

ÅRSRAPPORT FOR
HALVRIMMEN-ARENTSMINDE KRAFTVARMEVÆRK A.M.B.A.
CVR. nr. 16 37 41 72
for regnskabsåret
01.04.2012 - 31.03.2013

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>SIDE</u>
VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER	1
LEDELSESPÅTEGNING	2
REVISIONSPÅTEGNING	3
LEDELSESBERETNING	4
ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	5-6
RESULTATOPGØRELSE	7
AKTIVER	8
PASSIVER	9

NOTER

1. NETTOOMSÆTNING	10
2. ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER	10
3. AFSKRIVNINGER	10
4. ANDRE DRIFTSOMKOSTNINGER	11
5. FINANSIELLE INDTÆGTER	11
6. FINANSIELLE OMKOSTNINGER	11
7. VARMECENTRAL	12
8. LEDNINGSNET	12
9. KURSTAB PÅ LÅN	12
10. SERVICE PÅ MOTORER	12
11. INDEKSREGULERING AF LÅN	13
12. OVERFØRT OVERSKUD	13
13. HENLÆGGELSE TIL HOVEDEFTERSYN	13
14. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	13
15. KREDITORER OG SKYLDIGE OMKOSTNINGER	13
16. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER	13

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER**Varmeværket**

Halvrimmen-Arentsminde Kraftvarmeværk A.m.b.a.
Lyngvej 16
Halvrimmen
9460 Brovst

CVR-nr.: 16 37 41 72
Regnskabsår: 1. april - 31. marts

Bestyrelse

Knud Erik Nedergaard, formand
Preben Kroboth Olesen
Kjeld Rasmussen
Per Christensen
Brian Eskildsen
Henning Nielsen
Erik Honoré

Driftsledelse og administration

Nyfors
Saltumvej 22
9700 Brønderslev

Telefon: 98 82 13 11
Telefax: 98 23 26 23

Revision

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
Jernbanegade 9, 1. sal
9460 Brovst

Pengeinstitut

Sparekassen Vendsyssel
Stationsvej 8
9460 Brovst

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2012/2013 inkl. ledelsesberetningen for Halvrimmen-Arentsminde Kraftvarmeværk A.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Halvrimmen, den 5. september 2013

I bestyrelsen:

Knud Erik Nedergaard, formand

Preben Kroboth Olesen

Kjeld Rasmussen

Per Christensen

Brian Eskildsen

Henning Nielsen

Erik Honoré

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til andelshaverne i Halvrimmen-Arentsminde Kraftvarmeværk A.m.b.a.

Vi har revideret årsregnskabet for Halvrimmen-Arentsminde Kraftvarmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. april 2012 til 31. marts 2013, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

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 og den udførte revision

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, at årsregnskabet er uden væsentlige fejl.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlingerne, 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 regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af varmeværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2013 samt af resultatet af varmeværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2012 - 31. marts 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brovst, den 5. september 2013

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab

Mogens Hav Christensen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Generelt

Varmeværkets vigtigste forretningsområde er produktion og levering af fjernvarme til værkets forbrugere, samt produktion og levering af el til elselskabet.

Udviklingen i regnskabsåret

Årets resultat udviser et overskud på kr. 238.709

Varmeværket har i året foretaget en selvevaluering. De anbefalinger som den uafhængige selvevalueringsrevisor er fremkommet med, er af varmeværkets ledelse taget til efterretning og indarbejdet i årsrapporten.

Udviklingen i regnskabsåret giver ikke anledning til yderligere bemærkninger.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 12.230.091, og en egenkapital på kr. 121.556.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling

Årets resultat udgør kr.238.709

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætningen omfatter årets fakturerede salg af varme og el. El- og varmemålere er aflæst i forbindelse med årsafslutningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder drift og vedligeholdelse af varmecentral og ledningsnet m.v..

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder administrationsomkostninger, forsikringer og tab på debitorer.

Afskrivninger

Afskrivninger sker lineært over aktivernes forventede brugstid.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger udgør renter fra pengeinstitut og renter til kreditforening m.v..

Selskabsskat

I resultatopgørelsen udgiftsføres eventuel beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, regulering af udskudt skat samt eventuelle reguleringer af tidligere års skatter.

Eventuel skat beregnes med 25%.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Bygninger og anlæg måles til kostpris med tillæg af aktiveret kurstab og indeksering af lån fra 1. januar 1993 og med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og -sats:

Varmecentral og ledningsnet (restsaldo primo 2008/09 + tilgang derefter).....	14 år
Service af motorer.....	5 år
Kurstab og indeksering over lånets løbetid.....	14 år

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.300 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Der foretages individuel vurdering af debitorerne. Tab indregnes i takt med at de realiseres.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE

<u>NOTE</u>	<u>2012/13</u>	<u>t.kr. 2011/12</u>
1 Nettoomsætning	10.603.009	10.073
Diverse indtægter	12.000	0
Godtgørelse energifgift	79.952	0
Køb af naturgas	-7.934.461	-6.780
2 Andre eksterne omkostninger	<u>-1.107.321</u>	<u>-1.457</u>
Bruttofortjeneste	1.653.179	1.836
3 Afskrivninger	-1.081.846	-974
4 Andre driftsomkostninger	<u>-59.881</u>	<u>-467</u>
Resultat før finansielle poster	511.452	395
5 Finansielle indtægter	26.912	8
6 Finansielle omkostninger	<u>-299.655</u>	<u>-405</u>
Årets resultat	<u>238.709</u>	<u>-2</u>
 <u>Der af bestyrelsen foreslås fordelt således:</u>		
Henlæggelse til hovedeftersyn	0	0
Overført til næste år	<u>238.709</u>	<u>-2</u>
	<u>238.709</u>	<u>-2</u>

BALANCE**NOTER**

<u>AKTIVER</u>	<u>31.03.2013</u>	<u>t.kr.</u> <u>31.03.2012</u>
<u>Anlægsaktiver</u>		
<u>Materielle anlægsaktiver</u>		
7 Varmecentral	2.917.256	3.236
8 Ledningsnet	2.771.722	3.080
9 Service på motorer	429.632	0
10 Kurstab på lån	1.909.308	2.121
11 Indeksregulering af lån	1.220.929	1.357
	<u>9.248.847</u>	<u>9.794</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		
	<u>9.248.847</u>	<u>9.794</u>
<u>Anlægsaktiver i alt</u>	<u>9.248.847</u>	<u>9.794</u>
<u>Omsætningsaktiver</u>		
<u>Tilgodehavender</u>		
Nyfors	650.289	-734
Gældspost	461.200	424
Hensat til tab på forbrugere	0	-333
Energinet.dk	175.370	306
Nordjysk Elhandel	223.156	278
Skat	79.952	
Diverse	14.400	0
Moms og energiafgifter	308.532	403
	<u>1.912.899</u>	<u>344</u>
Tilgodehavender i alt		
	<u>1.912.899</u>	<u>344</u>
<u>Likvide beholdninger</u>		
Sparekassen Vendsyssel	1.068.345	2.373
	<u>1.068.345</u>	<u>2.373</u>
Likvide beholdninger i alt		
	<u>1.068.345</u>	<u>2.373</u>
<u>Omsætningsaktiver i alt</u>	<u>2.981.244</u>	<u>2.717</u>
<u>AKTIVER I ALT</u>	<u>12.230.091</u>	<u>12.511</u>

BALANCE**NOTER**

	<u>31.03.2013</u>	t.kr. <u>31.03.2012</u>
<u>PASSIVER</u>		
<u>Egenkapital</u>		
Saldo ved opstart	41.160	41
12 Overført overskud	80.396	-158
13 Henlæggelse til hovedeftersyn	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	<u><u>121.556</u></u>	<u><u>-117</u></u>
<u>Gældsforpligtelser</u>		
14 <u>Langfristede gældsforpligtelser</u>	<u>8.193.543</u>	<u>8.998</u>
<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>		
14 Kortfristet del af langfristet gæld	804.439	752
Sparekassen Vendsyssel	0	0
Nyfors	110.931	112
Nyfors Incassodebitør	461.200	424
Skyldig A-skat	11.430	0
15 Kreditorer og skyldige omkostninger	2.471.992	2.244
Periodeafgrænsningsposter	<u>55.000</u>	<u>98</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.914.992</u>	<u>3.630</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u><u>12.108.535</u></u>	<u><u>12.628</u></u>
PASSIVER I ALT	<u><u>12.230.091</u></u>	<u><u>12.511</u></u>
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

<u>1. NETTOOMSÆTNING</u>		<u>2012/13</u>	<u>t.kr.</u> <u>2011/12</u>
Salg af varme	7292 MWH	3.940.523	3.521
Salg abonnement	407 forbrugere	2.422.383	2.436
Salg af el	6095 MWH	3.872.954	3.228
CO2-tilskud og kompensation	6095 MWH	367.150	888
		<u>10.603.010</u>	<u>10.073</u>
<u>2. ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER</u>			
<u>Drift og vedligeholdelse</u>			
Service på motorer		375.233	295
Driftsledelse NYFORS		143.749	141
Ekstratimer NYFORS		106.445	330
Køb af el		86.631	80
Vedligeholdelse af ledningsnet inkl. målere		30.238	237
Abonnement Nyfors		9.555	10
Øvrige vedligeholdelsesomkostninger		308.020	310
		<u>1.059.871</u>	<u>1.403</u>
<u>Ejendommens drift</u>			
Vandafledningsafgift og ejendomsskatter		6.673	13
Vedligeholdelse m.v.		40.777	40
		<u>47.450</u>	<u>53</u>
		<u>1.107.321</u>	<u>1.456</u>
<u>3 AFSKRIVNINGER</u>			
Varmecentral		318.664	318
Ledningsnet		307.970	308
Service på motorer		107.408	0
Kurstab på lån		212.146	212
Indeksregulering af gl. lån		135.658	136
		<u>1.081.846</u>	<u>974</u>

NOTER

<u>4. ANDRE DRIFTSOMKOSTNINGER</u>	<u>2012/13</u>	<u>t.kr.</u> <u>2011/12</u>
<u>Administrationsomkostninger</u>		
Administration Nyfors	123.119	121
Revision	39.203	23
Mødeudgifter og repræsentation	9.412	29
Formandshonorar	25.000	15
Kontingenter	21.279	22
Øvrig administration	13.743	18
	<hr/>	<hr/>
Administrationsomkostninger i alt	231.756	228
Forsikringer	116.860	115
Hensat til tab på debitorer tidligere år - tilbageført	-333.000	0
Tab på debitorer - realiseret i året	44.265	124
	<hr/>	<hr/>
	<u>59.881</u>	<u>467</u>
<u>5. FINANSIELLE INDTÆGTER</u>		
Renteindtægter bank og spareksse	<u>26.912</u>	<u>8</u>
	<hr/>	<hr/>
	<u>26.912</u>	<u>8</u>
	<hr/>	<hr/>
<u>6. FINANSIELLE OMKOSTNINGER</u>		
Renteudgifter bank og spareksse	6.851	1
Garantiprovision	24.600	0
Renteudgifter Kommunekredit	268.204	403
	<hr/>	<hr/>
	<u>299.655</u>	<u>404</u>
	<hr/>	<hr/>

NOTER

	2012/13	t.kr. 2011/12
7. VARMECENTRAL		
Anskaffelsessum primo	14.664.376	14.664
Årets tilgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>14.664.376</u>	<u>14.664</u>
Afskrivninger primo	-11.428.456	-11.109
Årets afskrivninger	-318.664	-319
Afskrivninger i alt	<u>-11.747.120</u>	<u>-11.428</u>
Bogført værdi ultimo	<u>2.917.256</u>	<u>3.236</u>
8. LEDNINGSNET		
Anskaffelsessum primo	16.647.439	16.647
Nyanlæg	0	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>16.647.439</u>	<u>16.647</u>
Afskrivninger primo	-13.567.747	-13.259
Årets afskrivninger	-307.970	-308
Afskrivninger i alt	<u>-13.875.717</u>	<u>-13.567</u>
Bogført værdi ultimo	<u>2.771.722</u>	<u>3.079</u>
9. SERVICE PÅ MOTORER		
Anskaffelsessum primo	0	0
Årets tilgang	537.040	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>537.040</u>	<u>0</u>
Afskrivninger primo	0	0
Årets afskrivninger	-107.408	0
Afskrivninger i alt	<u>-107.408</u>	<u>0</u>
Bogført værdi ultimo	<u>429.632</u>	<u>0</u>
10. KURSTAB PÅ LÅN		
Samlet kurstab primo	9.266.288	9.266
Årets tilgang	0	0
Samlet kurstab ultimo	<u>9.266.288</u>	<u>9.266</u>
Afskrivninger primo	-7.144.834	-6.932
Årets afskrivninger	-212.146	-212
Afskrivninger i alt	<u>-7.356.980</u>	<u>-7.144</u>
Bogført værdi ultimo	<u>1.909.308</u>	<u>2.122</u>

NOTER

	2012/13	t.kr. 2011/12
<u>11. INDEKSREGULERING AF LÅN</u>		
Samlet indeksregulering primo	6.835.363	6.835
Årets indeksregulering	<u>0</u>	<u>0</u>
Samlet indeksregulering ultimo	<u>6.835.363</u>	<u>6.835</u>
Afskrivninger primo	-5.478.776	-5.343
Årets afskrivninger	<u>-135.658</u>	<u>-136</u>
Afskrivninger i alt	<u>-5.614.434</u>	<u>-5.479</u>
Bogført værdi ultimo	<u><u>1.220.929</u></u>	<u><u>1.356</u></u>
<u>12. OVERFØRT OVERSKUD</u>		
Saldo primo	-158.313	-156
Overført af årets resultat	<u>238.709</u>	<u>-2</u>
Overført over-/underskud til indregning i næste års varmepris	<u><u>80.396</u></u>	<u><u>-158</u></u>
<u>13. HENLÆGGELSE TIL HOVEDEFTERSYN</u>		
Saldo primo	0	0
Årets henlæggelse	0	0
Anvendte henlæggelser	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
<u>14. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</u>		
Kommunekredit	8.997.982	9.750
Afdrag som forfalder indenfor 1 år	<u>-804.439</u>	<u>-752</u>
	<u><u>8.193.543</u></u>	<u><u>8.998</u></u>
Langfristet gæld der forfalder senere end 5 år	<u>5.218.610</u>	<u>5.659</u>
<u>15. KREDITORER OG SKYLDIGE OMKOSTNINGER</u>		
Naturgas Midt-Nord	2.468.540	2.206
Øvrige kreditorer	<u>3.452</u>	<u>135</u>
	<u><u>2.471.992</u></u>	<u><u>2.341</u></u>
<u>16. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER</u>		
Ingen.		