

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

Årsrapport 2011/12

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2011/12	7
Balance pr. 30.06.2012	8
Noter	10
Budget 2012/13	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

Ove Thomsen, næstformand

Ejnar Schou-Pedersen, kasserer

Michael Reedtz, sekretær

Henning Sloth

Anders Houen Jensen

Morten Tousgaard

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.09.2012

Dirigent

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Gandrup - Vester Hassing Varmeforsyning A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

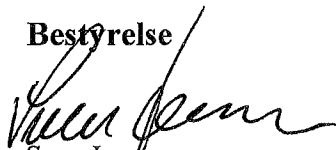
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vester Hassing, den 19. september 2012

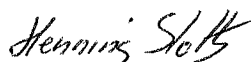
Bestyrelse



Sven Jensen
formand



Ove Thomsen


Ejnar Schou-Pedersen


Michael Reedtz


Henning Sloth


Anders Houen Jensen


Morten Lousgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

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

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gandrup - Vester Hassing Varmeforsyning A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen


Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

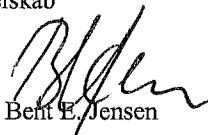
Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Aalborg, den 19. september 2012

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Poul Erik Wagner
statsautoriseret revisor


Bent E. Jensen

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 460 kr. pr. Mwh i år mod 430 kr. sidste år.

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.

Selskabet har i overensstemmelse med Selskabsstyrelsens vejledende fortolkning fra maj 2011 (regnskabsaf-læggelse i forsyningsvirksomheder underlagt prisregulering) ændret sin anvendte regnskabspraksis vedrørende takstmæssige over-/underdækninger. Ændringen betyder:

- At takstmæssige over-/underdækninger for forsyningsaktiviteter, opgjort på baggrund af de særlige for-syningslove og i det omfang taksten er under kontrol af en offentlig myndighed, indregnes i resultatop-gørelsen som en korrektionspost til nettoomsætningen.
- At overdækninger indregnes som enten en hensat forpligtelse eller en gældsforpligtelse.
- At underdækninger indregnes som et aktiv i de tilfælde, hvor selskabet har besluttet at udnytte sin ret til at regulere taksten.

Tidligere er takstmæssige over-/underdækninger ikke særskilt blevet gjort op i forbindelse med årsregnskabet, og indgik således i selskabets egenkapital.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovenstående er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til 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 be-skrevet 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.

Salg af varme

Salg af varme indregnes i resultatopgørelsen ud fra aftagernes forbrug i regnskabsåret. Salget indregnes eks-klusive moms.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

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.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter.

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 2011/12

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>t.kr.</u>
Salg af varme	1	20.288.398	20.051
Driftsudgifter	2	<u>(19.720.364)</u>	<u>(17.269)</u>
Bruttoresultat		568.034	2.782
Andre driftsindtægter	3	290.412	279
Administrationsomkostninger	4	(1.104.045)	(1.459)
Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver	6, 7	0	(42)
Hensættelse til reovering af ledningsnet, anlæg mv.		<u>0</u>	<u>(1.250)</u>
Driftsresultat		(245.599)	310
Finansielle indtægter	5	<u>30.211</u>	<u>18</u>
Årets resultat		<u>(215.388)</u>	<u>328</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført over-/underdækning		<u>(215.388)</u>	<u>328</u>
		<u>(215.388)</u>	<u>328</u>

Balance pr. 30.06.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Materielle anlægsaktiver	6-7	<u>0</u>	<u>0</u>
Aktier	8	<u>13.650</u>	<u>9</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>13.650</u>	<u>9</u>
Anlægsaktiver		<u>13.650</u>	<u>9</u>
Tilgodehavender hos forbrugere	9	613.421	724
Andre tilgodehavender		923.395	138
Likvide beholdninger		<u>3.369.383</u>	<u>4.700</u>
Omsætningsaktiver		<u>4.906.199</u>	<u>5.562</u>
Aktiver		<u><u>4.919.849</u></u>	<u><u>5.571</u></u>

Balance pr. 30.06.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>t.kr.</u>
Egenkapital pr. 1. marts 1981		961.460	961
Egenkapital		961.460	961
Renovering af ledningsnet, anlæg mv.		891.849	2.142
Hensatte forpligtelser	10	891.849	2.142
Leverandørgæld		1.342.697	1.158
Gæld til forbrugere	11	1.454.079	1.069
Feriepengeforpligtelse		224.020	163
Anden gæld		45.744	78
Kortfristede gældsforpligtelser		3.066.540	2.468
Gældsforpligtelser		3.066.540	2.468
Passiver		4.919.849	5.571
Eventualforpligtelser	12		

Noter

	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>t.kr.</u>
1. Nettoomsætning		
Varmeafgift	14.600.547	14.985
Fast afgift og målerleje	5.416.721	4.816
Reguleringer vedrørende forrige år	(4.680)	4
Tab på debitorer	(52.124)	(44)
Regulering takstmæssig over-/underdækning	327.934	290
	<u>20.288.398</u>	<u>20.051</u>
2. Driftsudgifter		
Kraftvarme	10.830.145	12.440
Faste udgifter vedr. kraftvarme	1.587.431	1.593
Køb af varme fra Aalborg Kommunes Fjernvarmeforsyning	288.425	0
Olie	3.973.236	217
Naturgas	657.088	3
Refunderede afgifter	(63.082)	(53)
CO2-kvoter	0	598
Køb af energibesparelser	100.000	266
El, vand, kloak, renovation og hjælpestoffer	426.038	311
Lønninger og pensionsbidrag til varmemestre	1.104.586	1.074
Reparation og vedligeholdelse	695.735	697
Forsikringer	73.544	81
Drift af biler	47.218	42
	<u>19.720.364</u>	<u>17.269</u>

Noter

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
3. Andre driftsindtægter		
Lejeindtægter	76.500	63
Gebyrindtægter	26.298	23
Andel af lønninger og andre omkostninger:		
Ulsted Varmeværk	89.219	88
V. Hassing Vandværk	78.196	85
Ø. Hassing Vandværk	20.199	20
	<u>290.412</u>	<u>279</u>
4. Administrationsomkostninger		
Lønninger og pensionsbidrag	509.272	535
Kørselsgodtgørelse personale	8.905	9
Kontorartikler og kontorinventar	47.586	73
Tabt arbejdsfortjeneste	14.661	0
Skattefri godtgørelse udbetalt til bestyrelsen	19.200	19
Edb-udgifter inkl. hardware og software	63.551	147
Optrækningsgebyrer	60.771	91
Porto	10.503	11
Annoncer og reklame	22.837	22
Kontingenter	52.969	49
Møde- og rejseudgifter samt generalforsamling	44.587	76
Personale- og kursusudgifter	62.135	89
Arbejdsgiverafgifter og personaleforsikringer	38.858	55
Revisionshonorar og regnskabsmæssig assistance	8.600	53
Revisionshonorar og regnskabsmæssig assistance, afsat	50.000	50
Øvrig regnskabsmæssig assistance	0	70
Advokatomkostninger	13.048	0
Ejendomsskatter	10.847	14
Telefon	59.584	90
Øvrige	6.131	6
	<u>1.104.045</u>	<u>1.459</u>
5. Finansielle indtægter		
Pengeinstitutter	26.970	17
Forbrugere	335	1
Øvrige	2.906	0
	<u>30.211</u>	<u>18</u>

Noter

	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
6. Fjernvarmeanlæg		
Kostpris 01.07.2011	27.478.227	27.343
Tilgang i år	1.539.070	135
Afgang i år	<u>(1.214.911)</u>	<u>0</u>
Kostpris 30.06.2012	<u>27.802.386</u>	<u>27.478</u>
Tilslutningsafgifter 01.07.2011	(9.083.705)	(8.948)
Tilgang i år	<u>(324.159)</u>	<u>(135)</u>
Tilslutningsafgifter 30.06.2012	<u>(9.407.864)</u>	<u>(9.083)</u>
Afskrivninger 01.07.2011	<u>(18.394.522)</u>	<u>(18.395)</u>
Afskrivninger 30.06.2012	<u>(18.394.522)</u>	<u>(18.395)</u>
Regnskabsmæssig værdi 30.06.2012	<u>0</u>	<u>0</u>
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 01.07.2011	<u>127.380</u>	<u>127</u>
Kostpris 30.06.2012	<u>127.380</u>	<u>127</u>
Afskrivninger 01.07.2011	(127.380)	(85)
Afskrivninger i år	<u>0</u>	<u>(42)</u>
Afskrivninger 30.06.2012	<u>(127.380)</u>	<u>(127)</u>
8. Aktier		
Kostpris 01.07.2011	8.850	9
Tilgang i år	<u>4.800</u>	<u>0</u>
Kostpris 30.06.2012	<u>13.650</u>	<u>9</u>
Regnskabsmæssig værdi 30.06.2012	<u>13.650</u>	<u>9</u>

Noter

	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
9. Tilgodehavender hos forbrugere		
Efterbetalinger 2011/12	365.948	640
Efterbetalinger vedr. fraflyttere mv.	32.085	159
Hensat til tab	0	(75)
Taksmæssig underdækning	<u>215.388</u>	<u>0</u>
	<u>613.421</u>	<u>724</u>
10. Hensatte forpligtelser		
Hensat til renovering af ledningsanlæg, anlæg mv. 01.07.2011	2.141.849	3.950
Udskiftning kedel	0	(1.890)
Renovering ledningsanlæg	(1.000.000)	(961)
Udskiftning målere	(250.000)	0
Velfærdsrum	0	(207)
Hensættelse i år	<u>0</u>	<u>1.250</u>
Hensatte forpligtelser 30.06.2012	<u>891.849</u>	<u>2.142</u>
11. Gæld til forbrugere		
Gæld til forbrugere	1.454.079	741
Takstmæssig overdækning	<u>0</u>	<u>328</u>
	<u>1.454.079</u>	<u>1.069</u>

12. Eventualforpligtelser

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

Gandrup - Vester Hassing Varmeforsyning A.m.b.a. har herudover ikke påtaget sig forpligtelser ud over de i årsrapporten anførte.

Selskabets aktiver er ikke pantsatte.

Budget 2012/13

		<u>t.kr.</u>
Salg af varme:		
Varmeafgift 34.300 MWh a 480 kr.	16.464	
Fast afgift og målerleje	5.503	
Tab på debitorer	<u>(50)</u>	21.917
Driftsomkostninger:		
Kraftvarme	13.090	
Kraftvarme, faste omkostninger	1.645	
Olie	1.772	
CO ₂ -kvoter	500	
Køb af energibesparelser	200	
El og vand	350	
Lønninger og pensionsbidrag til varmemestre	1.100	
Reparation og vedligeholdelse	900	
Forsikringer	80	
Drift af biler	<u>45</u>	<u>(19.682)</u>
Bruttoresultat		2.235
Andre indtægter		165
Administrationsomkostninger		(1.175)
Afskrivninger		0
Hensættelse til reovering af ledningsanlæg, anlæg mv.		(1.000)
Hensættelse til udskiftning af målere		<u>(250)</u>
Resultat før finansielle poster		(25)
Finansielle indtægter		<u>25</u>
Årets resultat		<u><u>0</u></u>