

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

**Årsrapport
1. juni 2011 til 31. maj 2012**

CVR. nr. 18849518

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29/8 2012

Dirigent

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

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
Peter B. Jensen
Jens Christian Pedersen

Pengeinstitut Sparbank A/S og Salling Bank A/S

Revisor Dansk Revision

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juni 2011 til 31. maj 2012.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med varmforsyningsloven. 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 2012

Bestyrelsen:

Ejvind Steen Olesen

Svend Åge Sørensen

Claus Rasmussen

Peter B. Jensen

Jens Christian Pedersen

Erklæring afgivet af uafhængig revisor vedrørende anmeldelsespligtige varmeforsyningers 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 2011 – 31/5 2012 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 2011 – 31/5 2012 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 9. juli 2012

Dansk Revision Skive

Registreret revisionsaktieselskab

Peter R. Jørgensen
Registreret revisor

Ella Høj Bisgaard
Registreret revisor

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

Kurstab Kommunekredit

Kurstab udgiftsføres i takt med lånets afvikling.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver medtages til anskaffessum.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi.

Gældsforpligtelser

Gæld vedr. varmeopgørelser er indarbejdet i balancen efter årsopgørelserne udarbejdet i juni måned 2012.

Al gæld måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	2011/12 DKK	2011/12 Budget	2012/13 Budget	
Perioden 1. juni 2011 - 31. maj 2012				
1	Varmeindtægter - forbrug 10.806 Mwh	4.603.164	5.240.000	4.950.000
	Produktionsomkostninger	-3.146.848	-2.071.000	-3.160.000
	Overskud variabel drift	1.456.316	3.169.000	1.790.000
	Indtægter vedr. faste afgifter m.v.	3.267.724	3.276.000	3.447.000
2	Distributionsomkostninger	-1.122.808	-2.606.000	-906.000
3	Faste omkostninger	-473.134	-391.000	-505.000
	Overskud faste afgifter m.v.	1.671.782	279.000	2.036.000
4	Løn, gager og personaleomkostninger	-976.191	-891.000	-932.000
	Lejeindtægter antenne m.v.	47.995	35.000	35.000
5	Afskrivninger, anlægsaktiver	-1.508.710	-1.502.000	-1.509.000
	Resultat før finansielle poster	691.192	1.090.000	1.420.000
6	Finansielle indtægter	89.921	140.000	86.000
7	Finansielle omkostninger	-1.164.654	-1.220.000	-1.003.000
	Årets resultat før fremf. af underskud	-383.541	10.000	503.000
	Overført resultat tidligere år	-28.768	-10.000	-503.000
	Resultat til fremførsel	-412.309	0	0

Balance



	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Aktiver pr. 31. maj 2012		
8 Grunde og bygninger, nyt værk	6.544.417	6.820.230
9 Kedelanlæg, nyt værk	10.179.252	11.027.285
10 Ledningsnet	2.414.787	2.875.951
11 Andre driftsmidler	67.874	94.072
Materielle anlægsaktiver i alt	19.206.330	20.817.538
12 Kurstab Kommunekredit	3.109.276	3.240.196
Kurstab Kommunekredit i alt	3.109.276	3.240.196
13 Værdipapirer	1.950.055	1.950.055
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.950.055	1.950.055
Anlægsaktiver i alt	24.265.661	26.007.789
Varebeholdning	70.000	317.500
Varebeholdninger i alt	70.000	317.500
14 Andre tilgodehavender	63.705	38.142
Tilgodehavender i alt	63.705	38.142
Likvide beholdninger	4.566.886	3.818.444
Omsætningsaktiver i alt	4.700.591	4.174.086
Aktiver i alt	28.966.252	30.181.875

Balance



	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Passiver pr. 31. maj 2012		
15 Egenkapital	1.626.380	2.009.921
<hr/>		
Egenkapital i alt	1.626.380	2.009.921
<hr/>		
Kommunekredit	24.369.360	25.485.982
Langfristede gældsforpligtelser i alt	24.369.360	25.485.982
Andel af langfristet gæld der forfalder indenfor 1 år	1.116.500	1.073.000
16 Anden gæld	1.854.012	1.612.972
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.970.512	2.685.972
<hr/>		
Gælds- og hensættelser i alt	27.339.872	28.171.954
<hr/>		
Passiver i alt	28.966.252	30.181.875
<hr/>		

Noter

2011/12
DKK

2010/11
DKK

1 Produktionsomkostninger

Træpiller/træflis	2.552.640	2.444.011
Solvarme	1.568	10.106
Naturgas	0	943
Kemikalier, renovation og miljøafgift m.v.	81.869	140.330
EI	239.895	248.861
Forskydning i brændselslager	0	24.050
Vedligeholdelse anlæg	256.664	249.695
Småanskaffelser	14.212	27.687
Produktionsomkostninger i alt	3.146.848	3.145.683

2 Distributionsomkostninger

Omkostninger hovedledninger	535.442	1.183.288
Omkostninger stikledninger og målerudgifter	587.366	108.803
Distributionsomkostninger i alt	1.122.808	1.292.091

Noter

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
3 Faste omkostninger		
Repræsentation	3.833	4.591
Arrangement Åbent Hus	0	880
Annonce- og reklameudgifter	1.481	2.342
Salgsfremmende omkostninger	5.314	7.813
Brændstof	8.988	8.437
Vægtafgift og forsikring	8.432	8.422
Vedligeholdelse	8.293	6.642
Autodrift	25.713	23.501
Ejendomsskat og forsikring	35.961	26.166
Vedligeholdelse	18.147	2.008
Lokaleomkostninger	54.108	28.174
Kontorartikler/tryksager	6.074	13.711
EDB-udgifter	52.245	34.966
Telefon	27.027	27.015
Porto og gebyrer	30.484	3.788
Revisorhonorar	57.938	61.734
Bogføringsassistance	96.000	96.000
Forsikringer	43.150	42.099
Kontingenter	49.278	46.007
Småanskaffelser og vedligeholdelse	10.695	6.751
Bestyrelsesmøder	6.046	5.714
Øvrige omkostninger	772	13.408
Administrationsomkostninger	379.709	351.193
Tab på debitorer	0	3.141
Generalforsamling	8.290	3.022
Øvrige kapacitetsomkostninger	8.290	6.163
Faste omkostninger i alt	473.134	416.844
4 Løn, gager og personaleomkostninger		
Gager	910.406	844.330
Regulering feriepengeforpligtelse	15.800	-200
ATP-bidrag	6.210	6.210
Forsikringer	23.679	14.286
Kursusudgifter	15.834	10.860
Kørselsudgifter	0	3.360
Øvrige personaleomkostninger	2.676	1.027
Lønbehandling	1.586	1.464
Løn, gager og personaleomkostninger i alt	976.191	881.337
Antal beskæftigede i fjernvarmeværket (gns.)	2,0	2,0

Noter

2011/12
DKK

5 Afskrivninger, anlægsaktiver

Grunde og bygninger, nyt værk	275.813	275.741
Kedelanlæg, nyt værk	848.033	846.980
Ledningsnet	358.666	360.657
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	26.198	18.255
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	1.508.710	1.501.633

6 Finansielle indtægter

Renteindtægt, pengeinstitutter	54.233	57.567
Aktieudbytte	35.588	38.823
Renter og gebyrer forbrugere	100	724
Finansielle omkostninger i alt	89.921	97.114

7 Finansielle omkostninger

Renter, prioritetsgæld	1.033.734	1.076.405
Afskrivning kurstab, anlægslån	130.920	125.837
Finansielle omkostninger i alt	1.164.654	1.202.242

8 Grunde og bygninger, nyt værk

Anskaffelsessum primo	8.963.547	8.950.643
Tilgang i årets løb	0	12.904
Samlet anskaffelsessum	8.963.547	8.963.547
Henlæggelse til nyt værk primo	-2.143.317	-1.867.576
Årets afskrivninger	-275.813	-275.741
Afskrivninger i alt	-2.419.130	-2.143.317
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. maj	6.544.417	6.820.230

9 Kedelanlæg, nyt værk

Anskaffelsessum primo	12.720.493	12.693.420
Tilgang i årets løb	0	27.073
Samlet anskaffelsessum	12.720.493	12.720.493
Afskrivninger primo	-1.693.208	-846.228
Årets afskrivninger	-848.033	-846.980
Afskrivninger i alt	-2.541.241	-1.693.208
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. maj	10.179.252	11.027.285

Noter

2011/12
DKK

10 Ledningsnet

Anskaffelsessum primo	10.253.756	10.229.506
Tilgang i årets løb - tilslutningsafgifter	-102.498	24.250
Afgang i årets løb	-0	-0
Samlet anskaffelsessum	10.151.258	10.253.756
Afskrivninger primo	-7.377.805	-7.017.148
Årets afskrivninger	-358.666	-360.657
Afskrivninger i alt	-7.736.471	-7.377.805
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. maj	2.414.787	2.875.951

11 Andre driftsmidler

Anskaffelsessum, primo	206.391	173.795
Tilgang i årets løb	0	32.596
Samlet anskaffelsessum	206.391	206.391
Afskrivninger, primo	-112.319	-94.064
Årets afskrivninger	-26.198	-18.255
Samlede afskrivninger	-138.517	-112.319
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. maj	67.874	94.072

12 Kurstab Kommunekredit

Anskaffelsessum, primo	3.545.686	3.545.686
Tilgang i årets løb	0	0
Samlet anskaffelsessum	3.545.686	3.545.686
Afskrivninger, primo	-305.490	-179.653
Årets afskrivninger	-130.920	-125.837
Samlede afskrivninger	-436.410	-305.490
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. maj	3.109.276	3.240.196

Noter

2011/12
DKK

13 Værdipapirer

Anskaffelsessum:		
Sparbank A/S	37.150	37.150
Salling Bank A/S	14.120	14.120
Bankinvest – korte obl.	1.199.985	1.199.985
Bankinvest – virksomhedsobl.	698.800	698.800
Samlet anskaffelsessum	1.950.055	1.950.055
Værdipapirer i alt	1.950.055	1.950.055

Kursværdien af værdipapirerne udgør pr. 31.05.2012 DKK 1.940.516.

14 Andre tilgodehavender

Periodisering af renteindtægter	21.300	17.500
Moms	14.183	0
Periodeafgrænsningsposter	19.114	20.642
Øvrige tilgodehavender	9.108	0
Andre tilgodehavender i alt	63.705	38.142

15 Egenkapital

Tilladt egenkapital jf. Energistyrelsen	2.038.689	2.038.689
Overført årets resultat primo	-28.768	669.305
Årets indbetalte andelskapital fra forbrugere	0	1.300
Overført årets resultat til resultatet	0	-669.305
Overført årets resultat til næste år	-383.541	-30.068
Overført resultat ultimo	-412.309	-28.768
Egenkapital i alt	1.626.380	2.009.921

16 Anden gæld

Skyldig vedr. varmeopgørelser.	868.160	242.177
Leverandører af varer og tjenesteydelser	386.922	682.611
Skyldig moms	0	94.345
Periodiserede renteudgifter	425.000	443.000
Skyldig A-skat, AM-bidrag og ATP	34.530	27.239
Beregnet feriepengeforpligtelse	139.400	123.600
Anden gæld i alt	1.854.012	1.612.972