

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

**Årsrapport  
1. juni 2010 til 31. maj 2011**

**CVR. nr. 18849518**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24/8 2011

---

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.  
Søbyvej 48 A  
7840 Højslev

CVR. nr.: 18849518

**Bestyrelse** Ejvind Steen Olesen  
Svend Åge Sørensen  
Claus Rasmussen  
Preben Andersen  
Christian Pedersen

**Pengeinstitut** Sparbank A/S og Salling Bank A/S

**Revisor** Dansk Revision

## Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juni 2010 til 31. maj 2011.

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 5. juli 2011

### **Bestyrelsen:**

Ejvind Steen Olesen

Svend Åge Sørensen

Claus Rasmussen

Preben Andersen

Christian Pedersen

# Revisionspåtegning afgivet af uafhængig revisor

---

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

I forbindelse med anmeldelse af regnskabsoplysninger til eftervisning af fastsættelsen af tariffer (priseftersvisning), herunder oplysninger til brug for fastsættelse af prisloft, efter varmforsyningslovens § 21, stk. 1, og denne bekendtgørelse, fra Højslev-Nr.Søby Fjernvarmeværk A.m.b.a., CVR-nr. 18849518 for regnskabsår 1/6 2010 – 31/5 2011 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 varmforsyningens 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 varmforsyningen har udarbejdet, herunder at anmeldte regnskabsoplysninger til eftervisning af fastsættelsen af tariffer (priseftersvisning) er opgjort i overensstemmelse med varmforsyningslovens kapitel 4 og de regler, der er udstedt i medfør heraf, samt Energitilsynets "Vejledning til budget og priseftersvisning".

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

## 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 varmforsyningens registreringer og opgjort efter varmforsyningslovens kapital 4, denne bekendtgørelses regler og Energitilsynets vejledning til budget og priseftersvisning.

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 (priseftersvisning) for perioden 1/6 2010 – 31/5 2011 er opgjort i overensstemmelse med varmforsyningslovens kapital 4 og de regler, der er udstedt i medfør heraf, samt Energitilsynets vejledning til budget og priseftersvisning.

Skive, den 5. juli 2011

## 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 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 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 nominal værdi.

## Gældsforpligtelser

Gæld fra varmeopgørelser er indarbejdet i balancen efter årsopgørelserne udarbejdet i juni måned 2011.

Al gæld måles til nominal værdi.

## Resultatopgørelse

---

	2010/11 DKK	2010/11 Budget	2011/12 Budget	
<b>Perioden 1. juni 2010 - 31. maj 2011</b>				
1	Varmeindtægter - forbrug 11.963 mwh	4.737.435	5.344.000	5.240.000
	Produktionsomkostninger	-1.610.391	-1.608.000	-2.071.000
<hr/>				
	<b>Overskud variabel drift</b>	<b>3.127.044</b>	<b>3.736.000</b>	<b>3.169.000</b>
<hr/>				
	Indtægter vedr. faste afgifter m.v.	2.865.548	2.800.000	3.276.000
2	Distributionsomkostninger	-2.827.383	-3.476.000	-2.606.000
3	Faste omkostninger	-416.844	-431.000	-391.000
<hr/>				
	<b>Overskud faste afgifter m.v.</b>	<b>-378.679</b>	<b>-1.107.000</b>	<b>279.000</b>
<hr/>				
4	Løn, gager og personaleomkostninger	-881.337	-865.000	-891.000
	Lejeindtægter antenne m.v.	40.360	32.000	35.000
5	Afskrivninger, anlægsaktiver	-1.501.633	-1.492.000	-1.502.000
<hr/>				
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>405.755</b>	<b>304.000</b>	<b>1.090.000</b>
<hr/>				
6	Finansielle indtægter	97.114	120.000	140.000
7	Finansielle omkostninger	-1.202.242	-1.093.305	-1.220.000
<hr/>				
	<b>Årets resultat før fremf. af underskud</b>	<b>-699.373</b>	<b>-669.305</b>	<b>10.000</b>
<hr/>				
	Overført resultat/egenkapital tidl. år	669.305	669.305	-10.000
<hr/>				
	<b>Årets resultat efter fremførsel</b>	<b>-30.068</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<hr/>				

## Balance

---

	2010/11 DKK	2009/10 DKK
<b>Aktiver pr. 31. maj 2011</b>		
8 Grunde og bygninger, nyt værk	6.820.230	7.083.067
9 Kedelanlæg, nyt værk	11.027.285	11.847.192
10 Ledningsnet	2.875.951	3.212.358
11 Andre driftsmidler	94.072	79.732
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>20.817.538</b>	<b>22.222.349</b>
12 Kurstab Kommunekredit	3.240.196	3.366.033
<b>Kurstab Kommunekredit i alt</b>	<b>3.240.196</b>	<b>3.366.033</b>
13 Værdipapirer	1.950.055	51.270
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.950.055</b>	<b>51.270</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>26.007.789</b>	<b>25.639.652</b>
Varebeholdning	317.500	94.050
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>317.500</b>	<b>94.050</b>
14 Andre tilgodehavender	38.142	81.512
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>38.142</b>	<b>81.512</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>3.818.444</b>	<b>5.529.581</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>4.174.086</b>	<b>5.705.143</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>30.181.875</b>	<b>31.344.795</b>



## Balance

---

		2010/11 DKK	2009/10 DKK
<b>Passiver pr. 31. maj 2011</b>			
15	Egenkapital	2.009.921	2.707.994
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>2.009.921</b>	<b>2.707.994</b>
	Kommunekredit	25.485.982	26.559.433
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>25.485.982</b>	<b>26.559.433</b>
	Andel af langfristet gæld der forfalder indenfor 1 år	1.073.000	1.031.000
16	Anden gæld	1.612.972	1.046.368
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.685.972</b>	<b>2.077.368</b>
<b>Gælds- og hensættelser i alt</b>		<b>28.171.954</b>	<b>28.636.801</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>30.181.875</b>	<b>31.344.795</b>

## Noter

---

	2010/11 DKK	2009/10 DKK
<b>1 Produktionsomkostninger</b>		
Træpiller/træflis	2.444.011	2.845.455
Tab i ledningsnet	-1.535.292	-1.594.610
Solvarme	10.106	5.614
Naturgas	943	63.651
Kemikalier, renovation og miljøafgift m.v.	140.330	106.809
EI	248.861	235.036
Fragt	0	0
Forskydning i lager	24.050	18.100
Vedligeholdelse anlæg	249.695	138.908
Småanskaffelser	27.687	61.960
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>1.610.391</b>	<b>1.880.923</b>
<b>2 Distributionsomkostninger</b>		
Omkostninger hovedledninger	1.183.288	590.422
Omkostninger stikledninger og målerudgifter	108.803	76.523
Tab i ledningsnet	1.535.292	1.594.610
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b>2.827.383</b>	<b>2.261.555</b>

## Noter

---

	2010/11 DKK	2009/10 DKK
<b>3 Faste omkostninger</b>		
Repræsentation	4.591	5.025
Arrangement Åbent Hus	880	15.099
Annonce- og reklameudgifter	2.342	12.446
<b>Salgsfremmende omkostninger</b>	<b>7.813</b>	<b>32.570</b>
Brændstof	8.437	6.714
Vægtafgift og forsikring	8.422	8.194
Vedligeholdelse	6.642	1.577
<b>Autodrift</b>	<b>23.501</b>	<b>16.485</b>
Ejendomsskat og forsikring	26.166	27.461
Vedligeholdelse	2.008	10.310
<b>Lokaleomkostninger</b>	<b>28.174</b>	<b>37.771</b>
Kontorartikler/tryksager	13.711	19.883
EDB-udgifter	34.966	37.040
Telefon	27.015	29.178
Porto og gebyrer	3.788	5.265
Revisorhonorar	61.734	47.821
Bogføringsassistance	96.000	97.000
Forsikringer	42.099	46.708
Kontingenter	46.007	45.702
Småanskaffelser og vedligeholdelse	6.751	7.011
Bestyrelsesmøder	5.714	22.044
Øvrige omkostninger	13.408	0
<b>Administrationsomkostninger</b>	<b>351.193</b>	<b>357.652</b>
Tab på debitorer	3.141	0
Generalforsamling	3.022	5.686
<b>Øvrige kapacitetsomkostninger</b>	<b>6.163</b>	<b>5.686</b>
<b>Faste omkostninger i alt</b>	<b>416.844</b>	<b>450.164</b>
<b>4 Løn, gager og personaleomkostninger</b>		
Gager	844.330	811.124
Regulering feriepengeforpligtelse	-200	123.800
ATP-bidrag	6.210	6.480
Forsikringer	14.286	18.649
Kursusudgifter	10.860	5.770
Kørselsudgifter	3.360	7.818
Øvrige personaleomkostninger	1.027	1.971
Lønbehandling	1.464	1.310
Lønrefusion	0	-5.075
<b>Løn, gager og personaleomkostninger i alt</b>	<b>881.337</b>	<b>971.847</b>
Antal beskæftigede i fjernvarmeværket (gns.)	2,0	2,0

## Noter

	2010/11 DKK	2009/10 DKK
<b>5 Afskrivninger, anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger, nyt værk	275.741	267.576
Kedelanlæg, nyt værk	846.980	846.228
Ledningsnet	360.657	356.241
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.255	15.540
<b>Afskrivninger, anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.501.633</b>	<b>1.485.585</b>
<b>6 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægt, pengeinstitutter	57.567	131.523
Aktieudbytte	38.823	0
Obligationer, handelsrenter	0	0
Renter og gebyrer forbrugere	724	0
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>97.114</b>	<b>131.523</b>
<b>7 Finansielle omkostninger</b>		
Renter, prioritetsgæld	1.076.405	1.596.316
Afskrivning kurstab, anlægslån	125.837	120.951
Renter, kreditorer	0	117
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>1.202.242</b>	<b>1.717.384</b>
<b>8 Grunde og bygninger, nyt værk</b>		
Anskaffelsessum primo	8.950.643	7.541.898
Tilgang i årets løb	12.904	1.408.745
<b>Samlet anskaffelsessum</b>	<b>8.963.547</b>	<b>8.950.643</b>
Henlæggelse til nyt værk primo	-1.867.576	-1.600.000
Årets afskrivninger	-275.741	-267.576
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>-2.143.317</b>	<b>-1.867.576</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. maj</b>	<b>6.820.230</b>	<b>7.083.067</b>
<b>9 Kedelanlæg, nyt værk</b>		
Anskaffelsessum primo	12.693.420	11.507.875
Tilgang i årets løb	27.073	1.185.545
<b>Samlet anskaffelsessum</b>	<b>12.720.493</b>	<b>12.693.420</b>
Afskrivninger primo	-846.228	0
Årets afskrivninger	-846.980	-846.228
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>-1.693.208</b>	<b>-846.228</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. maj</b>	<b>11.027.285</b>	<b>11.847.192</b>

## Noter

---

	2010/11 DKK	2009/10 DKK
<b>10 Ledningsnet</b>		
Anskaffelsessum primo	10.229.506	9.974.184
Tilgang i årets løb	24.250	255.322
Afgang i årets løb	-0	-0
<b>Samlet anskaffelsessum</b>	<b>10.253.756</b>	<b>10.229.506</b>
Afskrivninger primo	-7.017.148	-5.959.958
Reg. afskrivning tidl. år p.g.a. egenkapitalregler jf. Energistyrelsen	0	-700.949
Årets afskrivninger	-360.657	-356.241
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>-7.377.805</b>	<b>-7.017.148</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. maj</b>	<b>2.875.951</b>	<b>3.212.358</b>
<b>11 Andre driftsmidler</b>		
Anskaffelsessum, primo	173.795	132.470
Tilgang i årets løb	32.596	41.325
<b>Samlet anskaffelsessum</b>	<b>206.391</b>	<b>173.795</b>
Afskrivninger, primo	-94.063	-49.099
Reg. afskrivning tidl. år p.g.a. egenkapitalregler jf. Energistyrelsen	-0	-29.424
Årets afskrivninger	-18.255	-15.540
<b>Samlede afskrivninger</b>	<b>-112.319</b>	<b>-94.063</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. maj</b>	<b>94.072</b>	<b>79.732</b>
<b>12 Kurstab Kommunekredit</b>		
Anskaffelsessum, primo	3.545.686	3.545.686
Tilgang i årets løb	0	0
<b>Samlet anskaffelsessum</b>	<b>3.545.686</b>	<b>3.545.686</b>
Afskrivninger, primo	-179.653	-58.702
Årets afskrivninger	-125.837	-120.951
<b>Samlede afskrivninger</b>	<b>-305.490</b>	<b>-179.653</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. maj</b>	<b>3.240.196</b>	<b>3.366.033</b>

## Noter

---

	2010/11 DKK	2009/10 DKK
<b>13 Værdipapirer</b>		
Anskaffelsessum:		
Sparbank A/S	37.150	37.150
Salling Bank A/S	14.120	14.120
Bankinvest – korte obl.	1.199.985	0
Bankinvest – virksomhedsobl.	698.800	0
<b>Samlet anskaffelsessum</b>	<b>1.950.055</b>	<b>51.270</b>
<b>Værdipapirer i alt</b>	<b>1.950.055</b>	<b>51.270</b>
Kursværdien af værdipapirerne udgør pr. 31.05.2011 DKK 1.906.008.		
<b>14 Andre tilgodehavender</b>		
Periodisering af renteindtægter	17.500	48.000
Moms	0	0
Periodeafgrænsningsposter	20.642	0
Øvrige tilgodehavender	0	33.512
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>	<b>38.142</b>	<b>81.512</b>
<b>15 Egenkapital</b>		
<b>Tilladt egenkapital jf. Energistyrelsen</b>	<b>2.038.689</b>	<b>2.038.689</b>
Overført årets resultat primo	669.305	2.224.812
Årets indbetalte andelskapital fra forbrugere	1.300	0
Overført årets resultat til resultatet	-669.305	-2.224.812
Overført årets resultat til næste år	-30.068	669.305
<b>Overført resultat ultimo</b>	<b>-28.768</b>	<b>669.305</b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.009.921</b>	<b>2.707.994</b>
<b>16 Anden gæld</b>		
Skyldig vedr. varmeopgørelser.	242.177	101.617
Leverandører af varer og tjenesteydelser	682.611	237.387
Skyldig moms	94.345	90.874
Periodiserede renteudgifter	443.000	460.000
Skyldig A-skat, AM-bidrag og ATP	27.239	32.690
Beregnet feriepengeforpligtelse	123.600	123.800
<b>Anden gæld i alt</b>	<b>1.612.972</b>	<b>1.046.368</b>