

**Nimtofte & Omegns
Fjernvarmeværk AMBA**

CVR-nummer 30 40 64 43

Årsrapport 2014

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Nimtofte & Omegns Fjernvarmeværk AMBA
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:	Norddjurs
CVR-nummer:	30 40 64 43
Regnskabsperiode:	1. januar 2014 - 31. december 2014

Bestyrelse

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

Pengeinstitut

Djurslands Bank A/S

Revisor

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2014.

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

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014.

Nimtofte, 12. marts 2015

Bestyrelsen:



(

f



Erik Torrild



Carsten Christensen

Henrik Jensen



Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til andelshaverne i Nimtofte & Omegns Fjernvarmeværk AMBA

Vi har revideret årsregnskabet for Nimtofte & Omegns Fjernvarmeværk AMBA for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med tilpasninger som gas- og varmeprislovgivningen tilsiger.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger som gas- og varmeprislovgivningen tilsiger. 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger som gas- og varmeprislovgivningen tilsiger.

Randers, 12. marts 2015

Dansk Revision Randers

God Revisionspartnerselskab

67

Revisor

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 andelsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå andelselskabet, 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 varmforsyningslovens 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 salgsomkostninger 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 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.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til anskaffessum, eller den lavere værdi, som de har på balancen dagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer m.v."

Anvendt regnskabspraksis

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.

Underdækning til indregning i efterfølgende års priser

Posten, som er indregnet under aktiver, indeholder den akkumulerede underdækning til indregning i efterfølgende års priser.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

		2014	2013
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
1	Nettoomsætning	7.168.368	7.675
2	Køb af varme	-3.290.411	-3.805
3	Driftsomkostninger	-177.356	-197
	Dækningsbidrag	3.700.602	3.673
			-3
5			
6			

		2014	2013
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
	Takstområde 1, Nimtofte	13.135.473	13.651
	Takstområde 2, Lübker Golf Resort	5.415.686	5.439
	Takstområde 3, Ramten	5.941.156	6.148
9	Materielle anlægsaktiver	24.492.315	25.238
	Andre værdipapirer og kapitalandele	5.000	0
	Finansielle anlægsaktiver	5.000	0
	Anlægsaktiver i alt	24.497.315	25.238
	Mellemregning med forbrugere	0	131
10	Underdækning til indregning i efterfølgende års priser	6.127.102	6.602
	Andre tilgodehavender	115.689	87
	Tilgodehavender	6.242.791	6.820
	Likvide beholdninger	771.286	1.782
	Omsætningsaktiver i alt	7.014.077	8.602
	Aktiver i alt	31.511.392	33.840

Note	Balance	2014 DKK	2013 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
11	Kreditinstitutter	21.380.477	22.596
	Langfristede gældsforpligtelser	21.380.477	22.596
	Gæld til realkreditinstitutter	1.215.483	1.215
12	Kreditinstitutter	7.591.700	7.983
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	690.241	1.278
	Mellemregning med forbrugere	314.869	0
	Moms	78.641	493
13	Anden gæld	56.856	61
	Periodeafgrænsningsposter	183.125	214
	Kortfristede gældsforpligtelser	10.130.915	11.244
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	31.511.392	33.840
	Passiver i alt	31.511.392	33.840
14	Hovedaktivitet		
15	Eventualforpligtelser		
16	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

		2014	2013
Noter		DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning			
	Fast bidrag	4.196.931	4.179
	Målerbidrag	684.155	685
	Variabel bidrag	2.714.006	3.046
	Tilslutningsbidrag	0	13
	Gebyrer	48.655	31
	Årets over-/underdækning	-475.379	-279
	Nettoomsætning i alt	7.168.368	7.675
2 Køb af varme			
	Varmekøb, fast afgift	595.788	590
	Varmekøb, variabel afgift	2.520.070	3.039
	Varmekøb, el	103.465	100
	NOX afgift	71.087	76
	Køb af varme i alt	3.290.411	3.805
3 Driftsomkostninger			
	Køb af el	8.389	20
	Refunderet energiafgift	-1.596	-5
	Vandbehandling	15.675	20
	Reparation og vedligeholdelse	1.176	21
	Køb af malere	834	11
	Anden vedligeholdelse	8.026	9
	Stikprøvekontrol	0	15
	Serviceeftersyn	57.392	101
	Energibesparelser	82.959	6
	Øvrige aflæsningsomkostninger	4.500	1
	Driftsomkostninger i alt	177.356	197
4 Salgsfremmende omkostninger			
	Annoncer	2.946	2
	Hjemmeside	939	1
	Salgsfremmende omkostninger i alt	3.886	3

Noter	2014	2013
	DKK	1.000 DKK
5 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	5.080	7
EDB	36.281	43
Telefonomkostninger	4.681	4
Bankgebyr	2.819	1
Porto	140	4
Revisor	25.400	29
Advokatomkostninger	19.771	12
Konsulentbistand	61.756	15
Rekonstruktion	295.249	218
Forsikringer	28.382	28
Kontingenter	45.973	46
Konstateret tab på debitorer	105.919	48
Administrationsomkostninger i alt	631.449	455
6 Personaleomkostninger		
Bestyrelseshonorar	25.000	25
Gager	279.336	273
Løntilskud	-209.294	-209
Løn og gager	95.042	89
Pension	34.669	35
Pensioner	34.669	35
ATP mv.	3.240	3
Fritvalgsordning	0	1
Bidrag til barselsfond	1.075	3
Kursusomkostninger, bøger og lignende	111	2
Befordringsgodtgørelse	2.776	1
Databehandling løn	2.366	2
Generalforsamling, bestyrelse	2.915	1
Andre omkostninger til social sikring	12.482	14
Personaleomkostninger i alt	142.193	138
7 Afskrivninger, anlægsaktiver		
Takstområde 1, Nimtofte	689.105	699
Takstområde 2, Lübker Golf Resort	253.124	268
Takstområde 3, Ramten	322.089	318
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	1.264.318	1.285

		2014	2013		
Noter		DKK	1.000 DKK		
8	Finansielle omkostninger				
	Renter, pengeinstitutter	452.539	577		
	Renter, lån	1.115.902	1.172		
	Renter, kreditorer	54.308	8		
	Finansielle omkostninger i alt	1.622.749	1.757		
9	Materielle anlægsaktiver	Takst- område 1 DKK	Takst- område 2 DKK	Takst- område 3 DKK	I alt 1.000 DKK
	Kostpris 1. januar	17.581.197	7.037.306	7.404.791	32.023
	Tilgang i årets løb	236.311	230.146	115.376	582
	Afgang i årets løb	-62.770	0	0	-63
	Kostpris 31. december	17.754.738	7.267.452	7.520.167	32.542
	Afskrivninger 1. januar	-3.930.160	-1.598.641	-1.256.922	-6.786
	Årets afskrivninger	-689.105	-253.125	-322.088	-1.264
	Afskrivninger 31. december	-4.619.265	-1.851.766	-1.579.010	-8.050
	Materielle anlægsaktiver i alt	13.135.473	5.415.686	5.941.156	24.492
10	Underdækning til indregning i efterfølgende års priser				
	Underdækning til indregning i efterfølgende års priser, primo			6.602.481	6.881
	Årets overdækning			-475.379	-279
	Underdækning til indregning i efterfølgende års priser i alt			6.127.102	6.602
11	Kreditinstitutter				
	Kommunekredit nom. 23.750.000			17.100.000	18.050
	Kommunekredit nom. 6.200.000			4.960.000	5.208
	Kommunekredit nom. 600.000			535.960	553
	Overført til kortfristet gæld			-1.215.483	-1.215
	Kreditinstitutter i alt			21.380.477	22.596
	Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år			16.511.989	17.730

Noter	2014	2013
	DKK	1.000 DKK
12 Kreditinstitutter		
Djurslands Bank A/S	0	983
Djurslands Bank A/S	0	7 000
Djurslands Bank A/S	1.567.200	0
Djurslands Bank A/S	6.024.500	0
Kreditinstitutter i alt	7.591.700	7.983
13 Anden gæld		
Skyldig A-skat mv.	17.871	22
ATP	810	1
Feriepenge	2.828	3
Afsat skyldige feriepengeforpligtelser	35.347	35
Anden gæld i alt	56.856	61
14 Hovedaktivitet		
Virksomhedens formål er ifølge vedtægterne at anlægge og drive fjernvarmeforsyning.		
15 Eventualforpligtelser		
Ingen		
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		