

NOTER

	Regnskab 2011/12	Regnskab 2012/13	Budget 2012/13	Budget 2013/14	Note
Nettoomsætning					1
Forbrugsbidrag	68.830.497	86.118.873	81.900.000	86.809.000	
Faste bidrag	17.462.105	21.421.688	21.210.000	25.210.000	
Gebyr	539.355	403.811	250.000	250.000	
	86.831.957	107.944.372	103.360.000	112.269.000	
Produktionsomkostninger					2
TVIS	72.567.866	86.516.538	83.902.000	89.011.000	
Salg af varme til TVIS	-4.861.742	-10.887.433	0	0	
Vedligeholdelseskøb fra TVIS	-267.850	-267.850	-268.000	-268.000	
Varmetab	-9.329.576	-9.671.000	-10.591.000	-11.372.000	
Naturgas og olie.....	4.639.414	10.452.913	0	0	
Vand	31.414	55.614	50.000	70.000	
Vedligeholdelse og renovering.....	1.427.816	1.279.901	2.625.000	2.550.000	
Personaleomkostninger	1.813.369	1.641.096	1.770.000	2.000.000	
Afskrivninger	625.108	650.285	650.000	1.023.000	
Øvrige produktionsomkostninger	331.572	451.294	945.000	905.000	
	66.977.391	80.221.358	79.083.000	83.919.000	
Distributionsomkostninger					3
Varmetab	9.329.576	9.671.000	10.591.000	11.372.000	
El	535.480	576.217	900.000	700.000	
Vedligeholdelse og renovering.....	2.328.556	1.797.624	2.100.000	2.400.000	
Personaleomkostninger	2.115.597	1.914.612	2.060.000	2.110.000	
Afskrivninger	1.659.064	3.984.175	3.800.000	3.955.000	
Øvrige distributionsomkostninger	718.576	967.017	720.000	1.000.000	
	16.686.849	18.910.645	20.171.000	21.537.000	
Administrationsomkostninger					4
Ekstern assistance	277.944	518.984	250.000	320.000	
Biomassekraftvarmeværk	0	490.916	0	300.000	
Møder, generalforsamling og rejser	185.774	175.521	140.000	140.000	
Vedligeholdelse og renovering.....	395.206	33.491	100.000	70.000	
Lokaleomkostninger i øvrigt	159.731	168.670	160.000	140.000	
Erhvervsforsikringer	233.980	235.629	200.000	200.000	
Kontorhold incl. nyanskaffelser og edb	465.164	422.465	370.000	416.000	
Fjernvarmeforeningen	106.535	125.703	120.000	130.000	
Tab på debitorer.....	3.641	374	80.000	80.000	
Biludgifter	6.940	7.570	10.000	10.000	
Energispareaktiviteter (2012/13: personaleomkostninger 318.480 dkk)	645.834	964.802	840.000	1.380.000	
Personaleomkostninger	2.547.001	2.364.484	2.770.000	2.605.000	
Afskrivninger	317.461	308.576	323.000	323.000	
Øvrige administrationsomkostninger	56.373	37.203	50.000	50.000	
	5.401.584	5.854.388	5.413.000	6.164.000	
Medarbejderforhold					
Antal personer beskæftiget.....	10	10	10	9	
Løn og gager.....	6.101.460	5.568.792	5.980.000	6.055.000	
Pension.....	459.042	466.520	470.000	480.000	
Andre udgifter til social sikring	127.785	203.360	150.000	180.000	
	6.688.287	6.238.672	6.600.000	6.715.000	
Bestyrelshonorar	281.800	287.400	288.000	295.000	
Specifikation af forbrugsbidrag					
Antal MWh	161.932	189.231	180.000	184.700	
Pris pr. MWh ekskl. moms.....	425,00	455,00	455,00	470,00	

Vejle Fjernvarme a.m.b.a.

Langelinie 60, 7100 Vejle

Regnskab for 2012/13

Budget for 2013/14

Generalforsamling, torsdag den 7. november 2013
kl. 19.30 på hotel Scandic Jacob Gade

Dagsorden for generalforsamlingen

1. Valg af dirigent
2. Beretning for det forløbne regnskabsår
3. Det reviderede årsregnskab fremlægges til godkendelse
4. Driftsbudget for indeværende driftsår fremlægges
5. Indkomne forslag
6. Valg af medlemmer til bestyrelsen
På valg er Henning Lindved Jensen og Knud Jeppesen
7. Valg af suppleanter til bestyrelsen
8. Valg af revisor
9. Eventuelt

H. Lindved Jensen
Bestyrelsesformand

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til andelshaverne i Vejle Fjernvarme a.m.b.a.

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret det interne årsregnskab for Vejle Fjernvarme a.m.b.a. for regnskabsåret 1. juni 2012 - 31. maj 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Det interne årsregnskab udarbejdes efter årsregnskabsloven tilpasset de regler, der følger af lov om varmeforsyning. Vores revision har ikke omfattet budgettet for 2013/14.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et internt 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 det interne årsregnskab 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.

Revisionsberetning

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

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 1. juni 2012 - 31. maj 2013 for Vejle Fjernvarme a.m.b.a.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven tilpasset de regler, der følger af lov om varmeforsyning.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2012 - 31. maj 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 6. september 2013
Direktør:
Jesper Wolsgård

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

ÅRSRAPPORTEN

Årsrapporten for Vejle Fjernvarme a.m.b.a. for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A med tilpasninger efter vedtægterne og varmeforsyningsloven.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Periodisering

Salg af varme er medtaget ud fra de i årsopgørelserne beregnede beløb. Omkostninger er periodiseret og udgiftsført, således at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der er anvendt følgende åremål for afskrivningerne:

Ejendomme.....20 år
Ledningsnet 5-20 år
Andre driftsmidler og inventar 5 år

Egenkapital

Fra den 1. marts 1981 og fremefter har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmeforsyningslov. Af denne lov fremgår det, at varmeforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud.

Henlæggelser til nyinvestering

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer og istandsættelser. Henlægningen kan pr. år max. andrage 20% af en af bestyrelsen udarbejdet investeringsplan, og henlægningens akkumulerede maksimum kan max. udgøre 75% af investeringsplanen.

Takstmæssige mellemværender

Årets resultat (over- eller underdækning) skal i henhold til lov om varmeforsyning indregnes i taksterne for det kommende år. Årets over- eller underdækning er indregnet som takstmæssigt mellemværende under henholdsvis kortfristede gældsforpligtelser og omsætningsaktiver i balancen.

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 det interne årsregnskab giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2012 - 31. maj 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven tilpasset de regler, der følger af lov om varmeforsyning.

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.

Vejle, den 6. september 2013		
BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab		
Jørgen Egstrand Andersen Statsautoriseret revisor		
Bestyrelse:		
Henning Lindved Jensen, Formand	Jens Schmidt Næstformand	Frank Spicker Andersen
Ivan Kristensen	Christian Madsen	Bertel Nielsen
Knud Jeppesen		

BUDGET

Indtægter

Der er i budgettet anvendt ácontopris 470 kr. pr. MWh. Der er regnet med et samlet energisalg til fjernvarmeforbrugere på 184.700 MWh.

Udgifter

I forbindelse med budgetteringen er der set bort fra varmeproduktion på egne kedelcentraler, idet udgiften til køb af brændsel til varmeproduktionen udlignes gennem betalinger fra TVIS, men der er dog i budgettet indregnet et beløb på 268.000 kr. som betales fra TVIS til delvis dækning af vedligeholdelsesudgifter på kedelcentraler.

Udnyttelsesgraden på den fra TVIS købte overskudsvarme er regnet til 86,0% svarende til et budgetteret køb af overskudsvarme på 214.700 MWh á 378 kr. (gennemsnitlig købspris).

Balance

Balanceposterne er budgetteret på baggrund af erfaringerne fra 2011/12 korrigeret for forventede ændringer. Der er anvendt følgende åremål for afskrivningerne:

Ejendomme 20 år
Ledningsnet 5-20 år
Andre driftsmidler og inventar 5 år

RESULTATOPGØRELSE 1. JUNI - 31. MAJ

	Note	Regnskab 2011/12	Regnskab 2012/13	Budget 2012/13	Budget 2013/14
NETTOOMSÆTNING	1	86.831.957	107.944.372	103.360.000	112.269.000
Produktionsomkostninger	2	-66.977.391	-80.221.358	-79.083.000	-83.919.000
BRUTTORESULTAT		19.854.566	27.723.014	24.277.000	28.350.000
Distributionsomkostninger	3	-16.686.849	-18.910.645	-20.171.000	-21.537.000
Administrationsomkostninger	4	-5.401.584	-5.854.388	-5.413.000	-6.164.000
DRIFTSRESULTAT		-2.233.867	2.957.981	-1.307.000	649.000
Finansielle indtægter		327.965	128.841	0	0
Finansielle omkostninger		-292.659	-52.506	-250.000	-300.000
ÅRETS RESULTAT		-2.198.561	3.034.316	-1.557.000	349.000

Overskudsdisponering

Årets resultat -2.198.561
3.034.316
-1.557.000
349.000
Overført til indregning fra tidligere år 3.449.813
1.251.252
1.251.252
4.285.568
**I alt til disposition 1.251.252
4.285.568
-305.748
4.634.568**

	1.251.252	4.285.568	-305.748	4.634.568

BALANCE 31. MAJ

AKTIVER				
Ejendomme.....	8.481.202	7.873.762	7.800.000	7.266.000
Ledningsnet	27.710.997	31.658.112	32.000.000	44.175.000
Andre driftsmidler og inventar.....	872.478	575.565	400.000	630.000
Materielle anlægsaktiver	37.064.677	40.107.439	40.200.000	52.071.000
ANLÆGSAKTIVER	37.064.677	40.107.439	40.200.000	52.071.000
Taksmæssigt mellemværende	0	0	305.748	0
Efterbetaling forbrugere, netto	0	4.944.624	0	0
Andre tilgodehavender	4.154.922	1.552.145	1.050.000	1.060.000
Periodeafgrænsningsposter.....	169.788	28.306	180.000	50.000
Tilgodehavender	4.324.710	6.525.075	1.535.748	1.110.000
Obligationer	19.597	5.191	15.000	0
Andre værdipapirer	19.597	5.191	15.000	0

Kasse- og girobeholdning..... 1.828
3.675
10.000
10.000
Indestående i pengeinstitutter..... 16.107.605
10.533.265
7.096.203
0
Likvide beholdninger **16.109.433**
10.536.940
7.106.203
10.000

OMSÆTNINGSAKTIVER	20.453.740	17.067.206	8.656.951	1.120.000
AKTIVER	57.518.417	57.174.645	48.856.951	53.191.000

PASSIVER

Fri egenkapital 1. marts 1981 5.071.781
5.071.781
5.071.781
5.223.781
(dato for ændret varmeforsyningslov)

EGENKAPITAL	5.071.781	5.071.781	5.071.781	5.223.781
Kommunekredit.....	15.666.669	14.333.336	14.333.336	13.000.000
Medarbejderobligationer.....	226.615	110.094	110.094	0
Langfristede gældsforpligtelser	15.893.284	14.443.430	14.443.430	13.000.000

Kortfristet del af langfristet gæld..... 1.333.333
1.449.854
1.449.240
1.443.000
Taksmæssigt mellemværende
 1.251.252 | 4.285.568 | 0 | 402.568 || Efterbetaling forbrugere, netto | 6.083.777 | 0 | 0 | 0 |
Gæld til pengeinstitutter	0	0	0	1.449.151
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.383.425	30.371.679	26.000.000	30.000.000
Anden gæld.....	1.710.197	1.548.063	1.872.500	1.652.500
Periodeafgrænsningsposter.....	791.368	4.270	20.000	20.000
Kortfristede gældsforpligtelser	**36.553.352**	**37.659.434**	**29.341.740**	**34.967.219**

GÆLDSFORPLIGTELSE R	52.446.636	52.102.864	43.785.170	47.967.219
PASSIVER	57.518.417	57.174.645	48.856.951	53.191.000