

**Højslev – Nr. Søby Fjernvarmeværk A.m.b.a.
Søbyvej 48 A
7840 Højslev**

**Årsrapport
1. juni 2009 til 31. maj 2010**

CVR. nr. 18849518

Godkendt på selskabets generalforsamling, den / 2010

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisionspåtegning afgivet af uafhængig revisor	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	7
Balance, aktiver	8
Balance, passiver	9

Selskabsoplysninger

Selskab Højslev – Nr. Søby Fjernvarmeværk A.m.b.a.
Søbyvej 48 A
7840 Højslev

CVR. nr.: 18849518

Bestyrelse Henrik Rønberg
Svend Åge Sørensen
Claus Rasmussen
Bruno Jensen
Ejvind Steen Olesen

Pengeinstitut Sparbank A/S – Salling Bank A/S

Revisor Dansk Revision

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juni 2009 til 31. maj 2010.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med varmeforsyningsloven. Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højslev, den 10. august 2010

Bestyrelsen:

Henrik Rønberg

Svend Åge Sørensen

Claus Rasmussen

Bruno Jensen

Ejvind Steen Olesen

Revisionspåtegning afgivet af uafhængig revisor

Erklæring afgivet af uafhængig revisor vedrørende anmeldelsespligtige varmeforsynings anmeldelse af regnskabsoplysninger til eftervisning af fastsættelsen af tariffer (priseftervisning), herunder oplysninger til brug for fastsættelse af prisloft, efter varmeforsyningslovens § 21, stk. 1.

I forbindelse med anmeldelse af regnskabsoplysninger til eftervisning af fastsættelsen af tariffer (priseftervisning), herunder oplysninger til brug for fastsættelse af prisloft, efter varmeforsyningslovens § 21, stk. 1, og denne bekendtgørelse, fra Højslev-Nr.Søby Fjernvarmeværk A.m.b.a., CVR-nr. 18849518 for regnskabsår 1/6 2009 – 31/5 2010 skal vi i henhold til anmeldelsesbekendtgørelsen med revisionsinstruks af 1. juni 2009, herunder regler om regnskabsføring og revision, afgive erklæring om rigtigheden og fuldstændigheden af varmeforsyningens anmeldelse.

Højslev-Nr.Søby Fjernvarmeværk A.m.b.a. har ansvaret for den udarbejdede anmeldelse. Vort ansvar er på grundlag af vor revision at udtrykke en konklusion om anmeldelsen, som varmeforsyningen har udarbejdet, herunder at anmeldte regnskabsoplysninger til eftervisning af fastsættelsen af tariffer (priseftervisning) er opgjort i overensstemmelse med varmeforsyningslovens kapitel 4 og de regler, der er udstedt i medfør heraf, samt Energitilsynets "Vejledning til budget og priseftervisning".

Erklæringen afgives alene til brug for Energitilsynets tilsyn og udmeldinger i henhold til lov om varmeforsyning.

Den udførte revision

Vi har tilrettelagt og udført vor revision i overensstemmelse med revisionsinstruks af 1. juni 2009, herunder regler om regnskabsføring og revision med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at anmeldelsen ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

Vi har som led i vor revision kontrolleret, at anmeldelsen er i overensstemmelse med varmeforsyningens registreringer og opgjort efter varmeforsyningslovens kapital 4, denne bekendtgørelses regler og Energitilsynets vejledning til budget og priseftervisning.

Det er vor opfattelse, at den udførte revision giver et tilstrækkeligt grundlag for vor konklusion.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at Højslev-Nr.Søby Fjernvarmeværk A.m.b.a. anmeldte regnskabsoplysninger til eftervisning af fastsættelsen af tariffer (priseftervisning) for perioden 1/6 2009 – 31/5 2010 er opgjort i overensstemmelse med varmeforsyningslovens kapital 4 og de regler, der er udstedt i medfør heraf, samt Energitilsynets vejledning til budget og priseftervisning.

Skive, den 10. august 2010

Dansk Revision Skive

Registreret revisionsaktieselskab

Peter R. Jørgensen
Registreret revisor FRR

Ella Høj Bisgaard
Registreret revisor FRR

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt bekendtgørelse ifølge lov om varmeforsyning af 31. maj 2000.

Anvendt regnskabspraksis er ændret med hensyn til værdiansættelse af værdipapirer. Disse har tidligere været anført til kursværdien på statustidspunktet, men er nu medtaget til anskaffelsessum.

Herudover er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Indtægtskriterier

Som indtægtskriterium er anvendt faktureringsprincippet. Indtægtsgrundlaget er udskrevne fakturaer samt fakturerbart salg af fjernvarme samt faste afgifter.

Materielle anlægsaktiver

Varmeanlægget og ledningsnettet måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anskaffelsessummen for varmekværk og ledningsnet er udtryk for anskaffelsesprisen for de enkelte anlæg med tillæg af de omkostninger til blandt andet fremmed arbejdskraft, der er foranlediget af anskaffelsen.

Modtagne tilslutningsafgifter fra forbrugerne er modregnet i anskaffelsessummen.

Afskrivninger på gammelt anlæg og ledningsnet er i henhold til forslag fra Energitilsynet reguleret med yderligere afskrivning på DKK 730.374 for at nedsættelse af varmekværkets egenkapital til det tilladte beløb.

Nyanskaffelser med en kostpris under skattevæsenets sats for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Grunde og bygninger, nyt værk	30 år
Kedelanlæg	15 år
Ledningsnet	10 år
Andre driftsmidler	3 - 10 år

Der er i indeværende regnskabsår påbegyndt afskrivning på nyt varmekværk.

Kurstab Kommunekredit

Kurstab udgiftsføres i takt med lånets afvikling.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi.

Gældsforpligtelser

Gæld fra varmeopgørelser er indarbejdet i balancen efter årsopgørelserne udarbejdet i juni måned 2010.

Al gæld måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	2009/10 DKK	2009/10 Budget	2010/11 Budget
Perioden 1. juni 2009 - 31. maj 2010			
Varmeindtægter - forbrug 12.071 mwh	4.253.806	3.985.000	5.344.000
Produktionsomkostninger	-1.880.923	-1.488.000	-1.608.000
Overskud variabel drift	2.372.883	2.497.000	3.736.000
Indtægter vedr. faste afgifter m.v.	2.794.318	2.715.000	2.800.000
Distributionsomkostninger	-2.261.555	-1.744.500	-3.476.000
Faste omkostninger	-450.164	-343.500	-431.000
Overskud faste afgifter m.v.	82.599	627.000	-1.107.000
Løn, gager og personaleomkostninger	-971.847	-829.500	-865.000
Lejeindtægter antenne	32.304	30.000	32.000
Afskrivninger, anlægsaktiver	-1.485.585	-1.500.000	-1.492.000
Resultat før finansielle poster	30.354	824.500	304.000
Finansielle indtægter	131.523	150.000	120.000
Finansielle omkostninger	-1.717.384	-1.133.460	-1.093.305
Årets resultat før fremf. af underskud	-1.555.507	-158.960	-669.305
Overført resultat/egenkapital tidl. år	2.224.812	0	669.305
Årets resultat efter fremførelse	669.305	-158.960	0

Balance

	2009/10 DKK	2008/09 DKK
Aktiver pr. 31. maj 2010		
Grunde og bygninger, nyt værk	7.083.067	5.941.898
Kedelanlæg, nyt værk	11.847.192	11.507.875
Ledningsnet	3.212.358	4.014.226
Andre driftsmidler	79.732	83.371
Materielle anlægsaktiver i alt	22.222.349	21.547.370
Kurstab Kommunekredit	3.366.033	3.486.984
Kurstab Kommunekredit i alt	3.366.033	3.486.984
Aktier	51.270	61.750
Finansielle anlægsaktiver i alt	51.270	61.750
<hr/>		
Anlægsaktiver i alt	25.639.652	25.096.104
<hr/>		
Varebeholdning	94.050	112.150
Varebeholdninger i alt	94.050	112.150
Andre tilgodehavender	81.512	997.689
Tilgodehavender i alt	81.512	997.689
Likvide beholdninger	5.529.581	10.522.603
<hr/>		
Omsætningsaktiver i alt	5.705.143	11.632.442
<hr/>		
Aktiver i alt	31.344.795	36.728.546
<hr/>		

Balance

	2009/10 DKK	2008/09 DKK
Egenkapital	2.707.994	4.993.875
Opskrivningshenslæggelser, værdipapirer	0	10.480
Egenkapital i alt	2.707.994	5.004.355
Kommunekredit	26.559.433	27.590.832
Langfristede gældsforpligtelser i alt	26.559.433	27.590.832
Andel af langfristet gæld der forfalder indenfor 1 år	1.031.000	991.000
Anden gæld	1.046.368	3.142.359
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.077.368	4.133.359
Gælds- og hensættelser i alt	28.636.801	31.724.191
Passiver i alt	31.344.795	36.728.546