

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

Årsrapport
1. juni 2007 til 31. maj 2008

CVR. nr. 18849518

Godkendt på selskabets generalforsamling, den / 2008

Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

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 2007 til 31. maj 2008.

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 31 juli 2008

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 2007 - 31. maj 2008, 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 revisionshandling, 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 2008 samt af resultatet af værkets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2007 - 31. maj 2008.

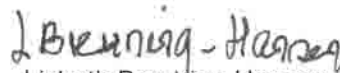
Skive, den 31. juli 2008

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 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 anskaffessummen.

Nyanskaffelser med en kostpris under DKK 11.900 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Ledning og produktionsanlæg	10 år
Andre driftsmidler	3 - 10 år

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 2008.

Al gæld måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	2007/08 DKK	2007/08 Budget	2008/09 Budget	
Perioden 1. juni 2007 - 31. maj 2008				
1	Varmeindtægter - forbrug 10.920 mwh	3.734.830	4.135.000	4.135.000
	Produktionsomkostninger	-2.787.074	-3.910.000	-2.799.000
	Overskud variabel drift	947.756	225.000	1.336.000
	Indtægter vedr. faste afgifter m.v.	2.675.422	2.715.000	2.715.000
2	Distributionsomkostninger	-2.306.026	-1.900.000	-1.900.000
3	Faste omkostninger	-472.857	-470.000	-540.000
	Underskud variabel drift	-103.461	345.000	275.000
4	Løn, gager og personaleomkostninger	-490.019	-525.000	-525.000
	Lejeindtægter antenne	30.450	0	25.000
5	Afskrivninger, anlægsaktiver	-213.805	-250.000	-500.000
	Resultat før finansielle poster	170.921	-205.000	611.000
6	Finansielle indtægter	212.527	100.000	200.000
	Årets resultat før henlæggelse	383.448	-105.000	811.000
	Henlæggelse til nyt værk	-1.600.000	-1.600.000	0
	Underskud 2007/2008	0	0	-1.216.000
	Årets resultat	-1.216.552	-1.705.000	-405.000

Balance

	2007/08 DKK	2006/07 DKK
Aktiver pr. 31. maj 2008		
7 Varmeanlæg og ledningsnet	898.630	1.176.676
8 Andre driftsmidler	33.480	39.255
Materielle anlægsaktiver i alt	932.110	1.215.931
9 Aktier	169.500	279.353
Finansielle anlægsaktiver i alt	169.500	279.353
Anlægsaktiver i alt	1.101.610	1.495.284
Varebeholdning	38.500	35.550
Varebeholdninger i alt	38.500	35.550
10 Andre tilgodehavender	132.560	269.827
Tilgodehavender i alt	132.560	269.827
Likvide beholdninger	5.428.607	6.106.253
Omsætningsaktiver i alt	5.599.667	6.411.630
Aktiver i alt	6.701.277	7.906.914

Balance

	2007/08 DKK	2006/07 DKK
Passiver pr. 31. maj 2008		
11 Tilslutningsafgifter	3.291.800	3.291.800
12 Overført resultat	717.455	1.934.008
Opskrivningshenlæggelser, værdipapirer	118.230	228.083
Egenkapital i alt	4.127.485	5.453.891
13 Hensættelser	1.600.000	0
Hensættelser i alt	1.600.000	0
14 Anden gæld	973.792	2.453.023
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	973.792	2.453.023
Gælds- og hensættelser i alt	2.573.792	2.453.023
Passiver i alt	6.701.277	7.906.914

Noter

2007/08
DKK

2006/07
DKK

1 Produktionsomkostninger

Træpiller	3.667.099	3.490.510
Tab i ledningsnet	-1.347.138	-1.217.559
Solvarme	13.665	13.789
Naturgas	99.040	194.457
Kemikalier, renovation og miljøafgift m.v.	23.565	55.971
El	86.250	84.142
Hjemtagelsesomkostninger	211.181	138.583
Forskydning i lager	-2.950	-8.382
Vedligeholdelse anlæg	22.819	52.955
Småanskaffelser	13.543	8.492
Produktionsomkostninger i alt	2.787.074	2.812.958

2 Distributionsomkostninger

Omkostninger hovedledninger	918.299	218.831
Omkostninger stikledninger og målerudgifter	40.589	26.841
Tab i ledningsnet	1.347.138	1.217.559
Distributionsomkostninger i alt	2.306.026	1.463.231

Noter

	2007/08 DKK	2006/07 DKK
3 Faste omkostninger		
Repræsentation	765	4.047
Annonce- og reklameudgifter	1.634	3.042
Salgsfremmende omkostninger	2.399	7.089
Brændstof	1.865	2.904
Vægtafgift og forsikring	11.214	11.342
Vedligeholdelse	276	8.783
Autodrift	13.355	23.029
Ejendomsskat og forsikring	7.998	8.591
Vedligeholdelse	36.376	2.770
Lokaleomkostninger	44.374	11.361
Kontorartikler/tryksager	12.641	15.058
EDB-udgifter	24.448	16.248
Telefon	10.446	8.312
Porto og gebyrer	1.322	7.226
Revisorhonorar	46.035	34.260
Bogføringsassistance	89.000	88.000
Advokathonorar	1.000	0
Forsikringer	20.980	28.661
Kontingenter	22.395	22.100
Konsulentbistand	0	43.910
Småanskaffelser	0	2.017
Bestyrelsesmøder	4.524	6.789
Julefrokost	9.631	9.500
Øvrige omkostninger	3.724	207
Administrationsomkostninger	246.146	199.381
Tab på debitorer	3.356	0
Generalforsamling	8.825	31.258
Fusionsudgifter	154.402	39.575
Øvrige kapacitetsomkostninger	166.583	70.833
Faste omkostninger i alt	472.857	311.693
4 Løn, gager og personaleomkostninger		
Gager	464.779	489.715
ATP-bidrag	2.927	2.439
Forsikringer	11.811	9.452
Kursusudgifter	6.455	700
Kørselsudgifter	5.232	6.382
Øvrige personaleomkostninger	924	988
Personalegoder	0	1.500
Lønrefusion	-2.109	-3.335
Løn, gager og personaleomkostninger i alt	490.019	507.841
Antal beskæftigede i fjernvarmeværket (gns.)	1	1

Noter

	2007/08 DKK	2006/07 DKK
5 Afskrivninger, anlægsaktiver		
Varmeanlæg og ledningsnet	197.689	258.778
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.116	15.082
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	213.805	273.860
6 Finansielle indtægter		
Renteindtægt, pengeinstitutter	210.367	144.232
Aktieudbytte	2.160	2.160
Renteindtægt, forbrugere	0	60
Finansielle omkostninger i alt	212.527	146.452
7 Varmeanlæg og ledningsnet		
Anskaffelsessum primo	8.553.076	8.060.646
Afgang i årets løb	-80.357	492.430
Samlet anskaffelsessum	8.472.719	8.553.076
Afskrivninger primo	-7.376.400	-7.117.622
Årets afskrivninger	-197.689	-258.778
Afskrivninger i alt	-7.574.089	-7.376.400
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. maj	898.630	1.176.676

Noter

	2007/08 DKK	2006/07 DKK
8 Andre driftsmidler		
Anskaffelsessum, primo	66.397	36.180
Tilgang i årets løb	10.341	30.217
Samlet anskaffelsessum	76.738	66.397
Afskrivninger, primo	-27.142	-12.060
Årets afskrivninger	-16.116	-15.082
Samlede afskrivninger	-43.258	-27.142
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. maj	33.480	39.255
9 Aktier		
Anskaffelsessum primo:		
Sparbank A/S	37.150	37.150
Salling Bank A/S	14.120	14.120
Samlet anskaffelsessum	51.270	51.270
Værdiregulering primo	228.083	194.325
Årets værdiregulering (nedskrivning til børsværdi)	-109.853	33.758
Samlede værdireguleringer	118.230	228.083
Aktier i alt	169.500	279.353
10 Andre tilgodehavender		
Periodisering af renteindtægter	54.000	36.000
Moms	0	233.827
Øvrige tilgodehavender	78.560	0
Andre tilgodehavender i alt	132.560	269.827
11 Tilslutningsafgifter		
Saldo primo	3.291.800	3.291.800
Opkrævet i året	80.357	97.681
Overført til modregning i anlægsaktiver	-80.357	-97.681
Tilslutningsafgifter i alt	3.291.800	3.291.800

Noter

	2007/08 DKK	2006/07 DKK
12 Overført resultat		
Saldo primo	1.934.008	-1.935.021
Årets resultat	-1.216.552	1.013
Overført resultat i alt	717.455	1.934.008
13 Hensættelser		
Hensat til nyt værk	1.600.000	0
Hensættelser i alt	1.430.843	0
14 Anden gæld		
Skyldig vedr. varmeopgørelser	529.628	1.875.146
Leverandører af varer og tjenesteydelser	344.565	560.976
Skyldig moms	80.606	0
Skyldig A-skat m.v.	18.606	16.901
Andre skyldige omkostninger	386	0
Anden gæld i alt	973.791	2.453.023