

**FJERRITSLEV FJERNVARME A.m.b.a.**  
**CVR-nr. 45 60 25 16**

**Årsrapport**

**2011/2012**

Årsrapporten er godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den /

---

dirigent

**Indhold**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4 - 5
Resultatopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012	6
Aktiver pr. 30. juni 2012	7
Passiver pr. 30. juni 2012	8
Noter	9 - 12

## **Påtegninger**

### **Ledelsespåtegning**

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/2012 for Fjerritslev Fjernvarme A.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fjerritslev, den 3. september 2012

### **Regnskabsfører**

\_\_\_\_\_  
Kaja Jensen

### **Bestyrelse**

\_\_\_\_\_  
Benny Hegelund  
formand

\_\_\_\_\_  
Jørgen Albrektsen

\_\_\_\_\_  
Michael Binderup

\_\_\_\_\_  
Henrik Agesen

\_\_\_\_\_  
Peter Hyldager

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### Til andelshaverne i Fjerritslev Fjernvarme A.m.b.a.

Vi har revideret årsregnskabet for Fjerritslev Fjernvarme 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 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 vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vor 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.

Fjerritslev, den 3. september 2012

## BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Beer Møller  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskab</b>	Fjerritslev Fjernvarme A.m.b.a. Industrivej 27 9690 Fjerritslev
	Telefon: 98 21 16 24
	Telefax: 98 21 28 66
	Hjemmeside: <a href="http://www.fjerritslevfjernvarme.dk">www.fjerritslevfjernvarme.dk</a>
	E-mail, kontor: <a href="mailto:ffv@mail.mira.dk">ffv@mail.mira.dk</a>
	E-mail, varmemester: <a href="mailto:fjvarme@mail.dk">fjvarme@mail.dk</a>
	CVR-nr.: 45 60 25 16
	Hjemsted: Jammerbugt
	Regnskabsår: 1. juli 2011 - 30. juni 2012
<b>Bestyrelse</b>	Benny Hegelund Jørgen Albrektsen Michael Binderup Henrik Agesen Peter Hyldager
<b>Varmemester</b>	Kenny Lundtoft
<b>Regnskabsfører</b>	Kaja Jensen
<b>Pengeinstitutter</b>	Sparekassen Himmerland Østergade 11-13 9690 Fjerritslev
	Danske Bank Østerbrogade 29 9670 Løgstør
<b>Revision</b>	<b>BRANDT</b> Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Borups Allé 3 9690 Fjerritslev

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A virksomheder.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Erhvervs- og Selskabsstyrelsen har udsendt et notat om regnskabsaflæggelse i forsyningsvirksomheder, der er underlagt prisregulering. I dette notat anbefales, at beregnet over- eller underdækning indregnes som henholdsvis gæld og tilgodehavende samt som en regulering til nettoomsætningen i det år, hvor over- eller underdækningen opstår. Forpligtelser overfor forbrugerne, der opstår som følge af merafskrivninger eller henlæggelser efter bestemmelserne i Varmeforsyningsloven, bør indregnes som en hensat forpligtelse, idet der ikke er fastsat et bestemt tilbagebetalingstidspunkt for denne forpligtelse. Selskabet har som følge heraf valgt at skifte regnskabspraksis i overensstemmelse med notatets anbefalinger.

Desuden har selskabet valgt at ændre opstillingen af årsrapporten.

Sammenligningstal for 2010/2011 er tilrettet i balance, resultatopgørelse og noter.

Praksisændring medfører at over-/underdækning direkte medtages i resultatopgørelsen, hvorved årets resultat bliver kr. 0. Praksisændring har konkret medført, at selskabets resultat for 2011/2012 er ændret fra et underskud på t.kr. 683 til kr. 0. Egenkapitalen er ikke påvirket heraf.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 de er sandsynlige og kan måles pålideligt.

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Beregnet over-/underdækning efter bestemmelserne i Varmeforsyningsloven indregnes under nettoomsætning.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Selskabsskat og udskudt skat

Årets resultat udløser ingen skat.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Genindvindingsværdi er aktivets værdi ved fortsat brug eller ved salg.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

Bygninger	30 år
Ledningsnet mv. Klim og V. Thorup	20 år
Ledningsnet mv. Kollerup	20 år
Ledningsnet mv. syd for Fjerritslev	20 år
Fjernvarmeanlæg	10-20 år
Driftsmidler	5 år

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris. Det betyder, der sker en periodisering af omkostninger og kursreguleringer fra låneoptagelsen. Disse indregnes efterfølgende løbende i resultatopgørelsen over lånets løbetid. Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 1. juli 2011 - 30. juni 2012

Note		<u>2011/2012</u> kr.	<u>2010/2011</u> kr.
1	Nettoomsætning	26.561.777	23.608.479
	Køb af flis og olie	-10.519.815	-9.851.651
	<b>Dækningsbidrag</b>	<b>16.041.962</b>	<b>13.756.828</b>
2	Personaleomkostninger	-3.898.743	-3.432.761
3	Produktionsomkostninger	-5.224.387	-4.158.190
4	Administrationsomkostninger	-859.140	-734.627
5	Tab på tilgodehavender	-8.542	-40.354
6	Andre driftsindtægter	130.028	148.542
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.276.691	-3.451.492
	<b>Driftsresultat</b>	<b>1.904.487</b>	<b>2.087.946</b>
7	Andre finansielle indtægter	68.330	266.331
8	Andre finansielle omkostninger	-1.972.817	-2.354.277
	<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Balance 30. juni 2012

### Aktiver

Note		<u>2011/2012</u> kr.	<u>2010/2011</u> kr.
	Fjernvarmeanlæg	73.330.636	47.651.991
	Driftsmidler	908.999	754.007
9	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b><u>74.239.635</u></b>	<b><u>48.405.998</u></b>
10	Andelsbevis	26.000	26.000
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b><u>26.000</u></b>	<b><u>26.000</u></b>
	<b>Anlægsaktiver</b>	<b><u>74.265.635</u></b>	<b><u>48.431.998</u></b>
11	Råvarer og hjælpematerialer	510.006	424.378
	<b>Varebeholdninger</b>	<b><u>510.006</u></b>	<b><u>424.378</u></b>
	Tilgodehavende årsopgørelser	0	2.311.277
	Øvrige tilgodehavender	9.209	11.567
12	Underdækning til indregning i efterfølgende års pris	320.265	329.743
	Moms og Nox tilsvær	3.851.211	1.552.903
	Periodeafgrænsningsposter	123.676	79.799
	Periodiserede Co2-kvoter	1.776.108	1.458.379
	<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>6.080.469</u></b>	<b><u>5.743.668</u></b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>34.343</u></b>	<b><u>2.468</u></b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>	<b><u>6.624.818</u></b>	<b><u>6.170.514</u></b>
	<b>Aktiver</b>	<b><u>80.890.453</u></b>	<b><u>54.602.513</u></b>

## Balance 30. juni 2012

### Passiver

Note		<u>2011/2012</u> kr.	<u>2010/2011</u> kr.
	Indskudskapital	3.644.852	4.337.973
13	<b>Egenkapital</b>	<b><u>3.644.852</u></b>	<b><u>4.337.973</u></b>
14	Gæld til realkreditinstitutter	41.943.014	44.562.451
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>41.943.014</u></b>	<b><u>44.562.451</u></b>
15	Gæld til pengeinstitutter	29.838.864	2.405.677
16	Gæld årsopgørelser	1.637.017	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.210.443	2.632.430
17	Anden gæld	616.263	663.982
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>35.302.587</u></b>	<b><u>5.702.089</u></b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>	<b><u>77.245.601</u></b>	<b><u>50.264.540</u></b>
	<b>Passiver</b>	<b><u>80.890.453</u></b>	<b><u>54.602.513</u></b>
18	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
19	Eventualposter mv.		

**Noter**

	<b>2011/2012</b>	<b>2010/2011</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Fast bidrag	7.232.120	5.829.294
Administrationsbidrag	1.107.648	801.758
Variabel bidrag	17.400.966	15.563.456
Afkølingsafgift	137.400	126.352
Årets over-/underdækning	683.643	1.287.619
<b>I alt</b>	<b>26.561.777</b>	<b>23.608.479</b>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	3.134.845	2.754.414
Pensioner	512.783	466.726
Andre omkostninger til social sikring	101.472	88.448
Øvrige personaleomkostninger	149.643	123.173
	<b>3.898.743</b>	<b>3.432.761</b>
<b>3 Produktionsomkostninger</b>		
El og vand	1.117.526	1.030.035
Ejendomsskatter mv.	51.079	71.510
Løje af skurvogn	7.052	0
Reparation og vedligeholdelse samt rengøring af lokaler	133.014	125.695
Reparation og vedligeholdelse af motor, ledningsnet mv.	3.220.472	2.758.896
Småanskaffelser	34.545	26.154
Reparation og vedligeholdelse af øvrige anlæg	617.041	211.846
Afskrivning på CO <sup>2</sup> -kvote	73.507	73.372
Gevinst/tab Co2 kvoter	-29.849	-139.318
	<b>5.224.387</b>	<b>4.158.190</b>
<b>4 Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler, tryksager mv.	241.521	231.100
Driftsomkostninger bil	172.971	132.173
Telefon og internet	57.701	59.687
Regnskabsmæssige assistance	57.800	62.450
Revision	51.500	47.500
Forsikringer	103.765	103.666
Møder, generalforsamling mv.	10.894	9.681
Repræsentation og gaver	11.199	12.091
Juridisk assistance mv.	128.715	31.378
Konsulentbistand	14.082	16.467
Difference	4	2
Småanskaffelser	3.603	24.442
Reparation og vedligeholdelse af inventar	5.385	3.990
	<b>859.140</b>	<b>734.627</b>

## Noter

	<b>2011/2012</b>	<b>2010/2011</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>5 Tab på tilgodehavender</b>		
Inkasso omkostninger	3.520	1.861
Tab på fordringer	55.836	-42.472
Regulering hensættelse til tab på fordringer	-44.332	85.493
Vedgået tidligere afskrevne fordringer	-6.482	-4.528
	<b>8.542</b>	<b>40.354</b>
<b>6 Andre driftsindtægter</b>		
Lejeindtægter	104.833	109.200
Salg af målere mv.	62.570	56.869
Vedligeholdelse lejemål	-37.375	-17.527
	<b>130.028</b>	<b>148.542</b>
<b>7 Andre finansielle indtægter</b>		
Gebyrer, forbrugere	42.870	51.193
Renteindtægt, forbrugere	674	0
Renteindtægt, pengeinstitut	24.786	176.105
Renteindtægt, diverse	0	39.033
	<b>68.330</b>	<b>266.331</b>
<b>8 Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteudgift, pengeinstitut	104.304	17.133
Renter af byggekredit	46.328	0
Rente og bidrag, Kommunekredit incl. amortisering	1.767.216	2.250.571
Rente og bidrag, FIH	54.906	86.281
Renteudgift, kreditorer	63	292
	<b>1.972.817</b>	<b>2.354.277</b>

## Noter

### 9 Materielle anlægsaktiver

	Nyanlæg til delvis fordeling	Fjernvarme- anlæg	Driftsmidler
Kostpris primo	893.348	90.917.115	2.754.011
Tilgang	0	29.579.091	531.237
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>893.348</b>	<b>120.496.206</b>	<b>3.285.248</b>
Af- og nedskrivninger primo	893.348	43.265.124	2.000.004
Årets afskrivninger	0	3.900.446	376.245
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	0	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>893.348</b>	<b>47.165.570</b>	<b>2.376.249</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>0</b>	<b>73.330.636</b>	<b>908.999</b>

### 10 Andelsbevis

Andelsbevis DFF-EDB	1.000	1.000
Andelsbevis DF Geotermiselskab	25.000	25.000
	<b>26.000</b>	<b>26.000</b>

### 11 Råvarer og hjælpematerialer

Brændsel - Flis	406.285	391.600
Brændsel - Olie	103.721	32.778
	<b>510.006</b>	<b>424.378</b>

### 12 Underdækning til indregning i efterfølgende års pris

Saldo primo	329.743	-957.876
Årets over-/underdækning	683.643	1.287.619
Tilbageførsel af indestående på kapitalkonto	-693.121	0
	<b>320.265</b>	<b>329.743</b>

### 13 Indskudskapital

Egenkapital primo	4.337.973	4.337.973
Tilbageført til forbrugerne	-693.121	0
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>3.644.852</b>	<b>4.337.973</b>

**Noter**

	<u>2011/2012</u> kr.	<u>2010/2011</u> kr.
<b>14 Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Realkreditinstitutter	44.209.632	46.887.008
Periodiserede omkostninger og kursreguleringer	-2.266.618	-2.324.557
	<u><b>41.943.014</b></u>	<u><b>44.562.451</b></u>
<b>Afdrag på gældsforpligtelserne i det kommende regnskabsår</b>	<u><b>2.750.209</b></u>	<u><b>2.677.344</b></u>
<b>Af restgælden forfalder mere end 5 år fra balancetidspunktet</b>	<u><b>32.092.407</b></u>	<u><b>34.254.380</b></u>
<b>15 Gæld til pengeinstitutter</b>		
Bankkonto - Spks. Himmerland	1.554.811	2.405.677
Bygge kredit (Kommunekredit)	28.284.053	0
	<u><b>29.838.864</b></u>	<u><b>2.405.677</b></u>
<b>16 Gæld årsopgørelser</b>		
Gæld til forbrugere	1.563.155	0
Hensættelse til i mødegåelse af tab	73.862	0
	<u><b>1.637.017</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>17 Anden gæld</b>		
Skyldig A-skat, AM og ATP	33.841	136.068
Hensatte skyldige feriepenge	523.523	459.053
Skyldig feriegiro	4.537	4.343
Tilslutningafgifter a'conto	24.000	24.000
Depositum, lejemål	22.518	22.518
Renteperiodisering	7.844	18.000
	<u><b>616.263</b></u>	<u><b>663.982</b></u>
<b>18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
<b>19 Eventualposter mv.</b>		
Jammerbugt Forsyning har rejst et erstatningskrav på kr. 1.400.000 vedrørende påstået udledt forurening. Kravet er ikke afsat i årsrapporten, fordi kravet anses for fuldstændig uberettiget.		