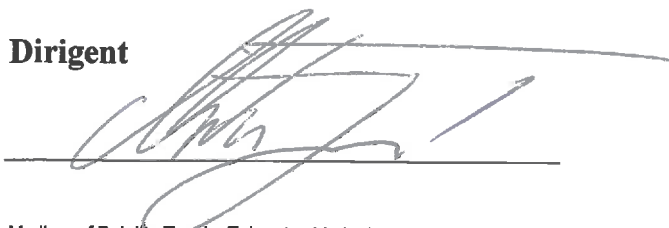


**Gandrup - Vester Hassing  
Varmeforsyning A.m.b.a.  
CVR-nr. 34 82 36 18**

**Årsrapport 2013/14**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16. september 2014

**Dirigent**



## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013/14	9
Balance pr. 30.06.2014	10
Noter	12

## **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

Ove Thomsen, næstformand

Ejnar Schou-Pedersen, kasserer

Michael Reedtz, sekretær

Henning Sloth

Anders Houen Jensen

Morten Tousgaard

### **Revision**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vester Hassing, den 16. september 2014

### Bestyrelse



Sven Jensen  
formand



Ove Thomsen



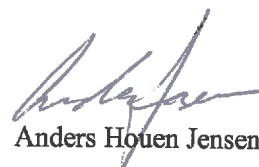
Ejnar Schou-Pedersen



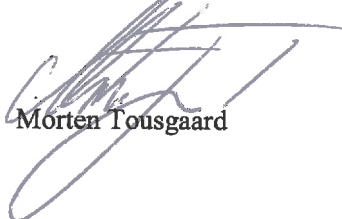
Michael Reedtz



Henning Sloth



Anders Houen Jensen



Morten Tousgaard

## 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 2013 - 30. juni 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen


Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af, at der er fejl i den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 16. september 2014

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

  
Lars Birner Sørensen  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

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

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat på 0 kr. er tilfredsstillende set i forhold til, at Gandrup-Vester Hassing Varmeforsyning A.m.b.a. skal aflægge regnskabet efter hvile i sig selv princippet.

Årets overdækning til indregning i efterfølgende budgetår andrager 860 t.kr. Beløbet er modregnet i årets omsætning vist i note 1.

For regnskabsåret 2014/15 forventes driften at balancere.

Anvendt regnskabspraksis er ændret således regnskabet aflægges i overensstemmelse med Selskabsstyrelsens vejledende fortolkning fra maj 2011 (regnskabsaflæggelse i forsyningsvirksomheder underlagt prisregulering). Ændringen er nærmere beskrevet på side 5 i regnskabet.

### **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 A med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

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

- At årets takstmæssige over-/underdækninger, opgjort på baggrund af de særlige forsyningslove og i det omfang taksten er under kontrol af en offentlig myndighed, indregnes i resultatopgørelsen som en korrektionspost til nettoomsætningen. Tidligere er årets takstmæssige over-/underdækninger blevet indregnet i overskudsdisponeringen og med modpost på skyldige tilbagebetalinger til forbrugere.
- Henlæggelser foretaget til fremtidige investeringer indregnes som en korrektionspost til nettoomsætningen med modpost på tidsmæssige forskydninger i forbrugerbetalingen. Tidligere er henlæggelser til fremtidige investeringer udgiftsført under produktionsomkostninger med modpost på henlæggelse reno-vering af ledningsnet, anlæg mv. af anlæg under hensatte forpligtelser.

Praksisændring har medført en reduktion i selskabets resultat på 860 t.kr. i 2013/14 og en reduktion i resultatet på 43 t.kr. i 2012/13. Egenkapitalen og balancesummen er hverken i 2013/14 eller 2012/13 påvirket af praksisændringen.

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 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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

### Reguleringsmæssige over-/underdækninger

#### *Årets over-/underdækning*

Årets over- eller underdækning opstår som følge af, at taksterne (varmeprisen) for året samlet set har været enten for høje eller for lave i forhold til selskabets omkostninger, opgjort i henhold til varmforsyningslovens regler herom. Selskabet er underlagt "hvile-i-sig-selv princippet" i henhold til varmforsyningsloven, hvilket medfører, at den akkumulerede over- eller underdækning skal tilbageføres til eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser.

#### *Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger*

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger opstår som følge af, at visse poster i årsregnskabet, herunder afskrivninger på værket anlæg, indregnes efter forskellige principper i hhv. årsrapporten og ved opgørelsen af varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler herom. Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremrykket betaling fra forbrugerne i forhold til de regnskabsmæssige værdier i årsrapporten, som vil udlignes over tid.

#### *Regnskabsmæssig behandling*

Årets over-/underdækning samt årets forskydning i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger reguleres i selskabets nettoomsætning.

Den akkumulerede over- eller underdækning såvel som den akkumulerede tidsmæssige forskel i forbrugerbetalinger er udtryk for en gæld til, henholdsvis et tilgodehavende hos, forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

## Resultatopgørelsen

### Salg af varme

Selskabets nettoomsætning omfatter salg af varme. Herudover indeholder nettoomsætningen faste afgifter. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunktet for regnskabsårets afslutning.

### Driftsudgifter

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter

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

### Administrationsomkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter.

### Skatteforhold

Selskabet er undtaget fra skattepligt efter selskabsskattelovens § 1, stk. 1, pkt. 3.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter fjernvarmeanlæg og andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Fjernvarmeanlæg måles til kostpris med fradrag af 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.

Afskrivning foretages lineært over aktivernes forventede brugstider. De forventede brugstider er:

Fjernvarmeanlæg	20-30 år
Driftsmidler	3 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen sammen med afskrivninger.

### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### **Egenkapital**

Egenkapital består af tilslutningsafgifter og akkumuleret overskud indtil 1. marts 1981. Egenkapital før denne dato skal ikke tilbageføres til forbrugerne i henhold til varmforsyningsloven. Selskabet må herudover ikke oparbejde egenkapital ud over indskud fra andelshavere samt tilladt forrentning heraf.

### **Andre finansielle forpligtelser**

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

**Resultatopgørelse for 2013/14**

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>
Salg af varme	1	18.939.981	20.758
Driftsudgifter	2	<u>(18.095.294)</u>	<u>(19.882)</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>844.687</b>	<b>876</b>
Andre driftsindtægter	3	185.396	231
Administrationsomkostninger	4	(1.078.975)	(1.142)
Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver	6,7	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(48.892)</b>	<b>(35)</b>
Finansielle indtægter	5	<u>48.892</u>	<u>35</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

**Balance pr. 30.06.2014**

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Fjernvarmeanlæg	6	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
Aktier	8	13.650	14
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>13.650</u>	<u>14</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>13.650</u>	<u>14</u>
Tilgodehavende efterbetalinger hos forbrugere	9	250.336	821
Andre tilgodehavender		1.209.701	501
Likvide beholdninger		7.196.640	5.836
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>8.656.677</u>	<u>7.158</u>
<b>Aktiver</b>		<u>8.670.327</u>	<u>7.172</u>

**Balance pr. 30.06.2014**

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Egenkapital pr. 1. marts 1981		961.460	961
<b>Egenkapital</b>		<b>961.460</b>	<b>961</b>
Leverandørgæld		1.771.121	2.548
Skyldige tilbagebetalinger til forbrugere	10	4.134.303	1.279
Feriepengeforpligtelse		195.245	198
Anden gæld		34.699	44
Tidsmæssige forskydninger forbrugerbetaling	11	1.573.499	2.142
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>7.708.867</b>	<b>6.211</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>7.708.867</b>	<b>6.211</b>
<b>Passiver</b>		<b>8.670.327</b>	<b>7.172</b>
Eventualforpligtelser	12		

## Noter

	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> t.kr.
<b>1. Nettoomsætning</b>		
Varmeafgift	15.158.660	16.723
Fast afgift og målerleje	5.787.196	5.606
Reguleringer vedrørende forrige år	42.177	(5)
Tab på debitorer	18.695	(58)
	<u>21.006.728</u>	<u>22.266</u>
Regulering takstmæssig over-/underdækning sidste år	42.866	(215)
Regulering takstmæssig over-/underdækning dette år	(859.613)	(43)
Tidsmæssige forskelle i forbrugerindbetalinger dette år	(1.250.000)	(1.250)
	<u>18.939.981</u>	<u>20.758</u>
<b>2. Driftsudgifter</b>		
Kraftvarme	12.481.636	14.476
Faste udgifter vedr. kraftvarme	1.681.338	1.594
Køb af varme fra Aalborg Kommunes Fjernvarmeforsyning	662.625	81
Olie	498.519	382
Naturgas	181.918	64
Refunderede afgifter	(41.373)	(45)
CO2-kvoter	7.341	0
Køb af energibesparelser	467.869	212
El, vand, kloak, renovation og hjælpstoffer	319.581	424
Lønninger og pensionsbidrag til varmemestre	1.009.552	1.104
Reparation og vedligeholdelse	696.703	1.466
Forsikringer	82.001	77
Drift af biler	47.584	47
	<u>18.095.294</u>	<u>19.882</u>

## Noter

	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> t.kr.
<b>3. Andre driftsindtægter</b>		
Lejeindtægter	65.455	65
Gebyrindtægter	15.545	40
<b>Andel af lønninger og andre omkostninger</b>		
Ulsted Varmeværk	82.340	91
V. Hassing Vandværk	20.354	32
Ø. Hassing Vandværk	1.702	3
	<u>185.396</u>	<u>231</u>
<b>4. Administrationsomkostninger</b>		
Lønninger og pensionsbidrag	408.619	396
Kørselsgodtgørelse personale	5.802	7
Kontorartikler og kontorinventar	52.962	45
Tabt arbejdsfortjeneste	35.744	6
Skattefri godtgørelse udbetalt til bestyrelsen	22.200	22
EDB-udgifter inkl. hardware og software	79.859	29
Opkrævningsgebyrer	55.969	57
Porto	9.754	12
Annoncer og reklame	41.696	38
Kontingenter	65.225	55
Møde- og rejseudgifter samt generalforsamling	57.705	119
Personaleudgifter	54.536	85
Arbejdsgiverafgifter og personaleforsikringer	44.168	40
Revisionshonorar og regnskabsmæssig assistance	11.210	66
Revisionshonorar og regnskabsmæssig assistance, afsat	50.000	50
Advokatomkostninger	10.594	14
Renovation	15.912	14
Telefon	42.057	62
Konsulentbistand	1.500	5
Småanskaffelser	0	7
Øvrige	13.463	13
	<u>1.078.975</u>	<u>1.142</u>

## Noter

	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> t.kr.
<b>5. Finansielle indtægter</b>		
Pengeinstitutter	43.363	32
Aktieudbytte	438	0
Øvrige	<u>5.091</u>	<u>3</u>
	<b><u>48.892</u></b>	<b><u>35</u></b>
	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> t.kr.
<b>6. Fjernvarmeanlæg</b>		
Kostpris 01.07.2013	28.270.367	27.802
Tilgang i år	1.818.350	468
Anvendte henlæggelser	<u>(1.818.350)</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 30.06.2014</b>	<b><u>28.270.367</u></b>	<b><u>28.270</u></b>
Tilslutningsafgifter 01.07.2013	(9.875.844)	(9.407)
Tilgang i år	<u>0</u>	<u>(468)</u>
<b>Tilslutningsafgifter 30.06.2014</b>	<b><u>(9.875.844)</u></b>	<b><u>(9.875)</u></b>
Afskrivninger 01.07.2013	<u>(18.394.523)</u>	<u>(18.395)</u>
<b>Afskrivninger 30.06.2014</b>	<b><u>(18.394.523)</u></b>	<b><u>(18.395)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30.06.2014</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 01.07.2013	<u>127.380</u>	<u>127</u>
<b>Kostpris 30.06.2014</b>	<b><u>127.380</u></b>	<b><u>127</u></b>
Afskrivninger 01.07.2013	<u>(127.380)</u>	<u>(127)</u>
<b>Afskrivninger 30.06.2014</b>	<b><u>(127.380)</u></b>	<b><u>(127)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30.06.2014</b>	<u>0</u>	<u>0</u>



## Noter

	<u>2014</u> <u>kr.</u>	<u>2013</u> <u>t.kr.</u>
<b>8. Aktier</b>		
Kostpris 01.07.2013	13.650	14
<b>Kostpris 30.06.2014</b>	<b>13.650</b>	<b>14</b>
<b>9. Tilgodehavende efterbetalinger hos forbrugere</b>		
Tilgodehavende efterbetalinger hos forbrugere	250.336	821
	<b>250.336</b>	<b>821</b>
<b>10. Skyldige tilbagebetalinger til forbrugere</b>		
Skyldige tilbagebetalinger til forbrugere	3.274.690	1.236
Takstmæssig overdækning	859.613	43
	<b>4.134.303</b>	<b>1.279</b>
<b>11. Tidsmæssige forskydninger forbrugerbetaling</b>		
Henlagt til renovering af ledningsanlæg, anlæg mv. 01.07.2013	2.141.849	892
Renovering ledningsanlæg	(1.485.910)	0
Udsiftning målere	(332.440)	0
Henlagt i år	1.250.000	1.250
	<b>1.573.499</b>	<b>2.142</b>

## 12. Eventualforpligtelser

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

For 2014-2017 er indgået leasingforpligtelse på kopimaskine til årlig udgift på 23 t.kr.

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.