

**HJALLERUP FJERNVARME**  
**ANDELSSELSKAB**  
**ÅRSRAPPORT**  
**2009/10**

**GENERALFORSAMLING**

afholdes torsdag den 30/9 2010 kl. 19.30 på Hjallerup Kro

**DAGSORDEN**

1. Valg af dirigent
2. Beretning for det forløbne år
3. Regnskabet, herunder betænkning fra revisorer
4. Budget og drøftelse af selskabets fremtid
5. Indkomne forslag
6. Valg af bestyrelse og bestyrelsessuppleanter
7. Valg af revisorer og revisorsuppleanter
8. Eventuelt

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 30/9 2010**

---

**Dirigent**

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors påtegning.....	4-5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Hoved- og nøgletal.....	6
Ledelsesberetning.....	7
<b>Årsregnskab 1. juni - 31. maj</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	8-11
Resultatopgørelse.....	12
Balance.....	13-14
Pengestrømsopgørelse.....	15
Noter.....	6-22
Forslag til driftsbudget 2010/11.....	23

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Virksomheden</b>	Hjallerup Fjernvarme Andelsselskab Gravensgade 18 9320 Hjallerup  Telefon: 98 28 13 92 Telefax: 98 28 30 44 E-mail: <a href="mailto:hjallerupfjv@mail.tele.dk">hjallerupfjv@mail.tele.dk</a>  CVR-nr.: 34 68 12 28 Stiftet: 01.04.1964 Hjemsteds- kommune: Brønderslev Regnskabsår: 1. juni - 31. maj
<b>Bestyrelse</b>	Svend Keller, formand Kurt Thomsen John E. Jensen Roland Skindbjerg Kaj T. Olesen
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Gammel Markedsvej 1, Box 10 9320 Hjallerup
<b>Pengeinstitut</b>	Nørresundby Bank Hjallerup Centret 5 9320 Hjallerup

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2009/10 for Hjallerup Fjernvarme Andelsselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne samt energiministeriets bekendtgørelse nr. 175 af 18. marts 1991.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af varmeværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjallerup, den 8. juli 2010

Bestyrelse:

\_\_\_\_\_  
Svend Keller  
Formand

\_\_\_\_\_  
Kurt Thomsen

\_\_\_\_\_  
John E. Jensen

\_\_\_\_\_  
Roland Skindbjerg

\_\_\_\_\_  
Kaj T. Olesen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

### Til andelshaverne i Hjallerup Fjernvarme Andelsselskab

Vi har revideret årsregnskabet for Hjallerup Fjernvarme Andelsselskab for regnskabsåret 1. juni 2009 - 31. maj 2010 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter samt ledelsesberetningen. Årsregnskabet og ledelsesberetningen udarbejdes efter årsregnskabsloven samt energiministeriets bekendtgørelse nr. 175 af 18. marts 1991.

#### **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 samt energiministeriets bekendtgørelse nr. 175 af 18. marts 1991. 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2010 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2009 - 31. maj 2010 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt energiministeriets bekendtgørelse nr. 175 af 18. marts 1991, og at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven .

Hjallerup, den 8. juli 2010

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Niels Jørgen Pedersen  
Statsautoriseret revisor

Charlotte Østergaard  
Registreret revisor

**HOVED- OG NØGLETAL**

	2009/10 (tkr.)	2008/09 (tkr.)	2007/08 (tkr.)	2006/07 (tkr.)	2005/06 (tkr.)
<b>Resultatopgørelse</b>					
Nettoomsætning, varme.....	22.513	18.591	15.345	14.083	12.993
Nettoomsætning, el.....	10.141	3.873	12.375	4.552	0
Salg af CO2 kvoter.....	0	1.458	0	0	969
Driftsresultat.....	1.487	-752	-1.233	515	1.087
Finansielle poster, netto.....	-90	-299	-259	-184	-208
Årets resultat.....	1.046	-789	-1.120	986	651
<b>Balance</b>					
Anlægsaktiver.....	12.370	15.543	15.225	17.025	18.835
Omsætningsaktiver.....	6.102	3.424	4.948	6.680	4.459
Aktiver.....	18.472	18.967	20.173	23.705	23.294
Fri egenkapital.....	656	656	656	656	656
Henlæggelser og hensættelser.....	4.108	6.692	6.692	6.092	8.564
Langfristede gældsforpligtelser.....	7.766	4.134	5.798	7.445	9.112
Kortfristede gældsforpligtelser.....	5.942	7.485	7.028	7.465	3.071
Gældsforpligtelser.....	13.708	11.619	12.826	14.910	12.183
<b>Pengestrømme</b>					
Investeringer i materielle anlægs- aktiver.....	2.275	3.503	3.080	2.069	1.492
<b>Nøgletal varme</b>					
Salg af varme MWh.....	28.268	25.267	25.451	22.677	26.680
Varmeproduktion i MWh.....	40.444	35.245	36.297	33.246	36.896
Ledningstab m.m.....	30,1	28,3	29,9	31,8	27,7
Antal forbrugere.....	1.590	1.580	1.568	1.527	1.484
Omsætning pr. forbruger ekskl. tilslutningsbidrag.....	14.159	11.766	9.786	9.241	8.773
Gennemsnitsforbrug i MWh pr. forbruger.....	17,8	16,0	16,2	14,9	18,0
Fast afgift pr. MWh.....	628	548	420	420	320
Abonnement.....	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
Målerleje.....	500	500	500	500	500

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Varmeværkets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at producere og distribuere den nødvendige fjernvarme til værkets forbrugere samt at producere el på motoranlægget.

Pr. 31. maj 2010 er der 1.590 varmeforbrugere.

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

Varmeproduktionen sker alene på basis af naturgas.

Varmen produceres enten på kedler eller sammen med elektricitet på motoranlægget, alt efter, hvad der giver den billigste varme.

Elproduktion sker således kun, når el-priserne er tilstrækkeligt høje.

Overskydende tildelte CO<sub>2</sub>-kvoter sælges bedst muligt.

Salg af MWh varme har i regnskabsåret 2009/10 været 11,9 % højere end foregående år.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for varmeværkets finansielle stilling.

### **Varmeværkets forventninger til fremtiden**

Da varmforsyningsloven kræver, at der ikke oparbejdes overskud, budgetteres der for 2010/11 med et nulresultat.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Hjallerup Fjernvarme Andelsselskab for 2009/10 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for klasse C:

- Hoved- og nøgletal indgår i årsrapporten.
- Pengestrømsopgørelse indgår i årsrapporten.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra opstillingen af resultatopgørelsen, som er tilrettet efter den opstilling, som anbefales af Dansk Fjernvarmeforening.

### Generelt om indregning eller 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 værket, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå værket, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Ved indregning eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Periodisering

Salg af varme er medtaget ud fra de i årsopgørelserne beregnede beløb, medens elsalg er medtaget i henhold til afregninger frem til regnskabsårets afslutning.

Omkostninger er periodiseret og udgiftsført, således at de dækker frem til regnskabsårets udløb.

### Årets indtægter

I årets nettoomsætning indgår faktureret salg af varme, elindtægter samt salg af øvrige ydelser til eksterne kunder.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til produktion af varme og el, køb af brændsel, vedligeholdelse, driftsledelse samt af- og nedskrivninger mv.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Distributionsomkostninger**

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til distribution, ledninger, målere, driftsledelse, ledningstab samt af- og nedskrivninger mv.

#### **Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, bestyrelse og generalforsamling, ledelse, forbrugerinformation, øvrige administrationsomkostninger, driftsledelse samt af- og nedskrivninger mv.

#### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til andelsselskabets hovedaktivitet.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

#### **Årets resultat**

I henhold til "Lov om varmforsyning" kan der i varmeprisen indregnes alle nødvendige omkostninger samt en forrentning af indskudskapitalen. Andelsselskabets resultat vil efter indregning af over- eller underdækning altid udgøre 0 kr.

Andelsselskabet har ikke foretaget forrentning af indskudskapitalen.

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld til eller tilgodehavende hos andelshaverne. I det efterfølgende år indgår beløbet i varmeprisdannelsen.

### BALANCEN

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

Beholdning af gratis tildelte CO2-kvoter er ikke aktiveret.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver afskrives på grundlag af anskaffelsessum reduceret med de i tidligere år foretagne henlæggelser til investeringer. Aktiverne afskrives over den forventede brugstid i overensstemmelse med Varmeforsyningslovens bestemmelser. Afskrivning påbegyndes ved anlægsaktivets færdiggørelse.

Der er anvendt følgende åremål for afskrivningerne:

	Brugstid	Restværdi
Kraftvarmeværk.....	10-20 år	0
Ledningsnet .....	10 år	0
Driftsmidler og inventar .....	5 år	0
Målere.....	10 år	0

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

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter andelskapital, som måles til anskaffelsessummen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital

Fra den 1. marts 1981 og fremefter har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmforsyningslov. Af denne lov fremgår det, at varmforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf, er egenkapitalen pr. 31. maj 2010 uændret i forhold til egenkapitalen pr. 1. marts 1981.

### Henlæggelser til nyinvestering

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer. Henlæggelsen kan pr. år max. andrage 20 % af en af bestyrelsen udarbejdet investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan max. udgøre 75 % af investeringsplanen. Der er ikke foretaget henlæggelser i regnskabsåret.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Hensættelser til motorrenovering**

Da motorerne løbende slides og dermed skal renoveres med bestemte mellemrum i tid, hensættes der til denne motorrenovering. Når der forbruges af hensættelseskontoen, sker dette ved udgiftsførsel på de normale omkostningskonti og regulering sker i overskudsdisponeringen.

### **Skyldig skat**

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til den nominelle værdi.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **Pengestrømsopgørelse**

Pengestrømsopgørelsen viser værkets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet:

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet:

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet:

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed, optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld.

Likvider:

Likvider omfatter kassekredit og likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JUNI - 31. MAJ**

	Note	2009/10	2008/09
<b>NETTOOMSÆTNING/PRODUKTIONSVÆRDI.....</b>	1	<b>32.653.250</b>	<b>22.463.807</b>
Produktionsomkostninger.....	2	-23.153.807	-15.516.925
Distributionsomkostninger.....	3	-7.103.344	-7.004.809
Administrationsomkostninger.....	4	-1.040.967	-840.168
<b>BRUTTORESULTAT.....</b>		<b>1.355.132</b>	<b>-898.095</b>
Andre driftsindtægter.....	5	131.948	145.843
<b>DRIFTSRESULTAT.....</b>		<b>1.487.080</b>	<b>-752.252</b>
Finansielle indtægter.....	6	8.409	50.540
Finansielle omkostninger.....	7	-98.532	-349.856
<b>RESULTAT FØR SKAT.....</b>		<b>1.396.957</b>	<b>-1.051.568</b>
Skat af årets resultat.....		-350.679	262.264
<b>ÅRETS RESULTAT.....</b>		<b>1.046.278</b>	<b>-789.304</b>
<b>Overskudsdisponering</b>			
Årets resultat.....		1.046.278	-789.304
Overført til indregning fra tidligere år.....		-761.440	27.864
<b>I alt til disposition.....</b>		<b>284.838</b>	<b>-761.440</b>
Der anvendes således:			
Henlæggelse til nyinvesteringer.....		0	0
Hensættelse til motorrenovering.....		0	0
Påbegyndt motorrenovering, tidligere henlagt.....		0	0
Overført til indregning i kommende års priser.....		284.838	-761.440
		<b>284.838</b>	<b>-761.440</b>

**BALANCE 31. MAJ**

<b>AKTIVER</b>	<b>Note</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>
Kraftvarmeværk.....		5.417.474	6.646.569
Ledningsnet.....		3.506.643	4.391.377
Målere.....		1.332.541	1.659.141
Driftsmidler og inventar.....		8.582	14.302
Udlejningsejendomme.....		2.103.827	1.244.707
Påbegyndte investeringer.....		0	1.586.152
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>9</b>	<b>12.369.067</b>	<b>15.542.248</b>
Andelsbeviser.....		1.000	1.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....		<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....		<b>12.370.067</b>	<b>15.543.248</b>
Tilgodehavender hos forbrugerne vedr. underdækning.....		0	761.440
Tilgodehavende tilslutningsbidrag.....		72.381	0
Moms.....		0	256.652
Tilgodehavende hos forbrugerne.....		2.519.099	769.449
Tilgodehavende elsalg.....		837.863	475.795
Tilgodehavende CO2 kvoter.....		0	281.250
Tilgodehavende renter.....		14.313	12.427
Forudbetalte omkostninger.....		52.731	43.936
Udskudt skatteaktiv.....		409.466	760.145
<b>Tilgodehavender</b> .....		<b>3.905.853</b>	<b>3.361.094</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....		<b>2.196.542</b>	<b>62.301</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....		<b>6.102.395</b>	<b>3.423.395</b>
<b>AKTIVER</b> .....		<b>18.472.462</b>	<b>18.966.643</b>

**BALANCE 31. MAJ**

<b>PASSIVER</b>	<b>Note</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>
Fri egenkapital.....		655.769	655.769
Henlæggelse til nyinvesteringer.....		3.316.737	5.900.000
Henlæggelse til motorrenovering.....		791.736	791.736
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>10</b>	<b>4.764.242</b>	<b>7.347.505</b>
Kreditinstitutter.....		7.766.425	4.134.004
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>11</b>	<b>7.766.425</b>	<b>4.134.004</b>
Kortfristet del af langfristet gæld.....	11	2.227.300	1.653.600
Nørresundby Bank, driftskonto.....		0	830.255
Resultat til indregning i kommende års priser.....		284.838	0
Efterbetaling forbrugere.....		270.418	960.334
Skyldig Dong.....		1.371.005	1.576.348
Skyldig Naturgas Midt-Nord.....		742.802	1.183.967
Skyldig Nordjysk Elhandel.....		13.192	271.652
Anden gæld.....	12	1.032.240	1.008.978
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>5.941.795</b>	<b>7.485.134</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>13.708.220</b>	<b>11.619.138</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>18.472.462</b>	<b>18.966.643</b>
<b>Eventualposter mv.</b>	13		
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	14		
<b>Medarbejderforhold</b>	15		

**PENGESTRØMSOPGØRELSE**

	<b>2009/10</b>	<b>2008/09</b>
Årets resultat.....	1.046.278	-789.304
Afskrivninger indeholdt i resultatet.....	2.780.778	2.839.413
Finansielle indtægter.....	0	0
Finansielle omkostninger.....	0	0
Skat af årets resultat.....	350.679	-262.264
Ændring i tilgodehavender.....	-1.656.878	-217.874
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser.....	-1.571.622	-341.985
<b>Pengestrømme fra drift før renter.....</b>	<b>949.235</b>	<b>1.227.986</b>
Renteindbetalinger.....	0	0
Renteudbetalinger.....	0	0
<b>Pengestrømme fra ordinær drift.....</b>	<b>949.235</b>	<b>1.227.986</b>
Betalt selskabsskat.....	0	0
<b>PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITETER.....</b>	<b>949.235</b>	<b>1.227.986</b>
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-2.274.513	-3.503.506
Salg af materielle anlægsaktiver.....	0	0
Indbetalte tilslutningsafgifter.....	83.655	346.986
<b>PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....</b>	<b>-2.190.858</b>	<b>-3.156.520</b>
Afdrag på langfristet gæld.....	-1.794.281	-1.667.094
Provenu ved langfristet låneoptagelse.....	6.000.400	0
<b>PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....</b>	<b>4.206.119</b>	<b>-1.667.094</b>
<b>ÆNDRING I LIKVIDER.....</b>	<b>2.964.496</b>	<b>-3.595.628</b>
Likvide beholdninger og kassekredit primo.....	-767.954	2.827.674
<b>Likvide beholdninger og kassekredit ultimo.....</b>	<b>2.196.542</b>	<b>-767.954</b>

## NOTER

	2009/10	2008/09	Note
<b>Nettoomsætning/produktionsværdi</b>			<b>1</b>
<b>Salg af varme</b>			
Varmesalg.....	17.750.809	13.852.990	
Abonnementsafgift.....	3.968.240	3.950.624	
Målerleje.....	793.648	789.624	
Regulering tidligere år.....	0	-2.711	
	<b>22.512.697</b>	<b>18.590.527</b>	
<b>Salg af el</b>			
Salg af el.....	8.924.693	3.832.902	
CO2-tilskud.....	1.215.860	40.378	
	<b>10.140.553</b>	<b>3.873.280</b>	
<b>Nettoomsætning/produktionsværdi i alt.....</b>	<b>32.653.250</b>	<b>22.463.807</b>	
<b>Produktionsomkostninger</b>			<b>2</b>
<b>Direkte produktionsomkostninger</b>			
Gas.....	24.238.571	19.034.061	
Kemikalier og hjælpematerialer.....	117.794	55.672	
Salg af CO2-kvoter.....	0	-1.458.147	
Omkostninger CO2-kvoter.....	33.329	89.773	
	<b>24.389.694</b>	<b>17.721.359</b>	
<b>Vedligeholdelse</b>			
Servicekontrakt, motorer.....	1.022.529	215.621	
Vedligeholdelse motoranlæg mv.....	47.154	54.094	
Øvrige produktionsanlæg.....	276.661	79.047	
SRO-anlæg.....	38.592	128.663	
Ekstern vagtbetaling.....	134.456	121.316	
Forsikringer.....	287.196	283.851	
Værktøj.....	12.913	14.391	
Autorisation for værk.....	0	20.000	
	<b>1.819.501</b>	<b>916.983</b>	
<b>El</b>			
Køb af el.....	236.971	221.915	
	<b>236.971</b>	<b>221.915</b>	

## NOTER

	2009/10	2008/09	Note
<b>Produktionsomkostninger (fortsat)</b>			<b>2</b>
<b>Driftsledelse</b>			
Personaleomkostninger.....	362.121	312.504	
Kørselsomkostninger.....	12.852	0	
	<b>374.973</b>	<b>312.504</b>	
<b>Ledningstab</b>			
Overførsel ledningstab.....	-5.152.328	-5.128.242	
	<b>-5.152.328</b>	<b>-5.128.242</b>	
<b>Af- og nedskrivninger</b>			
Kraftvarmeværk.....	1.484.996	1.472.406	
	<b>1.484.996</b>	<b>1.472.406</b>	
<b>Produktionsomkostninger i alt.....</b>	<b>23.153.807</b>	<b>15.516.925</b>	
<b>Distributionsomkostninger</b>			<b>3</b>
<b>Ledninger</b>			
Vedligeholdelse ledningsnet.....	207.727	138.571	
El- og vandforbrug.....	5.219	2.657	
	<b>212.946</b>	<b>141.228</b>	
<b>Målere</b>			
Vedligeholdelse målere.....	67.040	50.439	
	<b>67.040</b>	<b>50.439</b>	
<b>Driftledelse</b>			
Personaleomkostninger.....	368.116	312.504	
Kørselsomkostninger.....	12.852	11.109	
	<b>380.968</b>	<b>323.613</b>	
<b>Overførsel af ledningstab</b>			
Ledningstab.....	5.152.328	5.128.242	
	<b>5.152.328</b>	<b>5.128.242</b>	
<b>Af- og nedskrivninger</b>			
Ledningsnet.....	884.735	936.385	
Målere.....	405.327	424.902	
	<b>1.290.062</b>	<b>1.361.287</b>	
<b>Distributionsomkostninger i alt.....</b>	<b>7.103.344</b>	<b>7.004.809</b>	

## NOTER

	2009/10	2008/09	Note
<b>Administrationsomkostninger</b>			<b>4</b>
<b>Bestyrelse og generalforsamling</b>			
Møder og rejser.....	10.278	6.770	
Bestyrelsesmøder og generalforsamlinger.....	49.515	48.426	
Formandshonorar.....	30.000	30.000	
	<b>89.793</b>	<b>85.196</b>	
<b>Ledelse</b>			
Møder og rejser.....	1.010	3.350	
	<b>1.010</b>	<b>3.350</b>	
<b>Forbrugerinformation</b>			
Annoncer og reklame.....	17.882	13.691	
	<b>17.882</b>	<b>13.691</b>	
<b>Øvrige administrationsomkostninger</b>			
Kontorhold.....	19.878	2.344	
Personaleomkostninger.....	8.657	2.201	
Porto og gebyrer.....	6.849	11.963	
PBS-omkostninger.....	82.188	82.173	
Edb-omkostninger.....	42.426	5.810	
Juridisk assistance.....	2.954	-120	
Revision og regnskabsmæssig assistance.....	130.298	101.504	
Kontingenter.....	96.576	93.119	
Energispareudgifter.....	91.500	200.887	
Miljøafgift og myndighedsbehandling.....	16.544	13.153	
Småanskaffelser/mindre nyanskaffelser.....	5.359	4.997	
Tab på debitorer.....	16.358	0	
Indgået tidligere afskrevet.....	0	0	
	<b>519.587</b>	<b>518.031</b>	
<b>Driftsledelse</b>			
Personaleomkostninger.....	352.546	155.077	
Kørselsomkostninger.....	4.845	12.810	
Lokaleomkostninger.....	26.734	28.406	
Telefonomkostninger.....	22.850	17.887	
	<b>406.975</b>	<b>214.180</b>	
<b>Af- og nedskrivninger</b>			
Driftsmidler og inventar.....	5.720	5.720	
	<b>5.720</b>	<b>5.720</b>	
<b>Administrationsomkostninger i alt.....</b>	<b>1.040.967</b>	<b>840.168</b>	

## NOTER

	2009/10	2008/09	Note
<b>Andre driftsindtægter</b>			<b>5</b>
Gebyrer/bidrag.....	15.720	17.040	
Lejeindtægter TDC og Telia.....	79.074	77.243	
Nettolejeindtægter udlejningsejendomme.....	37.154	51.560	
	<b>131.948</b>	<b>145.843</b>	
 <b>Finansielle indtægter</b>			 <b>6</b>
Pengeinstitutter.....	50	38.298	
Forbrugere.....	2.471	183	
Kursregulering lån Kommunekredit (euro).....	5.510	11.360	
Modtagne kontanrabatter.....	378	699	
	<b>8.409</b>	<b>50.540</b>	
 <b>Finansielle omkostninger</b>			 <b>7</b>
Kreditinstitutter.....	45.613	347.784	
Pengeinstitut.....	47.360	0	
Kreditorer.....	559	0	
I øvrigt.....	5.000	2.072	
	<b>98.532</b>	<b>349.856</b>	
 <b>Skat af årets resultat</b>			 <b>8</b>
Beregnet skat af årets resultat.....	0	0	
Regulering af udskudt skat.....	350.679	-262.264	
	<b>350.679</b>	<b>-262.264</b>	

## NOTER

Note

## Materielle anlægsaktiver

9

	Kraftvarme- værk	Ledningsnet	Målere
Kostpris 1. juni 2009.....	31.614.059	13.582.538	4.645.414
Tilgang.....	2.839.163	83.655	78.727
Afgang.....	0	0	0
Indgået tilslutningsbidrag.....	0	-83.655	0
Anvendt henlæggelse.....	-2.583.263	0	0
<b>Kostpris 31. maj 2010.....</b>	<b>31.869.959</b>	<b>13.582.538</b>	<b>4.724.141</b>
Afskrivninger 1. juni 2009.....	24.967.490	9.191.160	2.986.273
Årets afskrivninger .....	1.484.996	884.735	405.327
<b>Afskrivninger 31. maj 2010.....</b>	<b>26.452.486</b>	<b>10.075.895</b>	<b>3.391.600</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2010.....</b>	<b>5.417.473</b>	<b>3.506.643</b>	<b>1.332.541</b>
Ejendomsværdi 1. januar 2010.....	6.950.000		

## Materielle anlægsaktiver, fortsat

9

	Driftsmidler og inventar	Udlejnings- ejendomme
Kostpris 1. juni 2009.....	660.705	1.244.707
Tilgang.....	0	859.120
Afgang.....	0	0
<b>Kostpris 31. maj 2010.....</b>	<b>660.705</b>	<b>2.103.827</b>
Afskrivninger 1. juni 2009.....	646.403	0
Årets afskrivninger .....	5.720	0
<b>Afskrivninger 31. maj 2010.....</b>	<b>652.123</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2010.....</b>	<b>8.582</b>	<b>2.103.827</b>
Ejendomsværdi 1. januar 2010.....		2.240.000

## NOTER

					Note
<b>Egenkapital</b>					<b>10</b>
	<b>Andels- kapital</b>	<b>Henlæggelse til ny- investeringer</b>	<b>Henlæggelse til motor- renovering</b>	<b>I alt</b>	
Egenkapital 1. juni 2009.....	655.769	5.900.000	791.736	7.347.505	
Forslag til årets overskudsdisponering.....			0	0	
Anvendt af tidligere års henlæggelser.....		-2.583.263		-2.583.263	
<b>Egenkapital 31. maj 2010.....</b>	<b>655.769</b>	<b>3.316.737</b>	<b>791.736</b>	<b>4.764.242</b>	
 <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>					<b>11</b>
	<b>1/6 2009 gæld i alt</b>	<b>31/5 2010 gæld i alt</b>	<b>Afdrag næste år</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>	
Kommunekredit, restgæld EUR 555.250.....	5.787.604	4.130.782	1.652.300	0	
Kommunekredit, restgæld EUR 788.083.....	0	5.862.943	575.000	2.780.000	
	<b>5.787.604</b>	<b>9.993.725</b>	<b>2.227.300</b>	<b>2.780.000</b>	

## NOTER

	2010	2009	Note
<b>Anden gæld</b>			<b>12</b>
Moms.....	194.528	0	
Deposita Telia.....	13.333	13.333	
Skyldige omkostninger.....	601.376	809.438	
Feriepengeforpligtelse.....	132.206	111.115	
A-skat og AM-bidrag.....	30.151	65.347	
ATP og sociale omkostninger.....	1.080	540	
Skyldig løn.....	59.566	9.205	
	<b>1.032.240</b>	<b>1.008.978</b>	
<b>Eventualposter mv.</b>			<b>13</b>
Ingen.			
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			<b>14</b>
Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser. Brønderslev Kommune har ydet kommunegaranti overfor lån til Kommune Kredit.			
	<b>2009/10</b>	<b>2008/09</b>	
<b>Medarbejderforhold</b>			<b>15</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	3	2	
De samlede personaleomkostninger udgør:			
Løn og gager.....	1.037.561	760.771	
Pensioner.....	51.813	37.434	
Andre omkostninger til social sikring.....	28.254	13.581	
	<b>1.117.628</b>	<b>811.786</b>	
Vederlag til bestyrelse:			
Vederlag til bestyrelse.....	30.000	30.000	

**FORSLAG TIL DRIFTSBUDGET FOR 2010/11 (TKR.)**

	<b>Budget 2010/11</b>	<b>Regnskab 2009/10</b>	<b>Budget 2009/10</b>
Målerleje og fast afgift 1.600 á 3.000 kr. / 1.590 á 3.000 kr. / 1.600 á 3.000 kr.....	4.800	4.762	4.800
Varmesalg 27.000 MWh á 590 kr. / 28.268 MWh á 628 kr. / 26.000 MWh á 628 kr.....	15.930	17.751	16.328
Elsalg.....	9.640	10.140	8.030
<b>NETTOOMSÆTNING.....</b>	<b>30.370</b>	<b>32.653</b>	<b>29.158</b>
Produktionsomkostninger.....	-21.311	-23.154	-20.010
Distributionsomkostninger.....	-7.073	-7.103	-6.798
Administrationsomkostninger.....	-1.075	-1.041	-1.056
<b>BRUTTORESULTAT.....</b>	<b>911</b>	<b>1.355</b>	<b>1.294</b>
Andre driftsindtægter.....	140	132	165
<b>DRIFTSRESULTAT.....</b>	<b>1.051</b>	<b>1.487</b>	<b>1.459</b>
Finansielle indtægter.....	0	8	0
Finansielle omkostninger.....	-200	-98	-400
<b>RESULTAT FØR SKAT.....</b>	<b>851</b>	<b>1.397</b>	<b>1.059</b>
Skat af årets resultat.....	-213	-351	-265
<b>ÅRETS RESULTAT.....</b>	<b>638</b>	<b>1.046</b>	<b>794</b>
Over- underdækning overført fra tidligere år.....	285	-761	-761
Henlæggelse til nyinvestering/motorrenovering.....	-900	0	0
<b>FORVENTET OVERSKUD FOR ÅRET 2010/11..</b>	<b>23</b>	<b>285</b>	<b>33</b>