

**Gandrup - Vester Hassing
Varmeforsyning A.m.b.a.
CVR-nr. 34 82 36 18**

Årsrapport 2009/10

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-----------------------------------|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors påtegning | 3 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2009/10 | 7 |
| Balance pr. 30.06.2010 | 8 |
| Noter | 10 |
| Budget 2010/11 | 14 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Gandrup - Vester Hassing Varmeforsyning A.m.b.a.
Meretesvej 6, Vester Hassing
9310 Vodskov

CVR-nr.: 34 82 36 18

Hjemstedskommune: Aalborg

Telefon: 98 25 73 81

Telefax: 98 25 53 77

Internet: www.gvhv.dk

E-mail: varmeforsyningen@mail.dk

Bestyrelse

Sven Jensen, formand

Ejnar Schou Pedersen, kasserer

Henning Sloth

Ove Thomsen

Anders Houen Jensen

Finn Besser

Michael Reedtz

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22. september 2010

Dirigent

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2009 - 30. juni 2010 for Gandrup - Vester Hassing Varmeforsyning A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling og resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vester Hassing, den 15. september 2010

Bestyrelse

Sven Jensen
formand

Henning Sloth

Ejnar Schou Pedersen

Ove Thomsen

Anders Houen Jensen

Finn Besser

Michael Reedtz

Den uafhængige revisors påtegning

Til andelshaverne i Gandrup - Vester Hassing Varmeforsyning A.m.b.a.

Vi har revideret årsregnskabet for Gandrup - Vester Hassing Varmeforsyning A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2009 - 30. juni 2010 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, og noter samt ledelsesberetningen. Budgettet for 2010/11 er ikke omfattet af revisionen. Årsregnskabet og ledelsesberetningen udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet og ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven, og en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab og en ledelsesberetning 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet og ledelsesberetningen på grundlag af vores revision. Vi har udført vores 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 årsregnskabet og ledelsesberetningen ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet og ledelsesberetningen. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet og ledelsesberetningen, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, samt for udarbejdelse af en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse, med henblik på at udforme revisionshandlingerne, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets 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 årsregnskabet og ledelsesberetningen.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2010 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2009 - 30. juni 2010 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 15. september 2010

Deloitte

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Poul Erik Wagner
statsautoriseret revisor

Søren Toft

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er levering af fjernvarme til forbrugere i Vester Hassing, Gandrup og Stae.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Varmeprisen er opkrævet med 390 kr. pr. Mwh i år mod 350 kr. sidste år. Øvrige priser er uændret i forhold til forrige regnskabsår.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der skønnes ikke at være væsentlige eller usædvanlige usikkerheder ved opgørelse af aktiver og passiver eller resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Salg af varme

Salg af varme indregnes i resultatopgørelsen ud fra aftagernes forbrug i regnskabsåret. Salget indregnes eksklusive moms.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Driftsudgifter

Driftsudgifter omfatter omkostninger til køb af kraftvarme, brændsel og el, løn mv. til driftspersonale samt vedligeholdelse af anlægget.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, ejendomsskatter samt løn mv. til administrativt personale.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter.

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under selskabets ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Fjernvarmeanlæg måles til kostpris med fradrag af tilslutningsafgifter og akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen. Der foretages afskrivninger baseret på forventede brugstider, som for andre anlæg, driftsmateriel og inventar udgør 3 år.

Aktier

Aktiebeholdningen måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2009/10

| | <u>Note</u> | <u>2009/10</u> <u>kr.</u> | <u>2008/09</u> <u>t.kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|--------------------------------|
| Salg af varme | 1 | 18.043.190 | 15.507 |
| Driftsudgifter | 2 | <u>(16.275.866)</u> | <u>(14.674)</u> |
| Bruttoresultat | | 1.767.324 | 833 |
| Andre driftsindtægter | 3 | 394.892 | 387 |
| Administrationsomkostninger | 4 | (1.221.285) | (1.154) |
| Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver | 6, 7 | (42.460) | (42) |
| Hensættelse til reovering af ledningsnet, anlæg mv. | | <u>(1.000.000)</u> | <u>0</u> |
| Driftsresultat | | (101.529) | 24 |
| Finansielle indtægter | 5 | <u>102.330</u> | <u>230</u> |
| Årets resultat | | <u>801</u> | <u>254</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Hensat til forundersøgelser vedr. sammenslutning med AKF | | 0 | 200 |
| Overført til næste år | | <u>801</u> | <u>54</u> |
| | | <u>801</u> | <u>254</u> |

Balance pr. 30.06.2010

| | <u>Note</u> | <u>2009/10</u> <u>kr.</u> | <u>2008/09</u> <u>t.kr.</u> |
|---|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Fjernvarmeanlæg | 6 | 0 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 7 | 42.460 | 85 |
| Aktier | 8 | <u>8.850</u> | <u>9</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>51.310</u> | <u>94</u> |
| | | | |
| Tilgodehavender hos forbrugere | 9 | 1.199.219 | 515 |
| Andre tilgodehavender | | 81.828 | 186 |
| Likvide beholdninger | | <u>5.915.291</u> | <u>6.060</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>7.196.338</u> | <u>6.761</u> |
| | | | |
| Aktiver | | <u><u>7.247.648</u></u> | <u><u>6.855</u></u> |

Balance pr. 30.06.2010

| | <u>Note</u> | <u>2009/10</u> <u>kr.</u> | <u>2008/09</u> <u>t.kr.</u> |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Kapitalkonto | | 961.460 | 962 |
| Overført overskud | | <u>289.916</u> | <u>289</u> |
| Egenkapital | 10 | <u>1.251.376</u> | <u>1.251</u> |
| Renovering af ledningsnet, anlæg mv. | | 3.950.000 | 2.950 |
| Hensat til forundersøgelser vedr. sammenslutning med AKF | | <u>0</u> | <u>200</u> |
| Hensatte forpligtelser | | <u>3.950.000</u> | <u>3.150</u> |
| Leverandørgæld | | 1.166.217 | 1.001 |
| Gæld til forbrugere | | 446.969 | 1.154 |
| Feriepengeforpligtelse | | 208.006 | 186 |
| Anden gæld | | <u>225.080</u> | <u>113</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>2.046.272</u> | <u>2.454</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>2.046.272</u> | <u>2.454</u> |
| Passiver | | <u><u>7.247.648</u></u> | <u><u>6.855</u></u> |

Noter

| | 2009/10 | 2008/09 |
|--|-------------------|----------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1. Nettoomsætning | | |
| Varmeafgift, 34.812,889 MWh (31.591,429 MWh) | 13.577.027 | 11.063 |
| Fast afgift og målerleje | 4.529.715 | 4.474 |
| Reguleringer vedrørende forrige år | (7.083) | (9) |
| Tab på debitorer | (56.469) | (21) |
| | 18.043.190 | 15.507 |
| 2. Driftsudgifter | | |
| Kraftvarme | 11.335.579 | 9.518 |
| Faste udgifter vedr. kraftvarme | 1.572.623 | 1.543 |
| Køb af varme fra Aalborg Kommunes Fjernvarmeforsyning | 0 | 428 |
| Olie, 97.012 l | 576.550 | 646 |
| Naturgas, 251 m ³ | 2.043 | 181 |
| Refunderede afgifter | (33.241) | (43) |
| CO ₂ -kvoter | 306.291 | 405 |
| Køb af energibesparelser | 123.751 | 173 |
| El, vand, kloak, renovation og hjælpestoffer | 314.147 | 272 |
| Lønninger og pensionsbidrag til varmemestre | 993.143 | 945 |
| Reparation og vedligeholdelse | 961.058 | 816 |
| Heraf dækket af tidligere hensættelser | 0 | (300) |
| Forsikringer | 69.501 | 57 |
| Drift af biler | 54.421 | 33 |
| | 16.275.866 | 14.674 |
| 3. Andre driftsindtægter | | |
| Lejeindtægter | 62.000 | 62 |
| Gebyrindtægter | 12.500 | 15 |
| Udgifter til forundersøgelser vedr. sammenslutning med AKF | (131.672) | 0 |
| Hensat til dækning heraf 2008/09 | 200.000 | 0 |
| Refunderede ejendomsskatter (3 år) | 0 | 61 |
| Salg af varevogn | 0 | 14 |
| Andel af lønninger og andre omkostninger: | | |
| Ulsted Varmeværk | 91.538 | 82 |
| Stæ Vandværk | 26.837 | 23 |
| V. Hassing Vandværk | 114.447 | 112 |
| Ø. Hassing Vandværk | 19.242 | 18 |
| | 394.892 | 387 |

Noter

| | 2009/10 | 2008/09 |
|--|-------------------------|---------------------|
| | kr. | t.kr. |
| 4. Administrationsomkostninger | | |
| Lønninger og pensionsbidrag | 554.269 | 479 |
| Kørselsgodtgørelse personale | 5.316 | 11 |
| Kontorartikler og kontorinventar | 24.623 | 16 |
| Kontorhold og kørselsgodtgørelse | 31.454 | 33 |
| Edb-udgifter inkl. hardware og software | 83.906 | 48 |
| Opkrævningsgebyrer | 82.673 | 82 |
| Porto | 22.037 | 27 |
| Annoncer og reklame | 33.368 | 20 |
| Tryksager | 1.952 | 16 |
| Kontingenter | 50.077 | 26 |
| Mødeudgifter og generalforsamling | 77.370 | 76 |
| Personale- og kursusudgifter | 57.370 | 79 |
| Arbejdsgiverafgifter og personaleforsikringer | 32.461 | 53 |
| Revisionshonorar og regnskabsmæssig assistance | 48.000 | 46 |
| Advokatomkostninger | 7.635 | 32 |
| Konsulentbistand | 0 | 6 |
| Ejendomsskatter | 11.163 | 18 |
| Telefon | 79.111 | 79 |
| Øvrige | 18.500 | 7 |
| | <u>1.221.285</u> | <u>1.154</u> |
| 5. Finansielle indtægter | | |
| Pengeinstitutter | 101.423 | 216 |
| Forbrugere | 616 | 0 |
| Øvrige | 291 | 14 |
| | <u>102.330</u> | <u>230</u> |

Noter

| | <u>2009/10</u> <u>kr.</u> | <u>2008/09</u> <u>t.kr.</u> |
|---|------------------------------|--------------------------------|
| 6. Fjernvarmeanlæg | | |
| Kostpris 01.07.2009 | 27.090.013 | 26.707 |
| Tilgang i år | <u>253.470</u> | <u>383</u> |
| Kostpris 30.06.2010 | <u>27.343.483</u> | <u>27.090</u> |
| | | |
| Tilslutningsafgifter 01.07.2009 | (8.695.491) | (8.312) |
| Tilgang i år | <u>(253.470)</u> | <u>(383)</u> |
| Tilslutningsafgifter 30.06.2010 | <u>(8.948.961)</u> | <u>(8.695)</u> |
| | | |
| Afskrivninger 01.07.2009 | (18.394.522) | (18.395) |
| Afskrivninger i år | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Afskrivninger 30.06.2010 | <u>(18.394.522)</u> | <u>(18.395)</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30.06.2010 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 01.07.2009 | 127.380 | 85 |
| Tilgang i år | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 30.06.2010 | <u>127.380</u> | <u>85</u> |
| | | |
| Afskrivninger 01.07.2009 | (42.460) | 0 |
| Afskrivninger i år | <u>(42.460)</u> | <u>0</u> |
| Afskrivninger 30.06.2010 | <u>(84.920)</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30.06.2010 | <u>42.460</u> | <u>85</u> |
| | | |
| 8. Aktier | | |
| Aktier i Spar Nord Bank A/S (anskaffelsessum) | <u>8.850</u> | <u>9</u> |
| Kursværdi 30.06.2010 | <u>17.551</u> | <u>15</u> |

Noter

| | <u>2009/10</u> <u>kr.</u> | <u>2008/09</u> <u>t.kr.</u> |
|--|------------------------------|--------------------------------|
| 9. Tilgodehavender hos forbrugere | | |
| Efterbetalinger 2009/10 | 1.092.762 | 424 |
| Tilgodehavende indbetalinger | 0 | 1 |
| Efterbetalinger vedr. fraflyttere mv. | 184.207 | 61 |
| Tilgodehavender i øvrigt | 0 | 5 |
| Tilgodehavende tilslutningsafgifter | 16.250 | 62 |
| Hensat til tab | <u>(94.000)</u> | <u>(38)</u> |
| | <u>1.199.219</u> | <u>515</u> |
| 10. Egenkapital | | |
| Kapitalkonto 01.07.2009 | <u>961.460</u> | <u>962</u> |
| Kapitalkonto 30.06.2010 | <u>961.460</u> | <u>962</u> |
| Overført overskud 01.07.2009 | 289.115 | 235 |
| Årets resultat | <u>801</u> | <u>54</u> |
| Overført overskud 30.06.2010 | <u>289.916</u> | <u>289</u> |
| Egenkapital 30.06.2010 | <u>1.251.376</u> | <u>1.251</u> |

11. Eventualforpligtelser

Varmeforsyningen er pålagt deltagelse i energibesparelsesaktiviteter hos forbrugerne. Der påhviler varmforsyningen fremtidige udgifter af ukendt størrelse hertil.

Budget 2010/11

| | | <u>t.kr.</u> |
|---|-------------|------------------------|
| Salg af varme: | | |
| Varmeafgift 32.000 MWh a 430 kr. | 13.760 | |
| Fast afgift og målerleje | 4.790 | |
| Tab på debitorer | <u>(30)</u> | 18.520 |
| Driftsomkostninger: | | |
| Kraftvarme | 11.444 | |
| Kraftvarme, faste omkostninger | 1.625 | |
| Olie | 623 | |
| CO2-kvoter | 300 | |
| Køb af energibesparelser | 150 | |
| El og vand | 300 | |
| Lønninger og pensionsbidrag til varmemestre | 1.020 | |
| Reparation og vedligeholdelse | 900 | |
| Forsikringer | 60 | |
| Drift af biler | <u>45</u> | <u>(16.467)</u> |
| Bruttoresultat | | 2.053 |
| Andre indtægter | | 325 |
| Administrationsomkostninger | | (1.185) |
| Afskrivninger | | (43) |
| Hensættelse til reovering af ledningsanlæg, anlæg mv. | | (1.000) |
| Hensættelse til udskiftning af målere | | <u>(250)</u> |
| Resultat før finansielle poster | | (100) |
| Finansielle indtægter | | <u>100</u> |
| Årets resultat | | <u><u>0</u></u> |