

TAARS VARMEVÆRK A.M.B.A.

ÅRSRAPPORT

2012/13

53. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 12/12 2013



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal.....	6-5
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober - 30. september	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter	12-16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Taars Varmeværk A.m.b.a. Damhusvej 27 9830 Taars CVR-nr.: 64 46 34 11 Hjemsted: Hjørring Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Jens Vestergård, formand Carsten Skovsgaard, næstformand Marianne Harpsø Erik Jespersen Søren Kallehauge
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørrebro 15, Box 140 9800 Hjørring
Pengeinstitutter	Jyske Bank Bredgade 80 9830 Taars Spar Nord Bank A/S Østergade 8 9800 Hjørring
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes den 12. december 2013.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for Taars Varmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne samt varmemeforsyningsloven.

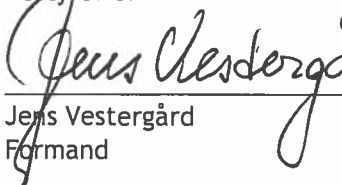
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet givet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

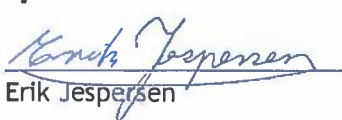
Taars, den 26. november 2013

Bestyrelse:


Jens Vestergård
Formand


Carsten Skovsgaard
Næstformand


Marianne Harpsø


Erik Jespersen


Søren Kallehaug

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Taars Varmeværk A.m.b.a.

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Taars Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

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 vores revision 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. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

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.

Hjørring, den 26. november 2013

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Ole Ejsing
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i produktion og levering af fjernvarme til selskabets forbrugere samt levering af el.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer ikke væsentlige ændringer i det kommende år i forhold til indeværende år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Taars Varmeværk A.m.b.a. for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilpasninger efter varmforsyningsloven.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning eller 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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salget af varme er medtaget ud fra de i årsopgørelserne beregnede og aflæste beløb tillagt flytteopgørelserne. Elsalget er medtaget i henhold til afregningen frem til årsafslutningen.

Årets realiserede over-/underdækning, opgjort efter varmforsyningslovens regler, indgår som en reguleringspost til nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til produktion af varme og el, køb af brændsel, vedligeholdelse, driftsledelse samt af- og nedskrivninger mv.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til distribution, ledninger, målere, driftsledelse, ledningstab samt af- og nedskrivninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, bestyrelse og generalforsamling, ledelse, forbrugerinformation, øvrige administrationsomkostninger, driftsledelse samt af- og nedskrivninger mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til andelsselskabets hovedaktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Årets resultat

I henhold til "Lov om varmforsyning" kan der i varmeprisen indregnes alle nødvendige omkostninger samt en forrentning af basiskapitalen. Andelsselskabets resultat vil efter indregning af over- eller underdækning altid udgøre 0 kr.

Andelsselskabet har ikke foretaget forrentning af indskudskapitalen.

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld til eller tilgodehavender hos andelshaverne. I det efterfølgende år indgår beløbet i varmeprisdannelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver afskrives på grundlag af anskaffelsessum reduceret med de i tidligere år foretagne henlæggelser til investeringer. Aktiverne afskrives over den forventede brugstid i overensstemmelse med Varmeforsyningslovens bestemmelser. Afskrivning påbegyndes ved anlægsaktivets færdiggørelse.

	Brugstid	Restværdi
Anlægsudgifter ekskl. ny motor.....	20 år	0
Motor, anskaffet 2005/06.....	10 år	0
Bygninger.....	30 år	0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Resultat til indregning i kommende års priser

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld eller tilgodehavender.

Basiskapital

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
SALG AF EL OG VARME	1	20.869.120	19.047.034
Årets resultat efter varmforsyningsloven til indregning i kommende års priser.....		-952.840	933.812
NETTOOMSÆTNING		19.916.280	19.980.846
Produktionsomkostninger.....	2	-17.972.909	-18.010.714
Distributionsomkostninger.....	4	-920.510	-941.154
Administrationsomkostninger.....	5	-812.274	-757.018
BRUTTORESULTAT		210.587	271.960
Andre driftsindtægter.....	6	331.158	133.717
DRIFTSRESULTAT		541.745	405.677
Finansielle indtægter.....	7	48.328	54.287
Finansielle omkostninger	8	-590.073	-459.964
RESULTAT FØR ÅRSREGULERINGER		0	0
Årsreguleringer.....	15	0	0
RESULTAT FØR SKAT		0	0
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		0	0
RESULTATDISPONERING			
Årets resultat efter varmforsyningsloven til indregning i kommende års priser.....		952.840	-933.812
Årsreguleringer.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		952.840	-933.812
Årets henlæggelser.....		0	0
Overført fra sidste år.....		147.793	1.081.605
Overført til næste år.....		-1.100.633	-147.793
I ALT		0	0

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2013 kr.	2012 kr.
Kraftvarmeanlæg.....		5.988.035	7.916.047
Bygning.....		2.268.450	2.467.874
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		2.714.854	737.022
Materielle anlægsaktiver.....	9	10.971.339	11.120.943
ANLÆGSAKTIVER.....		10.971.339	11.120.943
Tilgodehavender hos forbrugere.....		845.223	209.308
Andre tilgodehavender.....		696.713	503.609
Periodeafgrænsningsposter.....		65.578	62.267
Moms.....		0	18.449
Tilgodehavender.....		1.607.514	793.633
Indestående i pengeinstitutter.....		2.811.788	4.756.408
Likvide beholdninger.....		2.811.788	4.756.408
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		4.419.302	5.550.041
AKTIVER.....		15.390.641	16.670.984
PASSIVER			
Basiskapital.....		0	0
EGENKAPITAL.....		0	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	10	11.574.737	12.420.000
Modtagne forudbetalinger.....		23.000	23.000
Langfristede gældsforpligtelser.....		11.597.737	12.443.000
Langfristede gældsforpligtelser.....	10	845.263	840.000
Resultat til indregning i kommende års priser.....		1.100.633	147.793
Tilbagebetalinger, forbrugere.....		382.110	1.106.116
Diverse omkostningskreditorer.....		1.062.021	1.806.038
Anden gæld.....	11	234.608	152.810
Skyldige renter.....		168.269	175.227
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.792.904	4.227.984
GÆLDSFORPLIGTELSESR.....		15.390.641	16.670.984
PASSIVER.....		15.390.641	16.670.984
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.....	12		
Eventualposter m.v.....	13		
Medarbejderforhold.....	14		
Årsreguleringer.....	15		

NOTER

	2012/13 kr.	2011/12 kr.	Note
Salg af el og varme			1
Forbrugsafgifter.....	9.797.854	8.040.689	
2012/13: 16.606,53 MWh a 590 kr.			
2011/12: 15.029,32 MWh a 535 kr.			
Effektbidrag.....	3.165.552	2.909.839	
2012/13: 25,75 kr. pr. m ²			
2011/12: 23,75 kr. pr. m ²			
Målerbidrag.....	293.375	250.802	
Regulering og tab.....	-19.884	-35.950	
Salg af el.....	7.632.223	7.881.654	
2012/13: 9.679,28 MWh			
2011/12: 12.440,29 MWh			
	20.869.120	19.047.034	
Produktionsomkostninger			2
Køb af naturgas.....	13.982.377	14.053.194	
2012/13: 3.000.849 m ³			
2011/12: 3.218.399 m ³			
Indirekte produktionsomkostninger, jf. note 3.....	1.863.096	1.873.084	
Afskrivninger m.v.:			
Produktionsanlæg.....	2.127.436	2.084.436	
	17.972.909	18.010.714	
Indirekte produktionsomkostninger			3
Lønninger			
Lønninger inkl. sociale bidrag.....	170.659	168.820	
Personaleudgifter.....	5.555	1.545	
Kørselsgodtgørelse.....	257	658	
Kursusudgifter.....	533	1.310	
	177.004	172.333	

NOTER

	2012/13 kr.	2011/12 kr.	Note
Indirekte produktionsomkostninger (fortsat)			3
Vedligeholdelse af produktionsanlæg			
Central.....	34.145	29.834	
Motoranlæg	671.642	736.068	
Målere.....	200.251	281.037	
Øvrige.....	67.513	57.151	
	973.551	1.104.090	
Driftsomkostninger			
El.....	113.524	123.226	
Intern varmeudgift til motor.....	15.260	20.046	
Vand.....	56.631	12.837	
Forsikringer	233.097	218.350	
Kemikalier og kvælstof.....	61.002	77.459	
Konsulentbistand, verifikation o.l.....	600	25.567	
	480.114	477.485	
Øvrige produktionsomkostninger			
Telefon.....	12.626	9.847	
Biludgifter.....	3.501	3.979	
Energispareaktiviteter.....	216.300	105.350	
	232.427	119.176	
Indirekte produktionsomkostninger i alt.....	1.863.096	1.873.084	
Distributionsomkostninger			4
Lønninger inkl. pensioner.....	353.015	341.569	
Kørselsgodtgørelse.....	128	329	
Kursusudgifter.....	266	2.160	
El.....	82.563	89.619	
Telefon.....	9.469	7.386	
Biludgifter.....	14.004	15.918	
Vedligeholdelse, ledningsnet.....	345.368	368.476	
Afskrivninger, ledningsnet.....	115.697	115.697	
	920.510	941.154	

NOTER

	2012/13 kr.	2011/12 kr.	Note
Administrationsomkostninger			5
Personaleomkostninger			
Bestyrelshonorar.....	30.000	30.000	
Lønninger inkl. pensioner.....	329.620	333.710	
Kursusudgifter.....	1.864	3.080	
Kørselsgodtgørelse.....	899	2.302	
	362.383	369.092	
Kontorhold			
El.....	10.320	11.202	
Intern varmeudgift til rumopvarmning.....	35.419	21.450	
Forsikringer	12.268	11.492	
Kontorhold.....	29.877	23.386	
Telefon.....	9.469	7.386	
Generalforsamling og mødeudgifter.....	27.398	55.146	
Porto og opkrævningsgebyrer.....	46.504	50.134	
Annoncer.....	11.719	4.957	
Repræsentation	9.071	13.199	
Edb-udgifter.....	50.022	42.355	
Kontingenter.....	38.156	33.735	
	280.223	274.442	
Øvrige			
Revision.....	40.000	40.000	
Assistance budgetudarbejdelse.....	8.900	8.500	
Rest revisor vedrørende tidligere år.....	2.500	2.100	
Bogførings- og anden assistance.....	44.003	23.687	
Selvevaluering.....	13.500	0	
Incassoomkostninger.....	11.740	14.750	
Advokat.....	49.025	24.447	
	169.668	113.484	
Administrationsomkostninger i alt.....	812.274	757.018	
Andre driftsindtægter			6
Ombytning af kvoter.....	331.158	133.717	
	331.158	133.717	

NOTER

	2012/13 kr.	2011/12 kr.	Note	
Finansielle indtægter			7	
Pengeinstitutter.....	33.084	38.935		
Forbrugere.....	275	182		
Påliggende gebyrer m.v. forbrugere.....	14.969	15.170		
	48.328	54.287		
Finansielle omkostninger			8	
Den Nordiske Investeringsbank.....	313.513	343.721		
Banklån.....	276.560	116.243		
	590.073	459.964		
Materielle anlægsaktiver			9	
	Bygning	Kraftvarme- anlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. oktober 2012.....	5.982.719	23.783.622	10.339.977	
Tilslutningsafgifter.....	0	0	-18.693	
Tilgang.....	0	0	2.112.222	
Kostpris 30. september 2013.....	5.982.719	23.783.622	12.433.506	
Afskrivninger 1. oktober 2012.....	3.514.845	15.867.575	9.602.955	
Årets afskrivninger.....	199.424	1.928.012	115.697	
Afskrivninger 30. september 2013.....	3.714.269	17.795.587	9.718.652	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2013.	2.268.450	5.988.035	2.714.854	
Langfristede gældsforpligtelser				10
	1/10 2012 Gæld i alt	30/9 2013 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Den Nordiske Investeringsbank (udløb 2013).....	700.000	0	0	0
Den Nordiske Investeringsbank (udløb 2022).....	6.700.000	6.700.000	705.263	3.173.684
Spar Nord Bank (udløb 2020)....	5.860.000	5.720.000	140.000	5.020.000
	13.260.000	12.420.000	845.263	8.193.684

NOTER

	2013 kr.	2012 kr.	Note
Anden gæld			11
A-skat og AM-bidrag.....	44.493	60.564	
ATP og sociale udgifter.....	3.554	3.446	
Feriepengeforpligtelse.....	90.000	88.800	
Moms.....	96.561	0	
	234.608	152.810	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			12
Der er ikke udtaget pant i nogen af selskabets aktiver.			
Eventualposter mv.			13
Operationel leasing			
Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftale med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 24 tkr. Samlet resterende ydelse 119 tkr.			
	2012/13 kr.	2011/12 kr.	
Medarbejderforhold			14
De samlede personaleomkostninger udgør:			
Lønninger inkl. sociale bidrag, produktion.....	170.659	168.820	
Lønninger inkl. pensioner, distribution.....	353.015	341.569	
Lønninger inkl. pensioner, administration.....	329.620	333.710	
Bestyrelshonorar.....	30.000	30.000	
	883.294	874.099	
Årsreguleringer			15
Årets resultat før årsregulering.....	0	0	
Afskrivninger ifølge årsregnskabsloven tilbageført.....	2.243.133	2.200.133	
Afskrivninger ifølge varmemforsyningsloven.....	-2.243.133	-2.200.133	
Årets resultat efter varmemforsyningsloven til indregning i kommende års priser.....	952.840	-933.803	
Årets resultat ifølge varmemforsyningsloven.....	952.840	-933.803	
Overført fra tidligere år.....	147.793	1.081.596	
Resultat til indregning i kommende års priser.....	1.100.633	147.793	