

Højslev-Nr.Søby Fjernvarme A.m.b.a.

CVR-nummer 18849518

Årsrapport 2014/2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 10. september 2015

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10
Budget	16

UDKAST

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 2014 - 31. maj 2015

Bestyrelse

Ejvind Steen Olesen
Svend Aage Sørensen
Per Løvig Pedersen
Peter Bech Hørning
Svend Aage Madsen

Revisor

Dansk Revision Skive
Registreret revisionsaktieselskab
Resenvej 79
7800 Skive

UDKAST

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2014/2015.

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

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

finansielle stilling pr. 31. maj 2015 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2014 - 31. maj 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bestyrelsen:

Ejvind Steen Olesen
Formand

Svend Aage Sørensen

Per Løvig Pedersen

Peter Bech Hørning

Svend Aage Madsen

Den uafhængige revisors påtegning

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

Vi har revideret årsregnskabet for Højslev-Nr.Søby Fjernvarme A.m.b.a. for perioden 1. juni 2014 - 31. maj 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes med udgangspunkt i årsregnskabslovens principper med tilpasninger, som gas- og varmeprislovgivningen tilsiger.

Ledelsens ansvar

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 andelselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. statusdagen samt af resultatet af andelselskabets aktiviteter for regnskabsåret i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger, som gas- og varmeprislovgivningen tilsiger.

Skive, 7. august 2015

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.

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 varmeformsyningslovens 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 sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt årets andel af kurstab hidrørende

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver måles til anskaffelsessum.

Varebeholdninger

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

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.

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 anskaffelsessum.

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 forbrugere efter hvile-i-sig-selv princippet.

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.

Note	Resultatopgørelse	2014/15 DKK	2013/14 1.000 DKK
Perioden 1. juni - 31. maj			
1	Nettoomsætning	7.745.642	7.477
2	Vareforbrug	-2.450.083	-2.549
3	Andre driftsomkostninger	-1.487.082	-1.186
	Dækningsbidrag	3.808.476	3.743
4	Salgsfremmende omkostninger	-16.759	-9
5	Autodrift	-23.328	-23
6	Lokaleomkostninger	-45.176	-44
7	Administrationsomkostninger	-431.422	-433
8	Personaleomkostninger	-982.268	-959
	Indtjeningsbidrag	2.309.524	2.276
9	Afskrivninger, anlægsaktiver	-1.589.963	-1.495
	Resultat før finansielle poster	719.561	781
10	Finansielle indtægter	79.953	51
11	Finansielle omkostninger	-799.514	-832
	Årets resultat	0	0

Note	Balance	2014/15 DKK	2013/14 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. maj			
12	Grunde og bygninger	5.649.233	5.953
13	Produktionsanlæg og ledningsnet	9.562.094	10.040
14	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	227.174	50
	Materielle anlægsaktiver	15.438.501	16.043
	Andre værdipapirer og kapitalandele	5.000	0
	Finansielle anlægsaktiver	5.000	0
	Anlægsaktiver i alt	15.443.501	16.043
15	Varebeholdning	105.995	387
	Varebeholdninger	105.995	387
	Andre tilgodehavender	52.471	38
16	Forudbetalte omkostninger	2.653.579	2.812
	Periodeafgrænsningsposter	42.566	126
	Tilgodehavender	2.748.617	2.976
17	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.950.055	1.950
	Værdipapirer og kapitalandele	1.950.055	1.950
18	Likvide beholdninger	5.798.264	5.774
	Omsætningsaktiver i alt	10.602.930	11.087
	Aktiver i alt	26.046.431	27.130

Note	Balance	2014/15 DKK	2013/14 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. maj		
19	Virksomhedskapital	2.038.689	2.039
	Egenkapital i alt	2.038.689	2.039
20	Kreditinstitutter	20.412.643	21.751
	Langfristede gældsforpligtelser	20.412.643	21.751
	Kortfristet andel af langfristet gæld	1.338.000	1.300
	Mellemregning med forbrugere	271.957	248
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	506.611	635
	Skyldig moms	274.091	155
21	Anden gæld	183.788	182
	Periodeafgrænsningsposter	262.000	278
22	Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	758.652	542
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.595.099	3.340
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	24.007.742	25.091
	Passiver i alt	26.046.431	27.130
23	Hovedaktivitet		
24	Eventualforpligtelser		
25	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2014/15	2013/14
	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Salg af varme - forbrugsafgifter	4.755.458	4.360
Salg af varme - faste afgifter	2.920.819	2.887
Målerleje	198.002	169
Incitamentsafregning	40.725	32
Gebyrer	2.552	3
Lejeindtægter antenne m.v.	37.450	36
Avance ved salg anlægsaktiver	7.500	0
Årets over-/underdækning	-216.865	-10
Nettoomsætning i alt	7.745.642	7.477
2 Vareforbrug		
Køb brændsel	2.175.544	2.498
Køb naturgas	149.817	1
Køb solvarme	4.683	9
Afgifter	119.160	128
Ændring af varelager brændsel	880	-87
Vareforbrug i alt	2.450.083	2.549
3 Andre stykomkostninger		
El	237.212	248
Kemikalier, renovation, miljøafgift m.v.	60.018	74
Vedligeholdelse anlæg	478.171	281
Omkostninger hovedledninger	291.684	59
Omkostninger stikledninger	38.869	145
Omkostninger målere	181.373	225
Energibesparelser	199.756	153
Andre stykomkostninger i alt	1.487.082	1.186
4 Salgsfremmende omkostninger		
Gaver og blomster	3.510	5
Rejseomkostninger	1.344	1
Annoncer	1.372	3
Arrangementer, åbent hus m.v.	10.534	0
Salgsfremmende omkostninger i alt	16.759	9

	2014/15	2013/14
Noter	DKK	1.000 DKK
5 Autodrift		
Brændstof	7.181	7
Vægtafgift og forsikring	14.923	10
Vedligeholdelse	1.225	6
Autodrift i alt	23.328	23
6 Lokaleomkostninger		
Forsikringer	25.442	25
Ejendomsskatter	11.353	11
Vedligeholdelse	8.380	7
Lokaleomkostninger i alt	45.176	44
7 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	8.375	5
EDB-omkostninger	48.303	43
Telefonomkostninger	22.438	22
Porto og gebyrer	26.438	32
Revisorhonorar	51.010	52
Regulering afsat skyldig revisorhonorar	0	32
Regnskabsassistance	103.200	103
Konsulentbistand	3.795	0
Forsikringer	57.063	49
Alarm	1.929	1
Kontingenter	62.542	58
Møder	36.269	27
Konstateret tab på debitorer	3.758	0
Generalforsamling	6.300	8
Administrationsomkostninger i alt	431.422	433

Noter	2014/15	2013/14
	DKK	1.000 DKK
8		
Personaleomkostninger		
Gager	924.859	899
Lønninger til bestyrelse	15.150	15
Regulering af feriepengeforpligtelse	4.000	4
Løn og gager	<u>944.009</u>	<u>918</u>
Arbejdsskedeforsikring	7.829	8
ATP mv.	6.480	6
Øvrige forsikringer	14.094	14
Kursusomkostninger, bøger og lignende	3.820	6
Personaleomkostninger	679	0
Skattefrie godtgørelser	0	1
Arbejdstøj	3.428	4
Databehandling løn	1.929	2
Andre omkostninger til social sikring	<u>38.258</u>	<u>42</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>982.268</u>	<u>959</u>
9		
Afskrivninger, anlægsaktiver		
Bygninger	303.630	303
Produktionsanlæg	848.033	848
Ledningsnet	386.166	328
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	52.134	16
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	<u>1.589.963</u>	<u>1.495</u>
10		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	10.207	29
Afkast, værdipapirer	69.745	21
Finansielle indtægter i alt	<u>79.953</u>	<u>51</u>
11		
Finansielle omkostninger		
Renter, KommuneKredit	640.848	678
Renter, kreditorer	9	0
Årets andel kurstab, KommuneKredit	158.656	154
Finansielle omkostninger i alt	<u>799.514</u>	<u>832</u>

	2014/15	2013/14
Noter	DKK	1.000 DKK
12 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juni	8.978.347	8.964
Tilgang i årets løb	0	15
Kostpris 31. maj	<u>8.978.347</u>	<u>8.978</u>
Af- og nedskrivninger 1. juni	-3.025.484	-2.722
Årets af- og nedskrivninger	-303.630	-303
Afskrivninger 31. maj	<u>-3.329.114</u>	<u>-3.025</u>
Grunde og bygninger i alt	<u>5.649.233</u>	<u>5.953</u>
13 Produktionsanlæg og ledningsnet		
Kostpris 1. juni	12.720.493	12.720
Kostpris 31. maj	<u>12.720.493</u>	<u>12.720</u>
Af- og nedskrivninger 1. juni	-4.237.307	-3.389
Årets af- og nedskrivninger	-848.033	-848
Afskrivninger 31. maj	<u>-5.085.340</u>	<u>-4.237</u>
Produktionsanlæg i alt	<u>7.635.153</u>	<u>8.483</u>
Kostpris 1. juni	9.961.759	9.944
Tilgang i årets løb	756.000	58
Afgang i årets løb	0	-40
Kostpris 31. maj	<u>10.717.759</u>	<u>9.962</u>
Afskrivninger 1. juni	-8.404.652	-8.076
Årets afskrivninger	-386.166	-328
Afskrivninger 31. maj	<u>-8.790.818</u>	<u>-8.405</u>
Ledningsnet i alt	<u>1.926.941</u>	<u>1.557</u>
Produktionsanlæg og ledningsnet i alt	<u>9.562.094</u>	<u>10.040</u>

Noter	2014/15	2013/14
	DKK	1.000 DKK
14 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juni	220.670	206
Tilgang i årets løb	229.039	14
Afgang i årets løb	-36.180	0
Kostpris 31. maj	<u>413.529</u>	<u>221</u>
Af- og nedskrivninger 1. juni	-170.401	-155
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	36.180	0
Årets af- og nedskrivninger	-52.134	-16
Afskrivninger 31. maj	<u>-186.355</u>	<u>-170</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	<u>227.174</u>	<u>50</u>
15 Varebeholdning		
Varebeholdning brændsel	105.995	107
Varebeholdning i øvrigt	0	280
Varebeholdning i alt	<u>105.995</u>	<u>387</u>
16 Forudbetalte omkostninger		
Kurstab KommuneKredit primo	3.545.686	3.546
Afskrivning kurstab primo	-733.451	-579
Årets andel kurstab	-158.656	-154
Forudbetalte omkostninger i alt	<u>2.653.579</u>	<u>2.812</u>
17 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.950.055	1.950
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>1.950.055</u>	<u>1.950</u>
Kursværdien af værdipapirerne udgør pr. 31.05.2015 DKK 2.064.002.		
18 Likvide beholdninger		
Kasse	4.241	3
Spar Nord 274-01-03000	2.049.018	2.570
Spar Nord 274-00-04010	1.651.858	1.180
Salling Bank 7890-1508750	0	1
Salling Bank 7890-1521381	53.128	53
Salling Bank 7890-4893951	2.040.020	1.967
Likvide beholdninger i alt	<u>5.798.264</u>	<u>5.774</u>

Noter	2014/15	2013/14
	DKK	1.000 DKK
19 Virksomhedskapital		
Andelskapital (tilladt kapital jf. Energistyrelsen)	2.038.689	2.039
Virksomhedskapital i alt	2.038.689	2.039
20 Kreditinstitutter		
KommuneKredit	21.750.643	23.051
Overført til kortfristet gæld	-1.338.000	-1.300
Kreditinstitutter i alt	20.412.643	21.751
21 Anden gæld		
Skyldig A-skat mv.	31.938	32
Skyldig ATP	1.080	1
Afsat skyldige feriepengeforpligtelser	142.300	138
Skyldig Nox-afgift	8.470	10
Anden gæld i alt	183.788	182
22 Overdækning til indregning i efterfølgende års priser		
Over-/Underdækning til indregning primo	541.788	532
Årets over-/underdækning	216.865	10
Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	758.652	542
23 Hovedaktivitet		
Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive varmeværk i Højslev-Nr.Søby.		
24 Eventualforpligtelser		
Ingen.		
25 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

2015/16

Budget

1.000 DKK

Perioden 1. juni 2015- 31. maj 2016**Indtægter:**

Forbrugsafgifter 10.500 Mwh á kr. 436,00	4.578
Faste afgifter	2.602
Incitamentsafregning	30
Gebyrer	3
Andre indtægter	38
Indtægter i alt	7.251

Udgifter:

Produktionsomkostninger	-2.750
Drift og vedligeholdelse	-1.175
Lønninger	-1.090
Administration	-346
Afskrivninger	-1.740
Finansielle indtægter og udgifter	-698
Andre udgifter efter varmeforsyningsloven	-250
Udgifter i alt	-8.049

Årets budgetterede underdækning**-798**

Forventet overdækning fra tidligere år

798

Forventet over-/underdækning til fremførsel**0**