

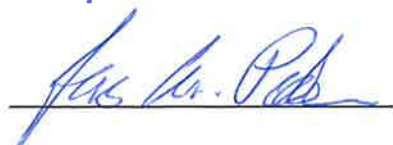
Højslev-Nr.Søby Fjernvarme A.m.b.a.

CVR-nummer 18849518

Årsrapport 2013/2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den *11/3 2014*



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

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 2013 - 31. maj 2014

Hovedaktivitet

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

Bestyrelse

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

Revisor

Dansk Revision Skive
Registreret revisionsaktieselskab
Reservevej 79
7800 Skive

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2013/2014.

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,

passiver, finansielle stilling pr. 31. maj 2014 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2013 - 31. maj 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højslev, 9. juli 2014

Bestyrelsen:



Ejvind Steen Olesen

Formand



Svend Aage Sørensen



Per Løvig Pedersen

Peter Bech Hørning



Jens Christian Pedersen



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 2013 - 31. maj 2014, 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

for 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, 9. juli 2014

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.

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 varmforsyningslovens 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 fra optagelse af lån.

Balancen

Anvendt regnskabspraksis

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 forbrugerne.

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 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 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

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	2013/14 DKK	2012/13 1.000 DKK
	Perioden 1. juni - 31. maj		
1	Nettoomsætning	7.477.427	7.858
2	Vareforbrug	-2.548.502	-2.916
3	Andre driftsomkostninger	-1.185.770	-1.170
	Dækningsbidrag	3.743.155	3.772
4	Salgsfremmende omkostninger	-8.632	-6
5	Autodrift	-22.645	-27
6	Lokaleomkostninger	-43.600	-40
7	Administrationsomkostninger	-432.632	-454
8	Personaleomkostninger	-959.192	-924
	Indtjeningsbidrag	2.276.455	2.320
9	Afskrivninger, anlægsaktiver	-1.495.193	-1.507
	Resultat før finansielle poster	781.262	813
10	Finansielle indtægter	50.590	71
11	Finansielle omkostninger	-831.852	-884
	Årets resultat	0	0

Note	Balance	2013/14 DKK	2012/13 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. maj		
12	Grunde og bygninger	5.952.863	6.241
13	Produktionsanlæg og ledningsnet	10.040.293	11.199
14	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	50.269	52
	Materielle anlægsaktiver	16.043.425	17.491
	Anlægsaktiver i alt	16.043.425	17.491
15	Varebeholdning	386.875	20
	Varebeholdninger	386.875	20
	Mellemregning med forbrugere	0	381
	Andre tilgodehavender	37.671	34
16	Forudbetalte omkostninger	2.812.235	2.966
	Periodeafgrænsningsposter	125.817	21
	Tilgodehavender	2.975.724	3.402
17	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.950.055	1.950
	Værdipapirer og kapitalandele	1.950.055	1.950
18	Likvide beholdninger	5.774.043	5.118
	Omsætningsaktiver i alt	11.086.696	10.490
	Aktiver i alt	27.130.121	27.982

Note	Balance	2013/14 DKK	2012/13 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. maj		
19	Virksomhedskapital	2.038.689	2.039
	Egenkapital i alt	2.038.689	2.039
20	Kreditinstitutter	21.751.104	23.050
	Langfristede gældsforpligtelser	21.751.104	23.050
	Kortfristet andel af langfristet gæld	1.300.000	1.265
	Mellemregning med forbrugere	248.489	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	634.905	545
	Skyldig moms	155.137	84
21	Anden gæld	182.010	174
	Periodeafgrænsningsposter	278.000	294
22	Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	541.788	532
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.340.328	2.893
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	25.091.432	25.943
	Passiver i alt	27.130.121	27.982
23	Eventualforpligtelser		
24	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2013/14	2012/13
	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Salg af varme - forbrugsafgifter	4.359.931	5.222
Salg af varme - faste afgifter	2.886.850	3.370
Målerleje	169.198	166
Incitamentsafregning	32.081	0
Gebyrer	3.244	7
Lejeindtægter antenne m.v.	36.359	37
Årets over-/underdækning	-10.237	-944
Nettoomsætning i alt	7.477.427	7.858
2 Vareforbrug		
Køb brændsel	2.497.813	2.751
Køb naturgas	810	1
Køb solvarme	9.089	6
Afgifter	127.665	107
Ændring af varelager brændsel	-86.875	50
Vareforbrug i alt	2.548.502	2.916
3 Andre stykomkostninger		
El	248.379	272
Kemikalier, renovation, miljøafgift m.v.	73.764	73
Vedligeholdelse anlæg	281.052	341
Omkostninger hovedledninger	59.287	301
Omkostninger stikledninger	145.489	45
Omkostninger målere	224.728	138
Energibesparelser	153.071	0
Andre stykomkostninger i alt	1.185.770	1.170
4 Salgsfremmende omkostninger		
Gaver og blomster	4.555	4
Rejseomkostninger	1.400	1
Annoncer	2.677	1
Salgsfremmende omkostninger i alt	8.632	6

Noter	2013/14	2012/13
	DKK	1.000 DKK
5 Autodrift		
Brændstof	6.885	7
Vægtafgift og forsikring	9.505	9
Vedligeholdelse	6.255	12
Autodrift i alt	22.645	27
6 Lokaleomkostninger		
Forsikringer	24.966	23
Ejendomsskatter	11.185	11
Vedligeholdelse	7.449	6
Lokaleomkostninger i alt	43.600	40
7 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	4.842	12
EDB-omkostninger	43.126	85
Telefonomkostninger	22.193	24
Porto og gebyrer	32.078	31
Revisorhonorar	52.250	43
Regulering afsat skyldig revisorhonorar	32.200	0
Regnskabsassistance	103.200	96
Konsulentbistand	0	8
Rådgivning i øvrigt	0	25
Forsikringer	48.965	44
Alarm	770	1
Kontingenter	58.083	55
Møder	27.023	26
Generalforsamling	7.901	4
Administrationsomkostninger i alt	432.632	454

Noter	2013/14	2012/13	
	DKK	1.000 DKK	
8	Personaleomkostninger		
	Gager	898.503	880
	Lønninger til bestyrelse	15.150	15
	Regulering af feriepengeforpligtelse	4.000	-5
	Løn og gager	<u>917.653</u>	<u>890</u>
	Arbejdsskadeforsikring	8.143	8
	ATP mv.	6.480	6
	Øvrige forsikringer	13.723	13
	Kursusomkostninger, bøger og lignende	5.750	3
	Personaleomkostninger	300	0
	Skattefrie godtgørelser	1.413	1
	Arbejdstøj	4.142	0
	Databehandling løn	1.586	2
	Andre omkostninger til social sikring	<u>41.538</u>	<u>34</u>
	Personaleomkostninger i alt	<u>959.192</u>	<u>924</u>
9	Afskrivninger, anlægsaktiver		
	Bygninger	303.218	303
	Produktionsanlæg	848.033	848
	Ledningsnet	328.413	340
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.529	16
	Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	<u>1.495.193</u>	<u>1.507</u>
10	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter, pengeinstitutter	29.154	45
	Renteindtægt, værdipapirer	21.436	26
	Finansielle indtægter i alt	<u>50.590</u>	<u>71</u>
11	Finansielle omkostninger		
	Renter, KommuneKredit	677.633	741
	Renter, kreditorer	50	0
	Årets andel kurstab, KommuneKredit	154.169	143
	Finansielle omkostninger i alt	<u>831.852</u>	<u>884</u>

Noter	2013/14	2012/13
	DKK	1.000 DKK
12 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juni	8.963.547	8.964
Tilgang i årets løb	14.800	0
Kostpris 31. maj	<u>8.978.347</u>	<u>8.964</u>
Af- og nedskrivninger 1. juni	-2.722.266	-2.419
Årets af- og nedskrivninger	-303.218	-303
Afskrivninger 31. maj	<u>-3.025.484</u>	<u>-2.722</u>
Grunde og bygninger i alt	<u>5.952.863</u>	<u>6.241</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	-3.389.274	-2.541
Årets af- og nedskrivninger	-848.033	-848
Afskrivninger 31. maj	<u>-4.237.307</u>	<u>-3.389</u>
Produktionsanlæg i alt	<u>8.483.186</u>	<u>9.331</u>
Kostpris 1. juni	9.943.708	10.151
Tilgang i årets løb	58.051	150
Afgang i årets løb	-40.000	-358
Kostpris 31. maj	<u>9.961.759</u>	<u>9.944</u>
Afskrivninger 1. juni	-8.076.239	-7.736
Årets afskrivninger	-328.413	-340
Afskrivninger 31. maj	<u>-8.404.652</u>	<u>-8.076</u>
Ledningsnet i alt	<u>1.557.107</u>	<u>1.867</u>
Produktionsanlæg og ledningsnet i alt	<u>10.040.293</u>	<u>11.199</u>

Noter	2013/14	2012/13
	DKK	1.000 DKK
14 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juni	206.391	206
Tilgang i årets løb	14.279	0
Kostpris 31. maj	<u>220.670</u>	<u>206</u>
Af- og nedskrivninger 1. juni	-154.872	-139
Årets af- og nedskrivninger	-15.529	-16
Afskrivninger 31. maj	<u>-170.401</u>	<u>-155</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	<u>50.269</u>	<u>52</u>
15 Varebeholdning		
Varebeholdning brændsel	106.875	20
Varebeholdning i øvrigt	280.000	0
Varebeholdning i alt	<u>386.875</u>	<u>20</u>
16 Forudbetalte omkostninger		
Kurstab KommuneKredit primo	3.545.686	3.546
Afskrivning kurstab primo	-579.282	-436
Årets andel kurstab	-154.169	-143
Forudbetalte omkostninger i alt	<u>2.812.235</u>	<u>2.966</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. 31.05.2014 DKK 2.082.008.		
18 Likvide beholdninger		
Kasse	2.761	0
Spar Nord 274-01-03000	2.569.835	928
Spar Nord 274-00-04010	1.179.874	2.177
Salling Bank 7890-1508750	1.406	13
Salling Bank 7890-1521381	53.128	53
Salling Bank 7890-4893951	1.967.039	1.933
Danske Bank 3740-4044401	0	12
Likvide beholdninger i alt	<u>5.774.043</u>	<u>5.118</u>

Noter	2013/14	2012/13
	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	23.051.104	24.315
Overført til kortfristet gæld	-1.300.000	-1.265
Kreditinstitutter i alt	21.751.104	23.050
21 Anden gæld		
Skyldig A-skat mv.	32.406	32
Skyldig ATP	1.080	1
Afsat skyldige feriepengeforpligtelser	138.300	134
Skyldig Nox-afgift	10.224	6
Anden gæld i alt	182.010	174
22 Overdækning til indregning i efterfølgende års priser		
Over-/Underdækning til indregning primo	531.551	-412
Årets over-/underdækning	10.237	944
Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	541.788	532
23 Eventualforpligtelser		
Ingen.		
24 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Budget

1.000 DKK

Perioden 1. juni 2014- 31. maj 2015**Indtægter:**

Forbrugsafgifter 11.500 Mwh á kr. 446,00	5.129
Faste afgifter	3.124
Gebyrer	3
Andre indtægter	38
Indtægter i alt	8.294

Udgifter:

Produktionsomkostninger	-3.083
Drift og vedligeholdelse	-1.823
Lønninger	-1.070
Administration	-366
Afskrivninger	-1.507
Finansielle indtægter og udgifter	-748
Andre udgifter efter varmforsyningsloven	-192
Udgifter i alt	-8.789

Årets budgetterede underdækning	-495
Forventet overdækning fra tidligere år	495
Forventet over-/underdækning til fremførsel	0