



Nielsen & Christensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Støvring Kraftvarmeværk a.m.b.a.

CVR-nr. 16 27 61 11

Årsrapport

2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. oktober 2013.

Dirigent

www.n-c.dk

CVR.nr. 29442789

Aalborg

Hasseris Bymidte 6
Postboks 9 • DK-9100 Aalborg
Tlf. 98 18 33 33
e-mail: aalborg@n-c.dk

København

Kvæsthusgade 3
DK-1251 København K
Tlf. 39 16 36 36
e-mail: copenhagen@n-c.dk

Aars

Dyrskuevej 9
DK-9600 Aars
Tlf. 98 62 38 66
e-mail: aars@n-c.dk

Praxity
MEMBER
GLOBAL ALLIANCE OF
INDEPENDENT FIRMS

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og driftsledelse har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for Støvring Kraftvarmeværk A.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af varmeforsyningsloven.

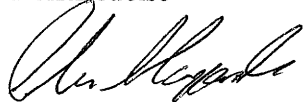
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af værkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af værkets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 14. august 2013

Driftsledelse



Claus Haparanda
Driftsleder

Bestyrelse



Søren Kjær
formand



Jan Kragelund
næstformand



Per Laursen



Knud Dahl



Kim Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Støvring Kraftvarmeværk a.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Støvring Kraftvarmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af varmforsyningsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmforsyningsloven. 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, 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 værkets 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 værkets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af værkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af værkets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af varmforsyningsloven.

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.

Aalborg, den 14. august 2013

NIELSEN & CHRISTENSEN

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Frank Nørgaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Støvring Kraftvarmeværk a.m.b.a. Hjedsbækvej 2 9530 Støvring
	Telefon: 98372171
	Telefax: 98374271
	Hjemmeside: www.stoevring-varme.dk
	E-mail: kvv@stoevring-varme.dk
	CVR-nr.: 16 27 61 11
	Stiftet: 16. februar 1961
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Søren Kjær, formand Jan Kragelund, næstformand Per Laursen Knud Dahl Kim Nielsen
Driftsledelse	Claus Haparanda, Driftsleder
Revision	Nielsen & Christensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Sparekassen Himmerland

Hovedtal

	2012/13	2011/12	2010/11	2009/10	2008/09
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	47.060	44.905	51.605	51.188	47.188
Afskrivninger	4.234	4.934	6.541	6.257	5.839
Finansielle poster, netto	-217	-393	-602	-701	-872
Årets resultat før årsreguleringer	-849	284	2.565	361	959
Balance:					
Anlægsaktiver	16.581	15.442	17.826	23.180	26.960
Anlægsfinansiering	11.236	9.044	12.795	16.712	22.691
Akkumuleret overdækning	5.315	7.764	7.480	4.915	4.554
Udvalgte nøgletal:					
Solgte MWh - varme	51.188	45.625	50.488	49.477	44.208
Solgte MWh - el	18.323	22.003	44.131	35.894	29.286
Afregningspris pr. MWh - varme	450	430	420	460	460
Afregningspris pr. MWh - el	830	746	500	556	638
Gaspris pr. m ³ - varme	5,57	5,14	4,84	5,02	4,83
Gaspris pr. m ³ - el	3,02	2,62	2,01	2,61	2,97
Varmeafregningspris pr. MWh (brutto)	613	613	583	624	642
Graddage (normalåret 3.112)	3.103	2.734	3.149	3.177	2.833
Antal forbrugere	2.450	2.425	2.394	2.373	2.339

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Værkets aktivitet omfatter produktion og salg af varme til andelshaverne samt produktion og salg af el til det frie marked.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før årsreguleringer udviser et underskud på tkr. 849.

Resultatet før årsreguleringer anses som tilfredsstillende, idet der var budgetteret med et underskud på tkr. 4.524. Afregningsprisen i årsopgørelsen er fastsat til kr. 450 pr. MWh svarende til budgettet for 2012/13. Resultatafvigelsen kan i væsentligste omfang henføres til udviklingen i el- og gaspriserne.

Årets underdækning på tkr. 2.449 modregnes i akkumuleret overdækning primo tkr. 7.764, hvorefter tkr. 5.315 overføres til budgettet for 2013/14 med tkr. 4.424 og 2014/15 med tkr. 891.

Der henvises til efterstående resultatopgørelse og balance.

Den forventede udvikling

Der er budgetteret med en varmepris på kr. 480 pr. MWh og omlægning i beregningen for faste afgifter fra rumfangsberegning til arealberegning i budgettet for 2013/14.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Støvring Kraftvarmeværk a.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed med de tilpasninger, der følger af varmeforsyningsloven.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og indeksregulering ved optagelse af lån til den indekserede restgæld.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, distributionsanlæg, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20 år
Ledningsnet	20 år
Produktionsanlæg	20 år
Produktionsanlæg, motorer	10 år
Røggasvekslere	10 år
Varmemålere	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Udover den lineære afskrivning af motorerne foretages ligeledes aktivitetsbaseret afskrivning af motorerne.

Afskrivning på anlægsaktiver påbegyndes, når de tages i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Akkumuleret overdækning

Akkumuleret overdækning indregnet under hensatte forpligtelser omfatter de akkumulerede overdækninger i henhold til varmforsyningslovens bestemmelser.

Udskudt skat

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Den udskudte skat måles på baggrund af gældende skatteregler og skattesatser.

Udskudt skatteaktiv indregnes i balancen til den værdi, hvortil det forventes at blive anvendt.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld indregnes for obligationslånene til obligationsrestgælden, og for indekslånene til den indekserede nominelle restgæld.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> t.kr.
1 Nettoomsætning	47.059.884	44.905
2 Produktionsomkostninger	-41.152.855	-36.306
3 Distributionsomkostninger	-429.312	-493
4 Administrationsomkostninger	-1.875.720	-2.495
Resultat før afskrivninger	3.601.997	5.611
5 Afskrivninger	-4.233.918	-4.934
Resultat før finansielle poster	-631.921	677
6 Andre finansielle indtægter	200.739	83
7 Øvrige finansielle omkostninger	-418.047	-476
Finansiering netto	-217.308	-393
Resultat før årsreguleringer	-849.229	284
Årets over-/underdækning	2.449.229	-284
Resultat før skat	1.600.000	0
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	1.600.000	0
Forslag til resultatdisponering:		
Henlæggelse til fremtidige investeringer	1.600.000	0
Disponeret i alt	1.600.000	0

Balance 30. juni

Aktiver		2013	2012
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
8	Distributionsanlæg	7.329.217	7.626
8	Produktionsanlæg	8.347.718	6.809
8	Varmemålere	738.617	897
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	164.788	109
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>16.580.340</u>	<u>15.441</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.000</u>	<u>1</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.000</u>	<u>1</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>16.581.340</u>	<u>15.442</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>424.957</u>	<u>480</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>424.957</u>	<u>480</u>
9	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.595.650	1.649
10	Andre tilgodehavender	589.615	610
	Periodeafgrænsningsposter	<u>83.604</u>	<u>79</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>3.268.869</u>	<u>2.338</u>
	Likvide beholdninger	<u>4.096.155</u>	<u>7.419</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.789.981</u>	<u>10.237</u>
	Aktiver i alt	<u>24.371.321</u>	<u>25.679</u>

Balance 30. juni

Passiver		2013	2012
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital			
	Henlæggelse til fremtidige investeringer	<u>1.600.000</u>	<u>0</u>
	Egenkapital i alt	<u>1.600.000</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser			
11	Hensættelser til udskudt skat	0	0
12	Akkumuleret overdækning	<u>5.315.127</u>	<u>7.764</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>5.315.127</u>	<u>7.764</u>
Gældsforpligtelser			
13	Gæld til realkreditinstitutter	<u>7.428.626</u>	<u>5.428</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.428.626</u>	<u>5.428</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	3.807.000	3.616
	Modtagne forudbetalinger fra forbrugere	751.496	2.476
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.839.376	5.410
14	Anden gæld	<u>629.696</u>	<u>985</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>10.027.568</u>	<u>12.487</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>17.456.194</u>	<u>17.915</u>
	Passiver i alt	<u>24.371.321</u>	<u>25.679</u>
15	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
16	Eventualposter		

Noter

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
1. Nettoomsætning		
Forbrugsafgifter	22.981.288	19.629
Fast afgift	7.541.506	7.500
Målerleje	858.220	852
Gebyrer mv.	36.515	42
Varmesalg	31.417.529	28.023
Salg af CO2-kvoter	426.739	0
El-salg	15.215.616	16.415
Driftstabserstatning	0	467
Elsalg mv.	15.642.355	16.882
	47.059.884	44.905
2. Produktionsomkostninger		
Gasforbrug varmeproduktion	15.041.562	12.048
- Afgifter	14.555.871	12.468
Gasforbrug elproduktion	7.130.101	7.649
- Afgifter	512.989	271
Forbrug af el og vand	727.566	565
Forbrug af olie	13.914	6
Vandbehandling mv.	146.993	246
	38.128.996	33.253
Vedligeholdelse, værk og kedel mv.	530.484	563
Vedligeholdelse, servicekontrakt motor	470.056	563
Vedligeholdelse, motor i øvrigt	528.738	405
	1.529.278	1.531
Lønninger	1.222.903	1.239
Pensionsbidrag	206.341	202
Sociale udgifter	44.530	43
Personaleudgifter, arbejdstøj mv.	20.807	38
	1.494.581	1.522
	41.152.855	36.306

Noter

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet og målere	429.312	493
	429.312	493
4. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	24.424	28
Edb-omkostninger og hjælpematerialer	29.661	91
Juridisk assistance og inkasso	14.138	9
Telefon og telefax	60.659	50
Porto og gebyrer	12.421	16
Revision, regnskab og erklæringer	109.500	94
Rådgivning og regnskabsmæssig assistance i øvrigt	114.900	119
Lønkoersel	7.183	7
Forsikringer	353.986	446
Abonnement og kontingenter	152.533	111
PBS opkrævningsgebyr	69.871	119
Tab på debitorer	9.755	28
Annoncering og hjemmeside	6.457	12
Rengøring	66.570	63
Konsulentbistand	15.907	10
50 års jubilæum	0	216
Generalforsamling, møder og repræsentation	123.183	84
Lejeindtægt, antenne	-38.156	-37
	<u>1.132.992</u>	<u>1.466</u>
Energispareaktiviteter	<u>102.728</u>	<u>399</u>
Administrationslønninger	450.000	450
Bestyrelseshonorar	<u>190.000</u>	<u>180</u>
	<u>640.000</u>	<u>630</u>
	<u>1.875.720</u>	<u>2.495</u>

Noter

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
5. Afskrivninger		
Afskrivninger, ledningsnet	945.253	1.122
Afskrivninger, produktionsanlæg	3.020.146	3.497
Afskrivninger, varmemålere	211.544	234
Afskrivninger, driftsmidler og inventar	56.975	81
	4.233.918	4.934
6. Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	58.392	79
Renter, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	4.513	4
Skattefrie renter og procenttillæg	137.834	0
	200.739	83
7. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	4.570	2
Prioritetsrenter	296.445	388
Garantiomkostninger	97.050	0
Indeksregulering af prioritetsgæld	19.982	86
	418.047	476

Noter**8. Materielle anlægsaktiver**

	Distributions- anlæg kr.	Produktions- anlæg kr.	Varmemålere kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. juli 2012	30.604.343	59.610.423	7.946.143	1.252.138
Tilgang	1.306.758	4.559.169	53.130	112.793
Indbetalt fra medlemmer	-657.924	0	0	0
Kostpris 30. juni 2013	31.253.177	64.169.592	7.999.273	1.364.931
Overført fra henlæggelser 1. juli 2012	-2.300.000	-1.000.000	0	0
Overført fra henlæggelser 30. juni 2013	-2.300.000	-1.000.000	0	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2012	20.678.707	51.801.728	7.049.112	1.143.168
Årets afskrivninger	945.253	3.020.146	211.544	56.975
Af- og nedskrivninger 30. juni 2013	21.623.960	54.821.874	7.260.656	1.200.143
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	7.329.217	8.347.718	738.617	164.788
Akkumulerede indbetalinger fra medlemmer	35.248.214			

9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavende fra salg af el	1.046.919	1.360
Tilgodehavende fra salg af varme	1.548.731	289
	2.595.650	1.649

10. Andre tilgodehavender

Moms	313.010	474
Andre tilgodehavender	260.874	15
Tilgodehavender tilslutningsafgifter	15.731	121
	589.615	610

Noter

	30/6 2013 kr.	30/6 2012 t.kr.
11. Hensættelser til udskudt skat		
Der påhviler ingen udskudte skatter, idet den skattemæssige værdi af anlægsaktiver overstiger den bogførte værdi.		
12. Akkumuleret overdækning		
Akkumuleret overdækning 1. juli 2012	7.764.356	7.480
Årets ændring	-2.449.229	284
	5.315.127	7.764
Indregnet i budget 2013/14	4.424.207	6.124
Indregnet i budget 2014/15	890.920	1.640
	5.315.127	7.764
13. Gæld til realkreditinstitutter		
Kommunekredit, hs. 9.370.000, 3,00%	1.066.619	2.103
Kommunekredit, hs. 9.000.000, 3,86%	473.688	1.421
Kommunekredit, hs. 4.000.000, renteswap, 3,81% var	3.116.000	3.331
Kommunekredit, hs. 15.687.600, indeks 2,50%	495.003	1.459
Kommunekredit, hs. 7.843.800, indeks 2,50%	247.463	730
Kommunekredit, hs. 6.470.000, 0,96%	5.836.853	0
	11.235.626	9.044
Heraf forfalder inden for 1 år	-3.807.000	-3.616
	7.428.626	5.428
14. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag mv.	62.151	65
Løn og tantieme	44.394	27
Feriepenge	6.049	4
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	221.801	222
Andre skyldige poster	295.301	667
	629.696	985

Noter

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

16. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er indgået renteswap vedrørende lån med hovedstol kr. 4 mio. og udløb i 2023. Renteswappen, der udløber i 2013, omlægger i kontraktperioden lånets variable rente til en fast rente. Swappens markedsværdi udgør på balancedagen kr. -51.638.