



Tlf: 39 15 52 00  
koebenhavn@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Havneholmen 29  
DK-1561 København V  
CVR-nr. 20 22 26 70

**VARMECENTRALEN ØRNESÆDET**

**ÅRSRAPPORT**

**2012**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på foreningens ordinære generalforsamling  
den / 2013

---

Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Foreningsoplysninger</b>	
Foreningsoplysninger.....	2
<b>Påtegninger</b>	
Bestyrelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors påtegning.....	4-5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-7
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10

**FORENINGSOPLYSNINGER**

<b>Foreningen</b>	Varmecentralen Ørnesædet Stenløkke 1 4622 Havdrup  Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Henning Christiansen, formand Gitte Wilken Finn Matzen Peter Hansen Frank Lauge Hansen
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V

## BESTYRELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for Varmecentralen Ørnesædet.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt foreningens vedtægter.

Det er bestyrelsens opfattelse, at årsregnskabet givet et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Havdrup, den 3. april 2013

Bestyrelse:

\_\_\_\_\_  
Henning Christiansen  
Formand

\_\_\_\_\_  
Gitte Wilken

\_\_\_\_\_  
Finn Matzen

\_\_\_\_\_  
Peter Hansen

\_\_\_\_\_  
Frank Lauge Hansen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

### *Til medlemmerne i Varmecentralen Ørnesædet*

Vi har revideret årsregnskabet for Varmecentralen Ørnesædet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt foreningens vedtægter.

#### **Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet**

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt foreningens vedtægter. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser for 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.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningen aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt foreningens vedtægter.

### ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi oplyse, at foreningen efter vor opfattelse er omfattet af momspligt ved leverancer af varme til medlemmerne. Foreningen er ikke anmeldt som momspligtig og der kan være en risiko for at foreningens ledelse kan ifalde ansvar som følge af den manglende anmeldelse som momspligtig leverandør.

København, den 3. april 2013

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Steen Klit Andersen  
Statsautoriseret revisor

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Varmecentralen Ørnesædet for 2012 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A samt foreningens vedtægter.

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 foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, 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.

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

### Indtægter

Indtægter omfatter årets fakturerede og acontofakturerede salg.

### Udgifter

Udgifter omfatter foreningens omkostninger til drift af varmecentralen, herunder reparation og vedligeholdelse, administrationsudgifter samt afskrivninger på foreningens anlægsaktiver.

Ikke betalte udgifter samt betalte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsperioder er medtaget i årsrapporten som henholdsvis skyldige omkostninger/periodeafgrænsningsposter.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Varmecentral.....	15 år	0%
EDB-anlæg.....	3 år	0%

Aktiver med en kostpris på under 12,3 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

#### Tilgodehavender

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

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Henlæggelser

Henlæggelser vedrører omkostninger til fremtidig vedligeholdelse og udskiftninger af foreningens driftsanlæg. Der hensættes efter bestyrelsens skøn.

#### Gældsforpligtelser

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



**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

	Note	2012 kr.	2011 tkr.
Indbetalt varmebidrag 01.09 - 31.12 2011.....		883.386	633
Indbetalt varmebidrag 01.01 - 31.08 2012.....		895.421	1.356
Afregning med fraflyttere.....		-18.759	9
<b>Indbetalinger .....</b>		<b>1.760.048</b>	<b>1.998</b>
Afskrivning, nyt anlæg.....		-68.101	-68
Varme.....		-1.401.079	-1.511
El og vand.....		-38.363	-39
Vedligeholdelse.....		-702.104	-53
Forsikring af varmecentral mv.....		-16.417	-15
<b>Forbrug (varmecentralens drift).....</b>		<b>-2.226.064</b>	<b>-1.686</b>
Kontorfunktion.....		-73.500	-58
Afskrivning, Edb.....		-6.496	-26
Telefon og porto.....		-7.323	-7
Revision og regnskabsmæssig assistance.....		-26.250	-26
Kontorartikler.....		-714	-1
Bank- og multibasebyrer mv.....		-13.981	-14
Møder.....		-12.858	-10
<b>Omkostninger (administration).....</b>		<b>-141.122</b>	<b>-142</b>
<b>Omkostninger i alt.....</b>		<b>-2.367.186</b>	<b>-1.828</b>
<b>Resultat før renter.....</b>		<b>-607.138</b>	<b>170</b>
Finansielle indtægter.....		1.551	11
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>		<b>-605.587</b>	<b>181</b>
Årets resultat.....		-605.587	181
Egenkapital primo.....		286.052	883
<b>TIL DISPOSITION.....</b>		<b>-319.535</b>	<b>1.066</b>
Der anvendes således:			
Der foreslås disponeret således:			
Henlæggelse til nyt fyr og kedel.....			600
Henlæggelse til diverse formål (bl.a. renovering af rør).....		-128.863	0
Henlæggelse til målervedligeholdelse.....		-515.000	180
Resterende egenkapital pr. 31.12.....		324.328	286
<b>DISPONERET I ALT.....</b>		<b>-319.535</b>	<b>1.066</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2012 kr.	2011 tkr.
Varmecentralen.....	1	612.902	681
Edb-anlæg.....	2	0	6
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>612.902</b>	<b>687</b>
Tilgodehavende vedrørende varme (brugerne).....		1.290	1
Periodeafgrænsningsposter.....		18.936	18
Tilgodehavender.....		20.226	19
Likvide beholdninger.....		1.867.131	2.519
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>1.887.357</b>	<b>2.538</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>2.500.259</b>	<b>3.225</b>
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL.....</b>	3	<b>324.328</b>	<b>286</b>
Henlæggelser til diverse formål, rør mv.....	4	1.101.129	1.230
Henlæggelser til nye målere.....	5	0	515
Henlæggelser til nyt fyr og kedel.....	6	600.000	600
<b>Henlæggelser.....</b>		<b>1.701.129</b>	<b>2.345</b>
HNG.....		332.105	306
Netto "afregning" 01.09 - 31.12.....		116.447	256
Anden gæld.....	7	26.250	32
Kortfristede gældsforpligtelser.....		474.802	594
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>474.802</b>	<b>594</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>2.500.259</b>	<b>3.225</b>

## NOTER

			Note
<b>Varmecentralen</b>			<b>1</b>
Saldo 01.01.....	681.003	749	
Afskrivning, driftsanlæg.....	-68.101	-68	
<b>Saldo 31.12.....</b>	<b>612.902</b>	<b>681</b>	
<b>Edb-anlæg</b>			<b>2</b>
Saldo 01.01.....	6.496	32	
Afskrivning.....	-6.496	-26	
<b>Saldo 31.12.....</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	
<b>Egenkapital</b>			<b>3</b>
Saldo 01.01.....	286.052	883	
Årets resultat.....	-605.587	183	
Anvendt til henlæggelser.....	643.863	-780	
<b>Saldo 31.12.....</b>	<b>324.328</b>	<b>286</b>	
<b>Henlæggelser til diverse formål, rør mv.</b>			<b>4</b>
Saldo 01.01.....	1.229.992	1.230	
Anvendt i året.....	-128.863	0	
<b>Saldo 31.12.....</b>	<b>1.101.129</b>	<b>1.230</b>	
<b>Henlæggelser til nye målere</b>			<b>5</b>
Saldo 01.01.....	515.000	335	
Årets henlæggelse.....	-515.000	180	
<b>Saldo 31.12.....</b>	<b>0</b>	<b>515</b>	
<b>Henlæggelser til nyt fyr og kedel</b>			<b>6</b>
Saldo 01.01.....	600.000	0	
Årets henlæggelse.....	0	600	
<b>Saldo 31.12.....</b>	<b>600.000</b>	<b>600</b>	
<b>Anden gæld</b>			<b>7</b>
Diverse omkostningskreditorer.....	0	7	
Skyldig revision.....	26.250	26	
	<b>26.250</b>	<b>33</b>	