

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

**Årsrapport 2010/11**

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2010/11	7
Balance pr. 30.06.2011	8
Noter	10

## **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](http://www.gvhv.dk)

E-mail: [varmeforsyningen@mail.dk](mailto: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 21.09.2011

### **Dirigent**

---

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2010 - 30. juni 2011 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, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2010 - 30. juni 2011.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vester Hassing, den 13. september 2011

### 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 2010 - 30. juni 2011 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter samt ledelsesberetningen. 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 revisionshandling, 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 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2010 - 30. juni 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 13. september 2011

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Poul Erik Wagner  
statsautoriseret revisor

## **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 430 kr. pr. Mwh i år mod 390 kr. sidste år. Øvrige priser bortset fra målerleje, der er forhøjet til 400 kr., 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.

Årsregnskabet 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 eksklusiv 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 nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Andre finansielle forpligtelser

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



**Resultatopgørelse for 2010/11**

	<u>Note</u>	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>	<u>2009/10</u> <u>t.kr.</u>
Salg af varme	1	19.761.206	18.043
Driftsudgifter	2	<u>(17.269.401)</u>	<u>(16.276)</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>2.491.805</b>	<b>1.767</b>
Andre driftsindtægter	3	279.052	395
Administrationsomkostninger	4	(1.459.280)	(1.221)
Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver	6, 7	(42.460)	(42)
Hensættelse til renovering af ledningsnet, anlæg mv.		<u>(1.250.000)</u>	<u>(1.000)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>19.117</b>	<b>(101)</b>
Finansielle indtægter	5	<u>18.901</u>	<u>102</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>38.018</u></b>	<b><u>1</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført til næste år		<u>38.018</u>	<u>1</u>
		<b><u>38.018</u></b>	<b><u>1</u></b>

**Balance pr. 30.06.2011**

	<u>Note</u>	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>	<u>2009/10</u> <u>t.kr.</u>
Fjernvarmeanlæg	6	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	0	42
Aktier	8	<u>8.850</u>	<u>9</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>8.850</u></b>	<b><u>51</u></b>
Tilgodehavender hos forbrugere	9	724.304	1.199
Andre tilgodehavender		137.924	82
Likvide beholdninger		<u>4.700.236</u>	<u>5.915</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>5.562.464</u></b>	<b><u>7.196</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u><u>5.571.314</u></u></b>	<b><u><u>7.247</u></u></b>

**Balance pr. 30.06.2011**

	<u>Note</u>	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>	<u>2009/10</u> <u>t.kr.</u>
Kapitalkonto		961.460	961
Overført overskud		<u>327.933</u>	<u>290</u>
<b>Egenkapital</b>	10	<u><b>1.289.393</b></u>	<u><b>1.251</b></u>
Renovering af ledningsnet, anlæg mv.		<u>2.141.849</u>	<u>3.950</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>	11	<u><b>2.141.849</b></u>	<u><b>3.950</b></u>
Leverandørgæld		1.157.620	1.166
Gæld til forbrugere		740.691	447
Feriepengeforpligtelse		163.334	208
Anden gæld		<u>78.427</u>	<u>225</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>2.140.072</b></u>	<u><b>2.046</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u><b>2.140.072</b></u>	<u><b>2.046</b></u>
<b>Passiver</b>		<u><b>5.571.314</b></u>	<u><b>7.247</b></u>
Eventualforpligtelser	12		

## Noter

	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>	<u>2009/10</u> <u>t.kr.</u>
<b>1. Nettoomsætning</b>		
Varmeafgift, 34.849,306 MWH (34.812,889 MWh)	14.985.202	13.577
Fast afgift og målerleje	4.815.586	4.530
Reguleringer vedrørende forrige år	4.774	(7)
Tab på debitorer	<u>(44.356)</u>	<u>(57)</u>
	<b><u>19.761.206</u></b>	<b><u>18.043</u></b>
<b>2. Driftsudgifter</b>		
Kraftvarme	12.439.806	11.336
Faste udgifter vedr. kraftvarme	1.592.719	1.573
Olie, 31.000 l	216.681	577
Naturgas, 408 m <sup>3</sup>	2.946	2
Refunderede afgifter	(53.297)	(33)
CO <sub>2</sub> -kvoter	597.623	306
Køb af energibesparelser	266.337	124
El, vand, kloak, renovation og hjælpestoffer	311.044	314
Lønninger og pensionsbidrag til varmemestre	1.073.738	993
Reparation og vedligeholdelse	697.354	961
Forsikringer	80.754	69
Drift af biler	<u>43.696</u>	<u>54</u>
	<b><u>17.269.401</u></b>	<b><u>16.276</u></b>

## Noter

	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>	<u>2009/10</u> <u>t.kr.</u>
<b>3. Andre driftsindtægter</b>		
Lejeindtægter	63.000	62
Gebyrindtægter	21.300	13
Udgifter til forundersøgelser vedr. sammenslutning med AKF	1.633	(132)
Hensat til dækning heraf 2008/09	0	200
<b>Andel af lønninger og andre omkostninger:</b>		
Ulsted Varmeværk	88.384	92
Stæ Vandværk	0	27
V. Hassing Vandværk	85.010	114
Ø. Hassing Vandværk	19.725	19
	<u>279.052</u>	<u>395</u>
<b>4. Administrationsomkostninger</b>		
Lønninger og pensionsbidrag	534.666	554
Kørselsgodtgørelse personale	9.367	5
Kontorartikler og kontorinventar	52.790	25
Kontorhold og kørselsgodtgørelse mv.	27.500	31
Edb-udgifter inkl. hardware og software	146.979	84
Opkrævningsgebyrer	90.824	83
Porto	10.889	22
Annoncer og reklame	21.969	33
Tryksager	11.988	2
Kontingenter	48.901	50
Møde- og rejseudgifter samt generalforsamling	76.093	77
Personale- og kursusudgifter	88.905	57
Arbejdsgiverafgifter og personaleforsikringer	55.259	33
Revisionshonorar og regnskabsmæssig assistance, 2009/10	52.600	48
Revisionshonorar og regnskabsmæssig assistance, hensat 2010/11	50.000	0
Øvrig regnskabsmæssig assistance	69.847	0
Advokatomkostninger	0	8
Ejendomsskatter	14.177	11
Telefon	89.705	79
Øvrige	6.821	19
	<u>1.459.280</u>	<u>1.221</u>

## Noter

	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>	<u>2009/10</u> <u>t.kr.</u>
<b>5. Finansielle indtægter</b>		
Pengeinstitutter	17.149	101
Forbrugere	827	1
Øvrige	<u>925</u>	<u>0</u>
	<b><u>18.901</u></b>	<b><u>102</u></b>
<b>6. Fjernvarmeanlæg</b>		
Kostpris 01.07.2010	27.343.483	27.090
Tilgang i år	<u>134.744</u>	<u>253</u>
<b>Kostpris 30.06.2011</b>	<b><u>27.478.227</u></b>	<b><u>27.343</u></b>
Tilslutningsafgifter 01.07.2010	(8.948.961)	(8.695)
Tilgang i år	<u>(134.744)</u>	<u>(253)</u>
<b>Tilslutningsafgifter 30.06.2011</b>	<b><u>(9.083.705)</u></b>	<b><u>(8.948)</u></b>
Afskrivninger 01.07.2010	(18.394.522)	(18.395)
Afskrivninger i år	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Afskrivninger 30.06.2011</b>	<b><u>(18.394.522)</u></b>	<b><u>(18.395)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30.06.2011</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 01.07.2010	127.380	127
Tilgang i år	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 30.06.2011</b>	<b><u>127.380</u></b>	<b><u>127</u></b>
Afskrivninger 01.07.2010	(84.920)	(43)
Afskrivninger i år	<u>(42.460)</u>	<u>(42)</u>
<b>Afskrivninger 30.06.2011</b>	<b><u>(127.380)</u></b>	<b><u>(85)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30.06.2011</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>42</u></b>
<b>8. Aktier</b>		
Aktier i Spar Nord Bank A/S (anskaffelsessum)	<u>8.850</u>	<u>9</u>
Kursværdi 30.06.2011	<b><u>12.810</u></b>	<b><u>18</u></b>

## Noter

	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>	<u>2009/10</u> <u>t.kr.</u>
<b>9. Tilgodehavender hos forbrugere</b>		
Efterbetalinger 2010/11	639.859	1.093
Efterbetalinger vedr. fraflyttere mv.	159.445	184
Tilgodehavende tilslutningsafgifter	0	16
Hensat til tab	<u>(75.000)</u>	<u>(94)</u>
	<b><u>724.304</u></b>	<b><u>1.199</u></b>
<b>10. Egenkapital</b>		
Kapitalkonto 01.07.2010	<u>961.460</u>	<u>961</u>
<b>Kapitalkonto 30.06.2011</b>	<b><u>961.460</u></b>	<b><u>961</u></b>
Overført overskud 01.07.2010	289.915	289
Årets resultat	<u>38.018</u>	<u>1</u>
<b>Overført overskud 30.06.2011</b>	<b><u>327.933</u></b>	<b><u>290</u></b>
<b>Egenkapital 30.06.2011</b>	<b><u>1.289.393</u></b>	<b><u>1.251</u></b>
<b>11. Hensatte forpligtelser</b>		
Hensat til reovering af ledningsanlæg, anlæg mv. 01.07.2010	3.950.000	2.950
Udskiftning kedel	(1.890.151)	0
Reovering ledningsanlæg	(961.000)	0
Velfærdsrum	(207.000)	0
Hensættelse i år	<u>1.250.000</u>	<u>1.000</u>
<b>Hensatte forpligtelser 30.06.2011</b>	<b><u>2.141.849</u></b>	<b><u>3.950</u></b>
<b>12. Eventualforpligtelser</b>		

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

**Budget 2011/12**

		<u>t.kr.</u>
<b>Salg af varme:</b>		
Varmeafgift 34.300 MWh a 440 kr.	15.092	
Fast afgift og målerleje	5.358	
Tab på debitorer	<u>(50)</u>	20.400
<b>Driftsomkostninger:</b>		
Kraftvarme	12.978	
Kraftvarme, faste omkostninger	1.625	
Olie	539	
CO <sub>2</sub> -kvoter	500	
Køb af energibesparelser	200	
El og vand	350	
Lønninger og pensionsbidrag til varmemestre	1.050	
Reparation og vedligeholdelse	900	
Forsikringer	72	
Drift af biler	<u>45</u>	<u>(18.259)</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>2.141</b>
Andre indtægter		325
Administrationsomkostninger		(1.241)
Afskrivninger		0
Hensættelse til reovering af ledningsanlæg, anlæg mv.		(1.000)
Hensættelse til udskiftning af målere		<u>(250)</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>(25)</b>
Finansielle indtægter		<u>25</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>0</u></u></b>