

**Nimtofte & Omegns
Fjernvarmeforsyning A.m.b.a.
under rekonstruktion**

CVR-nummer 30 40 64 43

Årsrapport for 2013

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Nimtofte & Omegns Fjernvarmeforsyning A.m.b.a.
Frederikslundvej 1
8550 Ryomgård

Telefon:	+45 86 36 55 10
Telefax:	+45 86 39 52 85
Hjemmeside:	www.noff.dk
E-mail:	noff@noff.dk
Hjemstedskommune:	Syddjurs
CVR-nummer:	30 40 64 43
Regnskabsperiode:	1. januar 2013 - 31. december 2013

Bestyrelse

Carsten Bryrup
Niels Aage Svensson
Gert Sørensen
Bent Nielsen
Frede Kjær
Henrik Jensen
Erik Torrild

Pengeinstitut

Djurslands Bank A/S

Revisor

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsregnskab for 2013.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger som gas- og varmeprislovgivningen tilsiger.

Det er vor opfattelse, at det interne årsregnskab giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013.

Nimtofte, 14. marts 2014

Bestyrelsen:

Niels Aage nsson

Sørensen

Bent Nielsen

Frede Kjær

lm

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Nimtofte & Omegns Fjernvarmeforsyning A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nimtofte & Omegns Fjernvarmeforsyning A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med tilpasninger som gas- og varmeprislovgivning tilsiger.

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, at 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 vurderingen 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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger som gas- og varmeprislovgivning tilsiger.

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores påtegning gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om fjernvarmeforsyningens mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 14 i regnskabet samt ledelsesberetning, hvoraf det fremgår, at der er igangværende forhandlinger om frafald af det fremsatte krav mod varmeforsyningen på tkr. 7.325 samt fremtidig levering af varme.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Randers, 14. marts 2014

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab

6 52
(
§ visor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens formål er ifølge vedtægterne at anlægge og drive fjernvarmeforsyning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Fjernvarmeforsyningen har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Fjernvarmeforsyningens varmeleverandør har som følge af sidste års selvevaluering, set sig nødsaget til, at hæve varmepriser. Prisstigningen indebar en generel væsentlig prisstigning, samt et engangsbeløb på kr. 7.325.503. Dette skete med virkning fra 1. juni 2013.

Som følge af ovenstående så bestyrelsens ingen anden løsning end, at lade Nimtofte og Omegns Fjernvarmeforsyning A.m.b.a. gå i rekonstruktion pr. 28. juni 2013. Efterfølgende har Fjernvarmeforsyningens advokat og bestyrelsen arbejdet på en rekonstruktion af Nimtofte og Omegns Fjernvarmeforsyning. Løsning forventes tilvejebragt inden for kort tid. Denne forventes at indebære, at krav om engangsbetaling til varmeleverandør frafaldes. Samtidig forventes det at indebære en langtidsholdbar løsning på fjernvarmeforsyning uden væsentlig ændring af fjernvarmeprisen. Ledelsen har på baggrund heraf vurderet, at fjernvarmeforsyningens fortsatte drift er sikret.

Årets udvikling og resultat anses således ikke for tilfredsstillende

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilpasninger som gas- og varmeprislovgivningen tilsiger.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år

Generelt om indregning og måling

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Hvile-i-sig-selv princip

Hvile-i-sig-selv princippet medfører, at årets nettoresultat skal være kr. 0, hvorfor der rent teknisk opstår en over- eller underdækning, der udlignes ved en regulering af årets nettoomsætning. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmeforsyningslovens regler er et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterier

Nettoomsætningen ved salg af el og varme indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen omfatter herudover årets over-underdækning ud fra hvile-i-sig-selv princippet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til virksomhedens personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved gæld.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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 indgår forventede brugstider som følger:

Rørledninger	30 år
Målere	6 år
Husinstallationer	15 år

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes ikke tilskrevne renter vedrørende perioden.

Note	Resultatopgørelse	2013	2012
		DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
1	Nettoomsætning	7.675.100	6.943
2	Køb af varme	-3.804.978	-3.403
3	Driftsomkostninger	-196.914	-53
	Dækningsbidrag	3.673.208	3.487
4	Salgsfremmende omkostninger	-2.975	-3
	Lokaleomkostninger	-37.491	-37
5	Administrationsomkostninger	-454.880	-201
6	Personaleomkostninger	-137.574	-160
	Indtjeningsbidrag	3.040.288	3.085
7	Afskrivninger, anlægsaktiver	-1.285.231	-1.281
	Resultat før finansielle poster	1.755.057	1.804
	Finansielle indtægter	2.420	6
8	Finansielle omkostninger	-1.757.476	-1.809
	Årets resultat	0	

		2013	2012
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
	Takstområde 1, Nimtofte	13.651.037	14.350
	Takstområde 2, Lübker Golf Resort	5.439.104	5.708
	Takstområde 3, Ramten	6.147.869	6.334
9	Materielle anlægsaktiver	25.238.009	26.391
	Anlægsaktiver i alt	25.238.009	26.391
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	130.522	481
10	Underdækning til indregning i efterfølgende års priser	6.602.481	6.881
	Andre tilgodehavender	87.009	35
	Tilgodehavender	6.820.012	7.397
	Likvide beholdninger	1.782.158	0
	Omsætningsaktiver i alt	8.602.169	7.397
	Aktiver i alt	33.840.179	33.788

Note	Balance	2013	2012
		DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
11	Kreditinstitutter	22.595.960	23.811
	Langfristede gældsforpligtelser	22.595.960	23.811
	Gæld til realkreditinstitutter	1.214.873	1.214
12	Kreditinstitutter	7.982.892	7.595
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.278.145	657
	Moms	492.749	228
13	Anden gæld	61.271	55
	Periodeafgrænsningsposter	214.289	227
	Kortfristede gældsforpligtelser	11.244.218	9.977
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	33.840.179	33.788
	Passiver i alt	33.840.179	33.788
14	Usikkerhed om going concern		
15	Eventualforpligtelser		
16	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

		2013	2012
Noter		DKK	1.000 DKK
1	Nettoomsætning		
	Fast bidrag	4.178.549	3.764
	Målerbidrag	684.659	665
	Variabel bidrag	3.045.503	2.892
	Tilslutningsbidrag	13.075	0
	Gebyrer	31.475	31
	Andre driftsindtægter	423	1
	Regulering vedr. tidligere år	0	-10
	Årets over-/underdækning	-278.584	-399
	Nettoomsætning i alt	7.675.100	6.943
2	Køb af varme		
	Varmekøb, fast afgift	589.656	577
	Varmekøb, variabel afgift	3.038.852	2.650
	Varmekøb, el	100.088	95
	NOX afgift	76.381	82
	Vareforbrug i alt	3.804.978	3.403
3	Driftsomkostninger		
	Køb af el	20.120	2
	Refunderet energiafgift	-5.256	-2
	Vandbehandling	19.875	42
	Reparation og vedligeholdelse	20.598	11
	Køb af målere	10.889	0
	Anden vedligeholdelse	9.227	0
	Stikprøvekontrol	14.771	0
	Serviceeftersyn	100.661	0
	Energibesparelser	5.500	0
	Øvrige aflæsningsomkostninger	529	1
	Andre stykomkostninger i alt	196.914	53
4	Salgsfremmende omkostninger		
	Annoncer	1.851	1
	Hjemmeside	1.124	2
	Salgsfremmende omkostninger i alt	2.975	3

Noter	2013	2012
	DKK	1.000 DKK
5 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	7.498	7
Inkassoomkostninger	0	12
EDB	43.232	65
Telefonomkostninger	4.139	4
Bankgebyr	1.045	4
Porto	4.255	2
Revisor	45.250	50
Advokatomkostninger	182.794	0
Konsulentbistand	14.953	17
Rekonstruktionsgebyr	30.000	0
Forsikringer	27.838	28
Kontingenter	46.062	13
Konstateret tab på debitorer	47.815	0
Administrationsomkostninger i alt	454.880	201
6 Personaleomkostninger		
Gager	297.693	304
Regulering af feriepengeforpligtelse	0	6
Løntilskud	-208.842	-211
Løn og gager	88.851	99
Pension	34.612	35
Pensioner	34.612	35
ATP mv.	3.240	3
Fritvalgsordning	943	0
Bidrag til barselsfond	2.719	3
Kursusomkostninger, bøger og lignende	1.995	10
Befordringsgodtgørelse	1.343	5
Databehandling løn	2.373	2
Generalforsamling, bestyrelse	1.499	3
Andre omkostninger til social sikring	14.111	26
Personaleomkostninger i alt	137.574	160
7 Afskrivninger, anlægsaktiver		
Takstområde 1, Nimtoft	698.568	699
Takstområde 2, Lübker Golf Resort	268.459	269
Takstområde 3, Ramten	318.204	314
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	1.285.231	1.281

		2013	2012		
Noter		DKK	1.000 DKK		
8	Finansielle omkostninger				
	Renter, pengeinstitutter	576.934	574		
	Renter, lån	1.172.252	1.236		
	Renter, kreditorer	8.291	0		
	Finansielle omkostninger i alt	1.757.476	1.809		
9	Materielle anlægsaktiver	Takst- område 1	Takst- område 2	Takst- område 3	I alt
		DKK	DKK	DKK	1.000 DKK
	Kostpris 1. januar	17.581.197	7.037.306	7.272.658	31.891
	Tilgang i årets løb	0	0	132.133	132
	Kostpris 31. december	17.581.197	7.037.306	7.404.791	32.023
	Afskrivninger 1. januar	-3.231.588	-1.329.747	-938.718	-5.500
	Årets afskrivninger	-698.572	-268.459	-318.204	-1.285
	Afskrivninger 31. december	-3.930.160	-1.598.206	-1.256.922	-6.785
	Materielle anlægsaktiver i alt	13.651.037	5.439.100	6.147.869	25.238
10	Underdækning til indregning i efterfølgende års priser				
	Underdækning til indregning, primo		6.881.065	7280	
	Årets overdækning til indregning		-278.584	-399	
	Underdækning til indregning i efterfølgende års priser i alt		6.602.481	6.881	
	Overdækning indregnet i kommende års budget		-795.000	795	
11	Kreditinstitutter				
	Kommunekredit nom. 23.750.000		18.050.000	19.000	
	Kommunekredit nom. 6.200.000		5.208.000	5.456	
	Kommunekredit nom. 600.000		552.833	569	
	Overført til kortfristet gæld		-1.214.873	-1.214	
	Kreditinstitutter i alt		22.595.960	23.811	
	Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år		17.730.142	18.339	

		2013	2012
Noter		DKK	1.000 DKK
12	Kreditinstitutter		
	Djurslands Bank A/S	982.892	0
	Djurslands Bank A/S	7.000.000	7.000
	Djurslands Bank A/S	0	595
	Kreditinstitutter i alt	7.982.892	7.595
13	Anden gæld		
	Skyldig A-skat mv.	22.286	17
	ATP	810	1
	Feriepenge	2.828	2
	Afsat skyldige feriepengeforpligtelser	35.347	35
	Anden gæld i alt	61.271	55
14	Usikkerhed om going concern		
	Der er i ledelsesberetning redegjort for rekonstruktionsforhandlinger. Usikkerhed om varmeforsyningens fortsatte drift er fyldestgørende beskrevet i ledelsesberetningen, hvortil henvises.		
15	Eventualforpligtelser		
	Varmeleverandøren har rettet krav mod værket om indbetaling af den akkumulerede underdækning ved drift af varmeværket. Kravet er opgjort til tkr. 7,325. Der er igangværende forhandlinger om en løsning. Fjernvarmeforsyningens advokat har vurderet, at kravet ikke vil blive udløst.		
16	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
	Til sikkerhed for prioritetsgæld er der afgivet kommunegaranti		