

Højslev-Nr.Søby Fjernvarme A.m.b.a.

CVR-nummer 18849518

Årsrapport 2012/2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den

Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Selskabsoplysninger

Selskab

Højslev-Nr.Søby Fjernvarme A.m.b.a.
Søbyvej 48 A
7840 Højslev

Telefon: 2298 9380
Hjemstedskommune: Skive
CVR-nummer: 18849518
Regnskabsperiode: 1. juni 2012 - 31. maj 2013

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive varmeværk i Højslev-Nr. Søby.

Bestyrelse

Ejvind Steen Olesen
Svend Aage Sørensen
Claus Rasmussen
Peter B. Hørning
Jens Christian Pedersen

Revisor

Dansk Revision Skive
Registreret revisionsaktieselskab
Reservevej 79
7800 Skive

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2012/2013.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevet i begrebsramme.

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver,

Højslev, 10. juli 2013

Bestyrelsen:

Ejvind Steen Olesen
Formand

Svend Aage Sørensen

Claus Rasmussen

Peter B. Hørning

Jens Christian Pedersen

passiver, finansielle stilling pr. 31. maj 2013 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2012 - 31. maj 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den uafhængige revisors påtegning

Til ledelsen af Højslev-Nr.Søby Fjernvarme A.m.b.a.

Vi har revideret årsregnskabet for Højslev-Nr.Søby Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juni 2012 - 31. maj 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes med udgangspunkt i årsregnskabslovens principper med tilpasninger som gas- og varmeprislovgivningen tilsiger.

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 vurderin-

gen 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 andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2013 samt at resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2012 - 31. maj 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger som gas- og varmeprislovgivningen tilsiger.

Skive, 10. juli 2013

Dansk Revision Skive

Registreret revisionsaktieselskab

Peter Rudbeck Jørgensen
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Årets nettoresultat udlignes ved en regulering af årets nettoomsætning med årets over- eller underdækning. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmemforsyningslovens regler er anført som et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender. Hidtil har årets resultat været anført som en del af egenkapitalen.

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 varmemforsyningslovens regler er et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning omfatter herudover årets over-/underdækning ud fra hvile-i-sig-selv princippet.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt

Anvendt regnskabspraksis

sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger samt årets andel af kurstab hidrørende fra optagelse af lån.

Balancen

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, der er i intervallet 5 – 30 år.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuelle indbetalte tilslutningsafgifter fra forbrugere.

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 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Forudbetalte omkostninger

Forudbetalte omkostninger indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger til kurstab på lån fra KommuneKredit. Omkostningen udgiftsføres i takt med lånets afvikling.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til anskaffelsessummer.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Virksomhedskapital opført under passiver består af den egenkapital, som jf. Energistyrelsen kan bibeholdes i værket, og som ikke skal udbetales til forbrugerne efter hvile-i-sig-selv princippet.

Gældsforpligtelser

Anvendt regnskabspraksis

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes beregnede skyldige omkostninger.

Note	Resultatopgørelse	2012/13 DKK	2011/12 1.000 DKK
Perioden 1. juni - 31. maj			
1	Nettoomsætning	7.857.641	8.303
2	Vareforbrug	-2.915.523	-2.576
3	Andre driftsomkostninger	-1.170.453	-1.695
	Dækningsbidrag	3.771.665	4.031
4	Salgsfremmende omkostninger	-5.580	-5
5	Autodrift	-27.492	-26
6	Lokaleomkostninger	-40.252	-53
7	Administrationsomkostninger	-453.948	-388
8	Personaleomkostninger	-924.036	-976
	Indtjeningsbidrag	2.320.357	2.584
9	Afskrivninger, anlægsaktiver	-1.507.292	-1.509
	Resultat før finansielle poster	813.065	1.075
10	Finansielle indtægter	70.953	90
11	Finansielle omkostninger	-884.018	-1.165
	Årets resultat	0	0

Note	Balance	2012/13 DKK	2011/12 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. maj			
12	Grunde og bygninger	6.241.281	6.544
13	Produktionsanlæg og ledningsnet	11.198.688	12.594
14	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	51.519	68
	Materielle anlægsaktiver	17.491.487	19.206
	Anlægsaktiver i alt	17.491.487	19.206
	Varebeholdning	20.000	70
	Varebeholdninger	20.000	70
	Mellemregning med forbrugere	380.993	-868
15	Andre tilgodehavender	34.140	45
16	Forudbetalte omkostninger	2.966.404	3.109
	Periodeafgrænsningsposter	20.820	19
	Tilgodehavender	3.402.357	2.305
17	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.950.055	1.950
	Værdipapirer og kapitalandele	1.950.055	1.950
18	Likvide beholdninger	5.117.879	4.567
	Omsætningsaktiver i alt	10.490.291	8.892
	Aktiver i alt	27.981.779	28.098

Note	Balance	2012/13 DKK	2011/12 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. maj		
19	Virksomhedskapital	2.038.689	2.039
	Egenkapital i alt	2.038.689	2.039
20	Kreditinstitutter	23.049.780	24.369
	Langfristede gældsforpligtelser	23.049.780	24.369
	Kortfristet andel af langfristet gæld	1.265.000	1.117
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	545.042	387
21	Skyldig moms	83.740	0
22	Anden gæld	173.976	174
	Periodeafgrænsningsposter	294.000	425
23	Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	531.551	-412
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.893.310	1.690
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	25.943.090	26.059
	Passiver i alt	27.981.779	28.098
24	Eventualforpligtelser		
25	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2012/13	2011/12
	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Salg af varme - forbrugsafgifter	5.222.429	4.603
Salg af varme - faste afgifter	3.369.937	3.268
Målerleje	165.665	0
Gebyrer	6.732	34
Lejeindtægter antenne m.v.	36.740	14
Årets over-/underdækning	-943.863	384
Nettoomsætning i alt	7.857.641	8.303
2 Vareforbrug		
Køb brændsel	2.751.210	2.553
Køb naturgas	990	0
Køb solvarme	6.352	2
Afgifter	106.971	22
Ændring af varelager	50.000	0
Vareforbrug i alt	2.915.523	2.576
3 Andre stykomkostninger		
El	272.203	240
Kemikalier, renovation, miljøafgift m.v.	72.539	61
Vedligeholdelse anlæg	341.143	271
Omkostninger hovedledninger	301.421	535
Omkostninger stikledninger	44.667	354
Omkostninger malere	138.480	233
Andre stykomkostninger i alt	1.170.453	1.695
4 Salgsfremmende omkostninger		
Gaver og blomster	3.609	4
Rejseomkostninger	1.070	0
Annoncer	901	1
Salgsfremmende omkostninger i alt	5.580	5
5 Autodrift		
Brændstof	7.168	9
Vægtafgift og forsikring	8.683	8
Vedligeholdelse	11.641	8
Autodrift i alt	27.492	26

Noter	2012/13	2011/12
	DKK	1.000 DKK
6 Lokaleomkostninger		
Forsikringer	23.152	25
Ejendomsskatter	10.859	10
Vedligeholdelse	6.241	17
Lokaleomkostninger i alt	40.252	53
7 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	12.375	16
EDB-omkostninger	84.615	52
Telefonomkostninger	24.028	27
Porto og gebyrer	30.862	30
Revisorhonorar	43.272	58
Regnskabsassistance	96.000	96
Konsulentbistand	8.170	0
Rådgivning i øvrigt	24.971	0
Forsikringer	43.997	43
Alarm	1.375	1
Kontingenter	54.559	49
Møder	26.034	6
Generalforsamling	3.691	8
Administrationsomkostninger i alt	453.948	388
8 Personaleomkostninger		
Gager	879.965	895
Lønninger til bestyrelse	15.000	15
Regulering af feriepengeforpligtelse	-5.100	16
Løn og gager	889.865	926
Arbejdsskadeforsikring	8.029	8
ATP mv.	6.480	6
Øvrige forsikringer	13.145	16
Kursusomkostninger, bøger og lignende	3.070	16
Personaleomkostninger	402	0
Skattefrie godtgørelser	679	0
Arbejdstøj	333	3
Databehandling løn	2.033	2
Andre omkostninger til social sikring	34.171	50
Personaleomkostninger i alt	924.036	976

		2012/13	2011/12
Noter		DKK	1.000 DKK
9	Afskrivninger, anlægsaktiver		
	Bygninger	303.136	276
	Produktionsanlæg	848.033	848
	Ledningsnet	339.768	359
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.355	26
	Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	1.507.292	1.509
10	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter, pengeinstitutter	45.071	54
	Renteindtægt, værdipapirer	25.882	36
	Finansielle indtægter i alt	70.953	90
11	Finansielle omkostninger		
	Renter, KommuneKredit	741.003	1.034
	Renter, kreditorer	143	0
	Årets andel kurstab, KommuneKredit	142.872	131
	Finansielle omkostninger i alt	884.018	1.165
12	Grunde og bygninger		
	Kostpris 1. juni	8.963.547	8.964
	Kostpris 31. maj	8.963.547	8.964
	Af- og nedskrivninger 1. juni	-2.419.130	-2.143
	Årets af- og nedskrivninger	-303.136	-276
	Afskrivninger 31. maj	-2.722.266	-2.419
	Grunde og bygninger i alt	6.241.281	6.544

Noter	2012/13	2011/12
	DKK	1.000 DKK
13 Produktionsanlæg og ledningsnet		
Kostpris 1. juni	12.720.493	12.720
Kostpris 31. maj	12.720.493	12.720
Af- og nedskrivninger 1. juni	-2.541.241	-1.693
Årets af- og nedskrivninger	-848.033	-848
Afskrivninger 31. maj	-3.389.274	-2.541
Produktionsanlæg i alt	9.331.219	10.179
Kostpris 1. juni	10.151.258	10.254
Tilgang i årets løb	150.450	138
Tilslutningsafgifter	-358.000	-240
Kostpris 31. maj	9.943.708	10.151
Afskrivninger 1. juni	-7.736.471	-7.378
Årets afskrivninger	-339.768	-359
Afskrivninger 31. maj	-8.076.239	-7.736
Ledningsnet i alt	1.867.469	2.415
Produktionsanlæg og ledningsnet i alt	11.198.688	12.594
14 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juni	206.391	206
Kostpris 31. maj	206.391	206
Af- og nedskrivninger 1. juni	-138.517	-112
Årets af- og nedskrivninger	-16.355	-26
Afskrivninger 31. maj	-154.872	-139
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	51.519	68
15 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	34.140	30
Tilgodehavende moms	0	14
Andre tilgodehavender i alt	34.140	45

Noter	2012/13	2011/12
	DKK	1.000 DKK
16 Forudbetalte omkostninger		
Kurstab KommuneKredit primo	3.545.686	3.546
Afskrivning kurstab primo	-436.410	-305
Årets andel kurstab	-142.872	-131
Forudbetalte omkostninger i alt	2.966.404	3.109
17 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.950.055	1.950
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	1.950.055	1.950
Kursværdien af værdipapirerne udgør pr. 31.05.2013 DKK 2.023.029.		
18 Likvide beholdninger		
Kasse	343	2
Spar Nord 274-01-03000	928.415	2.430
Spar Nord 274-00-04010	2.177.274	1
Salling Bank 7890-1508750	12.909	54
Salling Bank 7890-1521381	53.128	53
Salling Bank 7890-4893951	1.933.337	1.876
Danske Bank 3740-4044401	12.473	150
Likvide beholdninger i alt	5.117.879	4.567
19 Virksomhedskapital		
Andelskapital (tilladt kapital jf. Energistyrelsen)	2.038.689	2.039
Virksomhedskapital i alt	2.038.689	2.039
20 Kreditinstitutter		
KommuneKredit	24.314.780	25.486
Overført til kortfristet gæld	-1.265.000	-1.117
Kreditinstitutter i alt	23.049.780	24.369

Noter	2012/13	2011/12
	DKK	1.000 DKK
21 Skyldig moms		
Skyldig moms, primo	-122.712	94
Udgående moms	250.043	2.040
Indgående moms	4.700	-1.174
Elafgift	-13.667	-197
Vandafgift	-150	-7
Overført til omsætningsaktiver	0	14
Afregnet moms	-34.473	-769
Skyldig moms i alt	83.740	0
22 Anden gæld		
Skyldig A-skat mv.	32.343	33
Skyldig ATP	1.080	1
Afsat skyldige feriepengeforpligtelser	134.300	139
Skyldig Nox-afgift	6.253	0
Anden gæld i alt	173.976	174
23 Overdækning til indregning i efterfølgende års priser		
Over-/Underdækning til indregning primo	-412.312	-29
Årets over-/underdækning	943.863	-384
Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	531.551	-412
24 Eventualforpligtelser		
Ingen.		
25 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

	2013/14
Budget	1.000 DKK

Perioden 1. juni 2013- 31. maj 2014**Indtægter:**

Forbrugsafgifter 11.000 Mwh á kr. 426,00	4.686
Faste afgifter	3.036
Gebyrer	5
Andre indtægter	37
Indtægter i alt	7.764

Udgifter:

Produktionsomkostninger	-3.441
Drift og vedligeholdelse	-906
Lønninger	-1.051
Administration	-297
Afskrivninger	-1.473
Finansielle indtægter og udgifter	-762
Andre udgifter efter varmforsyningsloven	-262
Udgifter i alt	-8.192

Årets budgetterede underdækning	-428
Forventet overdækning fra tidligere år	428
Forventet over-/underdækning til fremførelse	0