

**Højslev – Nr. Søby Fjernvarmeværk a.m.b.a.  
Rolighedsvej 6  
7840 Højslev**

**Årsrapport  
1. juni 2008 til 31. maj 2009**

**CVR. nr. 18849518**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den / 2009

---

Dirigent

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>4</b>
<b>Revisionspåtegning afgivet af uafhængig revisor</b>	<b>5</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>6</b>
<b>Resultatopgørelse</b>	<b>7</b>
<b>Balance, aktiver</b>	<b>8</b>
<b>Balance, passiver</b>	<b>9</b>
<b>Noter</b>	<b>10</b>

## Selskabsoplysninger

---

**Selskab** Højslev – Nr. Søby Fjernvarmeværk a.m.b.a.  
Rolighedsvej 6  
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 2008 til 31. maj 2009.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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 9. juli 2009

## **Bestyrelsen:**

Henrik Rønberg

Svend Åge Sørensen

Claus Rasmussen

Bruno Jensen

Ejvind Steen Olesen

# Revisionspåtegning afgivet af uafhængig revisor

---

## Til Højslev – Nr. Søby Fjernvarmeværk a.m.b.a.

Vi har revideret årsrapporten for Højslev – Nr. Søby Fjernvarmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. juni 2008 - 31. maj 2009, omfattende ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

## Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsrapporten. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse og aflæggelse af en årsrapport, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandlingerne, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af fjernvarmeværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2009 samt af resultatet af værkets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2008 - 31. maj 2009.

## Supplerende oplysninger

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi hermed oplyse, at fjernvarmeværket ikke har indarbejdet underskuddet for 2008/2009 i budgettet for 2009/2010, hvilket er i strid med varmforsyningsloven.

Skive, den 9. juli 2009

## Dansk Revision Skive

Registreret revisionsaktieselskab

Peter R. Jørgensen  
Registreret revisor FRR

Lisbeth Breuning-Hansen  
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 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 anskaffessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anskaffessummen for varmeværk 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 anskaffessummen.

Nyanskaffelser med en kostpris under DKK 12.300 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 ikke i indeværende regnskabsår foretaget afskrivning på nyt varmeværk.

## Kurstab Kommunekredit

Kurstab udgiftsføres i takt med lånets afvikling.

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominal værdi.

## Gældsforpligtelser

Gæld fra varmeopgørelser er indarbejdet i balancen efter årsopgørelserne udarbejdet i juni måned 2009.

Al gæld måles til nominal værdi.

## Resultatopgørelse

---

	2008/09 DKK	2008/09 Budget	2009/10 Budget
<b>Perioden 1. juni 2008 - 31. maj 2009</b>			
Varmeindtægter - forbrug 10.907 mwh	3.730.190	4.135.000	3.985.000
Produktionsomkostninger	-2.814.963	-2.799.000	-1.488.000
<b>Overskud variabel drift</b>	<b>915.227</b>	<b>1.336.000</b>	<b>2.497.000</b>
Indtægter vedr. faste afgifter m.v.	2.717.789	2.715.000	2.715.000
Distributionsomkostninger	-1.678.456	-1.900.000	-1.744.500
Faste omkostninger	-362.411	-540.000	-343.500
<b>Overskud faste afgifter m.v.</b>	<b>676.922</b>	<b>275.000</b>	<b>627.000</b>
Løn, gager og personaleomkostninger	-610.404	-525.000	-829.500
Lejeindtægter antenne	31.363	25.000	30.000
Afskrivninger, anlægsaktiver	-197.328	-500.000	-1.500.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>815.780</b>	<b>611.000</b>	<b>824.500</b>
Finansielle indtægter	811.498	200.000	150.000
Finansielle omkostninger	-642.658	0	-1.133.460
<b>Årets resultat før fremførsel af underskud</b>	<b>984.620</b>	<b>811.000</b>	<b>-158.960</b>
Underskud 2007/2008	-1.216.552	-1.216.000	0
<b>Årets resultat efter fremførsel</b>	<b>-231.932</b>	<b>-405.000</b>	<b>-158.960</b>

## Balance

---

	2008/09 DKK	2007/08 DKK
<b>Aktiver pr. 31. maj 2009</b>		
Grunde og bygninger, nyt værk	5.941.898	0
Kedelanlæg, nyt værk	11.507.875	0
Ledningsnet	4.014.226	898.630
Andre driftsmidler	83.371	33.480
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>21.547.370</b>	<b>932.110</b>
Kurstab Kommunekredit	3.486.984	0
<b>Kurstab Kommunekredit i alt</b>	<b>3.486.984</b>	<b>0</b>
Aktier	61.750	169.500
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>61.750</b>	<b>169.500</b>
<hr/>		
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>25.096.104</b>	<b>1.101.610</b>
<hr/>		
Varebeholdning	112.150	38.500
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>112.150</b>	<b>38.500</b>
Andre tilgodehavender	997.689	132.560
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>997.689</b>	<b>132.560</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>10.522.603</b>	<b>5.428.607</b>
<hr/>		
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>11.632.442</b>	<b>5.599.667</b>
<hr/>		
<b>Aktiver i alt</b>	<b>36.728.546</b>	<b>6.701.277</b>
<hr/>		



Tilslutningsafgifter	3.291.800	3.291.800
Overført resultat	1.702.075	717.455
Opskrivningshenslæggelser, værdipapirer	10.480	118.230
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>5.004.355</b>	<b>4.127.485</b>
Kommunekredit	27.590.832	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>27.590.832</b>	<b>0</b>
Hensættelser	0	1.600.000
<b>Hensættelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>1.600.000</b>
Andel af langfristet gæld der forfalder inden for 1 år	991.000	0
Anden gæld	3.142.359	973.792
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.133.359</b>	<b>973.792</b>
<b>Gælds- og hensættelser i alt</b>	<b>31.724.191</b>	<b>2.573.792</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>36.728.546</b>	<b>6.701.277</b>