

QURIOS

Løsning Fjernvarme a.m.b.a.

CVR-nr. 41 52 41 11

Årsrapport

1. april 2010 - 31. marts 2011

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. juni 2011.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. april 2010 - 31. marts 2011

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2010 - 31. marts 2011 for Løsning Fjernvarme a.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løsning, den 17. maj 2011

Bestyrelse

Anders Møller
formand

Vagn Nielsen
næstformand

Dan Michaelsen
kasserer

Bo Bonde
sekretær

Herluf Hansen

Den uafhængige revisors påtegning

Til andelshaverne i Løsning Fjernvarme a.m.b.a.

Vi har revideret årsregnskabet for Løsning Fjernvarme a.m.b.a. for regnskabsåret 1. april 2010 - 31. marts 2011, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven med nødvendige tilpasninger for fjernvarmeværker i overensstemmelse med Energiministeriets bekendtgørelse. Vi har ikke revideret de anførte budgettal.

Ledelsens ansvar

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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor 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 ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, 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, 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 regnskabspraksis, der er anvendt af ledelsen, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn, der er udøvet af ledelsen, er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2010 - 31. marts 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 17. maj 2011

QURIOS

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Dalsgaard

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Løsning Fjernvarme a.m.b.a. Fasanvej 2 8723 Løsning Hjemmeside: www.losning-fjernvarme.dk CVR-nr.: 41 52 41 11 Regnskabsår: 1. april - 31. marts
Bestyrelse	Anders Møller Vagn Nielsen Dan Michaelsen Bo Bonde Herluf Hansen
Hæftelse	I forhold til tredjemand hæfter den enkelte andelshaver for selskabets forpligtelser alene med den andelshaveren pålignede tilslutningsafgift. Herudover hæfter andelshaveren ikke personligt.
Revision	QURIOS Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Holmboes Allé 12 8700 Horsens
Bankforbindelse	Sydbank Vestergade 2 8723 Løsning

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Løsning Fjernvarme a.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed, med nødvendige tilpasninger for fjernvarmeværker i overensstemmelse med Energiministeriets bekendtgørelse.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varme indeholder såvel faste som variable afgifter og indregnes i resultatopgørelsen på grundlag af de målte årsforbrug hos andelshaverne og opmålte tilsluttede arealer.

Andre indtægter

Andre indtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Omkostninger

Omkostninger omfatter selskabets omkostninger til produktion, distribution og administration.

Afskrivninger og henlæggelser

Afskrivninger og henlæggelser foretages i overensstemmelse med Energiministeriets bekendtgørelse herom.

Afskrivninger vedrører det på balancedagen etablerede anlæg.

Anvendt regnskabspraksis

Henlæggelser vedrører forventede anlægsinvesteringer i en 5-års periode fra balancedagen.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger og realiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Anlægget måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger over forventede brugstider.

Afskrivningsgrundlaget er kostpriser reduceret med tidligere års henlæggelser og tilslutningsgifter modtaget fra nye forbrugere.

Der foretages lineære afskrivninger over 5 år.

Aktiver med en kostpris på under 10 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger udgør materialer til udbygning og vedligeholdelse af anlægget og måles til kostpriser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, der omfatter obligationer og obligationsbaserede investeringsbeviser, måles til børsnoteret kursværdi på balancedagen.

Årets værdiregulering af beholdningen føres på en kursreguleringsfond under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet har ingen skattepligtige aktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Henlæggelser til fremtidige anlægsinvesteringer

Henlæggelser til fremtidige anlægsinvesteringer omfatter akkumulerede henlæggelser, der forventes anvendt i forbindelse med investeringer i årene 2011/12- 2015/16.

De enkelte års henlæggelser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

<u>Note</u>	<u>2010/11</u>	Budget 2010/11 (ej revideret)	<u>2009/10</u>
1 Indtægter ved varmesalg	12.583.072	11.719	11.836.969
2 Andre indtægter	392.971	350	407.946
3 Varmeproduktion	-7.467.784	-7.105	-8.953.623
4 Produktions- og distributionsomkostninger	-1.444.330	-2.249	-2.071.734
Bruttoresultat	4.063.929	2.715	1.219.558
5 Administrationsomkostninger	-646.304	-639	-641.646
Resultat før afskrivning og finansiering	3.417.625	2.076	577.912
12 Henlæggelser til fremtidige investeringer	-1.070.000	-1.070	-1.280.000
8 Afskrivninger	-679.737	-692	-603.455
Resultat før finansiering	1.667.888	314	-1.305.543
6 Andre finansielle indtægter	379.386	370	318.641
7 Andre finansielle omkostninger	-4.585	0	-1.560
Årets resultat	2.042.689	684	-988.462
Overført over-/underdækning fra tidligere år	-257.208	-684	731.254
Årets overdækning	1.785.481	0	-257.208

Balance

<u>Note</u>	<u>2010/11</u>	<u>2009/10</u>
Aktiver		
Anlægsaktiver		
8 Fjernvarmeanlæg	1.456.746	1.029.723
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.456.746</u>	<u>1.029.723</u>
Andel i Dansk Fjernvarmeforenings EDB-selskab amba	1.000	1.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.457.746</u>	<u>1.030.723</u>
Omsætningsaktiver		
Materialebeholdning	163.604	129.026
Varebeholdninger i alt	<u>163.604</u>	<u>129.026</u>
Underdækning ifølge resultatopgørelsen	0	257.208
9 Tilgodehavender hos forbrugere	1.158.263	850.843
10 Andre tilgodehavender	54.295	139.475
11 Periodeafgrænsningsposter	49.705	56.188
Tilgodehavender i alt	<u>1.262.263</u>	<u>1.303.714</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	8.133.565	8.165.271
Værdipapirer	<u>8.133.565</u>	<u>8.165.271</u>
Likvide beholdninger	1.268.842	445.770
Omsætningsaktiver i alt	<u>10.828.274</u>	<u>10.043.781</u>
Aktiver i alt	<u>12.286.020</u>	<u>11.074.504</u>

Balance

<u>Note</u>	<u>2010/11</u>	<u>2009/10</u>
Passiver		
Egenkapital		
Egenkapital	4.606.964	4.606.964
Kursreguleringsfond	-215.350	-183.645
Egenkapital i alt	<u>4.391.614</u>	<u>4.423.319</u>
Hensatte forpligtelser		
12 Henlæggelser til fremtidige investeringer	4.170.000	4.600.000
Hensatte forpligtelser i alt	<u>4.170.000</u>	<u>4.600.000</u>
Gældsforpligtelser		
Overdækning ifølge resultatopgørelsen	1.785.481	0
Gæld til forbrugere	163.483	186.545
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.456.216	1.531.063
13 Anden gæld	252.386	36.126
14 Periodeafgrænsningsposter	66.840	297.451
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.724.406</u>	<u>2.051.185</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.724.406</u>	<u>2.051.185</u>
Passiver i alt	<u>12.286.020</u>	<u>11.074.504</u>
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2010/11	Budget 2010/11 (ej revideret)	2009/10
1. Indtægter ved varmesalg			
Varmeafgifter	9.690.378	8.904	8.985.256
Faste afgifter	2.649.478	2.615	2.636.044
Målerleje	203.481	200	202.541
Gebyr for dårlig afkøling	39.735		13.128
	12.583.072	11.719	11.836.969
 2. Andre indtægter			
Gebyrer fra forbrugere	29.525		23.725
Drift af Løsning Vandværk	171.483		188.411
Administration af Løsning Vandværk	114.863		112.207
Lejeindtægter	77.100		83.603
	392.971	350	407.946
 3. Varmeproduktion			
Energiforbrug	7.396.029	7.010	8.872.869
Vandafgifter	4.281	5	5.401
Kemikalier og hjælpematerialer	12.139	25	29.951
Elektricitetsforbrug	55.335	65	45.402
	7.467.784	7.105	8.953.623

Noter

	2010/11	Budget 2010/11 (ej revideret)	2009/10
4. Produktions- og distributionsomkostninger			
Produktionsløn	1.009.869	1.000	942.416
Heraf medgået til nyanlæg	-177.552	0	-62.831
Pensionsbidrag	48.000	48	124.000
	<u>880.317</u>	<u>1.048</u>	<u>1.003.585</u>
Reparationer og vedligeholdelsesarbejder	159.712	586	527.130
Konsulentassistance	2.528	0	13.930
Ledningsregistrering	11.820	25	3.465
Køb af malere	241.945	280	337.955
Stikprøvekontrol	5.437	5	15.049
Energispareaktiviteter	14.718	200	5.249
ATP-bidrag og andre sociale ydelser	20.702	10	18.383
Kursusudgifter	3.150	0	0
Drift af biler	22.643	30	30.310
Offentlige afgifter og forsikringer	81.358	65	76.310
Diverse driftsudgifter	0	0	40.368
	<u>1.444.330</u>	<u>2.249</u>	<u>2.071.734</u>
5. Administrationsomkostninger			
Administrationslønninger	270.356	250	254.082
Bestyrelshonorar	30.000	30	30.000
Kørselsgodtgørelse	5.248	8	5.383
Telefonudgifter	21.469	28	14.197
Porto og gebyrer	13.757	14	18.265
Edb-omkostninger og øvrige kontorholdsudgifter	18.271	15	10.606
Rengøringsudgifter	15.657	15	8.674
Annoncer	4.101	15	7.399
Kursusudgifter	10.545	0	13.405
Revisorhonorar	50.400	55	49.500
Kontingenter	73.248	64	64.630
Hjemmeside	4.349	8	3.749
PBS - gebyrer	73.975	80	75.342
Møder, repræsentation og personaleudgifter	50.707	57	53.521
Tab på forbrugere	4.221	0	32.893
	<u>646.304</u>	<u>639</u>	<u>641.646</u>

Noter

	2010/11	Budget 2010/11 (ej revideret)	2009/10
6. Andre finansielle indtægter			
Renter, pengeinstitutter	7.560		25.096
Renter, obligationer	0		50.706
Kursgevinst ved udtrækning af obligationer	0		20.316
Udbytte af investeringsbeviser	370.748		219.674
Renter af tilgodehavender	147		1.759
Modtagne kontantrabatter	931		1.090
	379.386	370	318.641
7. Andre finansielle omkostninger			
Renter, pengeinstitutter	4.585		1.560
	4.585	0	1.560
8. Materielle anlægsaktiver			
			Fjernvarme- anlæg
Kostpris primo			28.838.661
Tilgang			2.606.760
Kostpris ultimo			31.445.421
Afskrivninger primo			27.808.938
Årets afskrivninger			679.737
Anvendte henlæggelser indeværende år			1.500.000
Af- og nedskrivninger ultimo			29.988.675
Regnskabsmæssig værdi ultimo			1.456.746

Noter

	2010/11	2009/10
9. Tilgodehavender hos forbrugere		
Tilgodehavender hos forbrugere	1.158.263	880.843
Nedskrivning på andre tilgodehavender	0	-30.000
	1.158.263	850.843
 10. Andre tilgodehavender		
Moms	0	91.065
Tilgodehavende hos Løsning Vandværk	54.295	48.410
	54.295	139.475
 11. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte omkostninger	49.705	56.188
	49.705	56.188
 12. Henlæggelser til fremtidige investeringer		
Saldo primo	4.600.000	4.820.000
Henlagt af årets resultat	1.070.000	1.280.000
Forbrugt i året	-1.500.000	-1.500.000
	4.170.000	4.600.000

	Forventet investering	Henlagt tidl. år	Henlagt i år i %	Henlagt i år i t.kr.	Henlagt i alt i %	Henlagt i alt t.kr.
2011/12	1.800	1.320	2	30	75	1.350
2012/13	2.000	1.199	20	400	75	1.500
2013/14	1.200	480	20	240	60	720
2014/15	2.000	200	20	400	30	600
2015/16	2.000	0	0	0	0	0
	9.000	3.199		1.070		4.170

Noter

	2010/11	2009/10
13. Anden gæld		
Moms	215.513	0
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	36.370	35.293
Feriepenge	503	833
	252.386	36.126
 14. Periodeafgrænsningsposter		
Periodiseret renteafkast	0	232.332
Forudmodtaget lejeindtægt	66.840	65.119
	66.840	297.451
 15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for uudnyttet kassekredit er givet pant i værdipapirdepot til regnskabsmæssig værdi 8.133.565 kr.		