktiver	2.101	1.190	1.930	1.151
Aktiver	28.831	28.990	32.048	40.534
Egenkapital	568	568	568	568
Langfristet gæld	26.079	26.670	29.516	37.213
Kortfristet gæld	2.184	1.752	1.964	2.752
Gæld	28.263	28.422	31.480	39.966
Passiver	28.831	28.990	32.048	40.534

Noter til årsrapporten

	2011/12	Budget for 2011/12 1.000 kr.
1 Driftsindtægter		
17.349 MWH á 330,00 kr.	5.725.101	6.369
Fast afgift	4.961.764	4.975
Målerleje	439.957	434
Motivationstarif	168.032	0
	11.294.854	11.778
2 Andre indtægter		
Gebyrer, forbrugere	49.885	0
Lejeafgift antenne	42.966	40
Salg udtørring	4.962	0
Regulering tidligere års forbrug	5.850	0
	103.663	40
3 Driftsudgifter		
Køb af flis, 9.255 tons	4.111.419)	
Køb af halm, 0 tons	0)	
Køb olie 0 l.	0)	4.300
Nox-afgift og energispareaktiviteter	50.869	100
Elektricitet	301.863	320
Vandafgift	8.241	25
Kemikalier og hjælpematerialer	34.126	50
Løn til driftspersonale inkl. vagtillæg m.m.	1.686.254	1.638
Regulering feriepengeforpligtigelse	15.052	0
Pensionsbidrag	213.352	212
Sociale ydelser	22.150	0
Lønrefusion	-33.642	0
Kursus- og mødeudgifter	1.650	30
	1.904.816	30
Transport:	6.411.334	6.675

Noter til årsrapporten

	2011/12	Budget for 2011/12 1.000 kr.
3 Driftsudgifter (fortsat)		
Transport:	6.411.334	6.675
Vedligeholdelse:		
Ledningsnet	73.439	200
Kedler, fyr og kedelcentral	385.657	420
Filtre	19.671	20
Værktøj	11.486	10
Tømning containere	108.245	100
Sikkerhedsudstyr og arbejdstøj	7.254	10
Autodrift	24.340	38
Forsikringer	102.245	100
Ejendomsskatter	46.990	50
Målerudskiftninger	95.375	100
Diverse	0	0
Tab på debitorer	39.037	15
	7.325.073	7.738
4 Administrationsudgifter		
Honorar formand	60.900	60
Administrationshonorar DFF og bogføringsassistance	152.902	145
Personaleomkostninger	0	5
Telefon	37.568	35
PBS	28.124	35
Porto og fragt	2.997	20
Kontorartikler og tryksager m.v.	12.952	20
Annoncer og reklame	23.305	10
Abonnement DFF-EDB	36.097	30
Transport:	354.845	360

Noter til årsrapporten

	2011/12	Budget for 2011/12
		1.000 kr.
4 Administrationsudgifter (fortsat)		
Transport:	354.845	360
Rengøring	12.484	30
Revision og regnskabsassistance m.m.	52.200	45
Revision og regnskabsassistance m.m. afsat for lidt sidste år	13.400	0
Teknisk og juridisk assistance	5.035	5
Kontingenter	42.702	45
Møder, rejser og repræsentation	78.751	60
Jubilæum	26.023	0
Bankgebyrer m.m.	10.974	0
Administrationsudgifter	596.414	545
5 Renteudgifter		
Renteudgifter bank, netto	319	
Renteudgifter anlægslån	1.223.797	1.200
Indeksregulering vedr. indeksslån	152.831	200
Renteudgifter	1.376.947	1.400
6 Afskrivninger		
Afskrivninger på anlægsudgifter m.m. (note 7)	13.000	
Afskrivninger på inventar og driftsmidler (note 8)	2.287.000	
	2.300.000	2.300

Noter til årsrapporten

7	Anlæg m.m.	Anlægsudgifter til og med 1981/82.	Anlægsudgifter	Tilslutnings- afgifter	Afskrivninger 1/6 2011	Årets afskrivninger	Afskrivninger 31/5 2012	Bogført værdi 31/5 2012
		1881/82	4.259.823	0	4.259.823	0	4.259.823	0
		1882/83	293.997	0	293.997	0	293.997	0
		1884/85	259.862	0	259.862	0	259.862	0
		1885/86	125.245	0	125.245	0	125.245	0
		1885/86	6.202.830	0	6.202.830	0	6.202.830	0
			12.000	0	0	0	0	12.000
		1986/87	972.864	0	972.864	0	972.864	0
		1989/90	77.554	0	77.554	0	77.554	0
		1990/91	896.203	665.575	230.628	0	230.628	0
		1991/92	882.844	357.280	525.564	0	525.564	0
		1992/93	349.256	186.697	162.559	0	162.559	0
		1992/93	3.278.283	0	3.278.283	0	3.278.283	0
		1993/94	91.281	22.714	68.567	0	68.567	0
		1993/94	2.019.944	0	2.019.944	0	2.019.944	0
		1994/95	314.083	206.080	108.003	0	108.003	0
		1995/96	2.042.568	322.810	1.719.758	0	1.719.758	0
		1995/96	260.000	0	260.000	0	260.000	0
		1995/96	8.985.143	0	4.572.476	711.195	5.283.671	3.701.472
		1996/97	144.567	45.070	99.497	0	99.497	0
		1997/98	183.073	80.398	102.675	0	102.675	0
		1998/99	6.311.151	0	2.031.370	279.257	2.310.627	4.000.524
		1998/99	754.449	51.983	418.399	40.581	458.980	243.486
		1999/00	374.047	103.505	270.542	0	270.542	0
		1997/98	591.725	0	591.725	0	591.725	0
		1990/00	304.482	0	304.482	0	304.482	0
		2000/01	2.033.665	0	1.042.312	110.150	1.152.462	881.203
			42.020.939	2.042.112	29.998.959	1.141.183	31.140.142	8.838.685
		Transport:						

7 **Anlæg m.m. (fortsat)**

	Anlægs- udgifter	Tilslutnings- afgifter	Afskrivninger 1/6 2011	Årets afskrivninger	Afskrivninger 31/5 2012	Begført værdi 31/5 2012
Transport:	42.020.939	2.042.112	29.998.959	1.141.183	31.140.142	8.838.685
Anlægsudgifter	48.629	48.629	0	0	0	0
Anlægsudgifter	397.488	397.488	0	0	0	0
Nyt flisværk	16.589.755	0	5.541.428	460.347	6.001.775	10.587.980
Anlægsudgifter	239.437	130.142	109.295	0	109.295	0
Anlægsudgifter	193.139	157.310	35.829	0	35.829	0
Renovering flisværk	64.000	0	64.000	0	64.000	0
Renovering Korsørvej	1.269.903	0	1.269.903	0	1.269.903	0
Anlægsudgifter	253.174	100.195	152.979	0	152.979	0
Anlægsudgifter	1.001.307	706.462	294.845	0	294.845	0
Nedstrømsanlæg	602.288	0	602.288	0	602.288	0
Anlægsudgifter	2.557.191	953.051	1.604.140	0	1.604.140	0
Anlægsudgifter	1.274.333	1.546.515	0	0	0	-272.182
Anlægsudgifter	447.067	804.065	0	0	0	-356.998
Renovering gadenet	2.408.889	0	501.822	161.380	663.202	1.745.687
Renovering styring	1.026.516	0	102.651	102.651	205.302	821.214
Anlægsudgifter	468.053	42.500	170.222	85.111	255.333	170.220
Renovering styring	8.142	0	8.142	0	8.142	0
Nyt pumpehus	2.445.799	0	220.188	110.094	330.282	2.115.517
Pumpehus	221.141	0	9.954	9.954	19.908	201.233
Anlægsudgifter	181.662	81.500	16.280	16.280	32.560	67.602
Anlægsudgifter	473.690	0	0	0	0	473.690
Fliskedel	15.188.244	0	0	200.000	200.000	14.988.244
	89.380.786	7.009.969	40.702.925	2.287.000	42.989.925	39.380.892

8 Inventar og driftsmidler m.m.

	Bil	Edb-anlæg	Kontor- møbler	Truck m.m.	I alt
Samlet anskaffelsessum 1. juni 2011	213.266	169.167	45.654	212.150	640.237
Tilgang i årets løb	0	0	0	0	0
Afgang i årets løb	0	0	0	0	0
Samlet anskaffelsessum 31. maj 2012	213.266	169.167	45.654	212.150	640.237
Samlede afskrivninger 1. juni 2011	198.102	169.167	45.654	212.150	625.073
Afskrivninger på årets afgang		0	0	0	0
Årets afskrivninger	13.000	0	0	0	13.000
Samlede afskrivninger 31. maj 2012	211.102	169.167	45.654	212.150	638.073
Bogført værdi 31. maj 2012	2.164	0	0	0	2.164

Noter til årsrapporten

9 Tilgodehavende vedrørende projekt Hindholm

Varmeværket har ydet lån til finansiering af omstillingsudgifter ved tilslutning til varmeværket for ejendomme i Hindholm.

De ydede lån var afdragsfrie i 5 år indtil 1. januar 2003 og er rentefri i hele perioden indtil udløb den. 1. december 2018.

	<u>2011/12</u>
10 Faste lån	
KommuneKredit 2,5% indekslån Fuglebjerg syd	3.287.653
KommuneKredit 4% Hindholm	1.663.876
KommuneKredit 2,5% indekslån Hindholm	1.795.660
KommuneKredit 4,39% renovering gadenet og styring	3.669.422
Danske Bank, 5,91% Nyt Flisværk	9.451.373
KommuneKredit 3,96% Nyt Pumpehus	2.345.377
KommuneKredit, 2,77% Ny fliskedel	15.000.000
	<u>37.213.361</u>