

Deloitte
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 24 21 37 14
Åboulevarden 31
Postboks 514
8100 Århus C
Telefon 89 41 41 41
Telefax 89 41 42 43
www.deloitte.dk

Lystrup Fjernvarme A.m.b.A.
CVR-nr. 42 12 58 14

Årsrapport 2009/10
48. regnskabsår

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2009/10	6
Balance pr. 31.03.2010	8
Noter	10
Budget 2010/11	14

Selskabsoplysninger

Selskab

Lystrup Fjernvarme A.m.b.A
Hovmarken 2
8520 Lystrup
CVR-nr. 42 12 58 14
Hjemstedskommune Århus

Telefon 86 22 16 99

Telefax 86 22 15 90

Bestyrelse

Aksel Plambøck Larsen, formand
Kim Behnke, næstformand
Jørgen Thule Kristensen
Poul Erik Bech Pedersen
Palle Jørgensen
Leif Jensen
Frits Lindgren

Driftschef

Aksel Plambøck Larsen, midlertidig driftschef

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2009 - 31. marts 2010 for Lystrup Fjernvarme A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, og tilpasninger til varmforsyningslovens prisregulerende regnskabsbestemmelser. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lystrup, den 11. maj 2010

Bestyrelse



A. Plambøck Larsen
formand



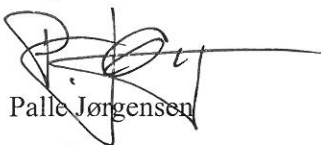
Kim Behnke



Jørgen Thule Kristensen



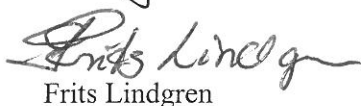
Poul Erik Bech Pedersen



Palle Jørgensen



Leif Jensen



Frits Lindgren

Den uafhængige revisors påtegning

Til andelshaverne i Lystrup Fjernvarme A.m.b.A.

Vi har revideret årsregnskabet for Lystrup Fjernvarme A.m.b.A. for regnskabsåret 1. april 2009 - 31. marts 2010 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter samt ledelsesberetningen. Årsregnskabet og ledelsesberetningen aflægges efter årsregnskabsloven og tilpasninger til varmeforsyningslovens prisregulerende regnskabsbestemmelser. De i resultatopgørelsen og noter anførte budgettal er ikke omfattet af vores revision.

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. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge en årsrapport, 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

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 selskabets 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 selskabets 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.

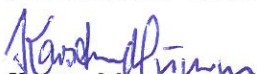
Konklusion


Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2010 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2009 - 31. marts 2010 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven, og tilpasninger til varmeforsyningslovens prisregulerende regnskabsbestemmelser.

Århus, den 11. maj 2010

Deloitte

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab


Karsten Mumm
statsautoriseret revisor


Torben Rohde Pedersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

I forbindelse med en stadig udbygning for at sikre stabil varme har vi iværksat en række anlægsopgaver og opdimensioneringer af hovedledninger, og i efteråret udførte vi en af de større opgaver ved at udskifte ledningen fra værket og op af Sønderskovvej. I det kommende år følger ledningen i Bygaden og senere i Rugmarken

Årets regnskab viser en stigning på næsten alle felter, og specielt vinteren har været medvirkende til et større køb fra Varmeplanen på 6,9%. Da varmesalget samtidig steg med 10,8%, betød det et ledningstab på 26,3%, mod de sidste par års ca. 29%

Der er i forbindelse med sidste års udbygning og med dette års investeringer optaget et lån på 12.000.000 kr., samtidig udløber et af de gamle lån i efteråret.

Graddagetallet steg til 3.062, et plus på 9.2% i forhold til 2008/2009 hvor tallet var 2.803.

I forbindelse med årsopgørelsen har vi haft købspriser på varmen med forskel på op til 21%, alligevel har vi kunnet fastholde budgetprisen på 0,35 kr. ekskl. moms.

Et større salg i året, bl.a. med baggrund i vinteren, betyder at der er forbrugere, der totalt skal efterbetale 2.538.828 kr., medens der er forbrugere, der skal have tilbagebetalt 1.269.737 kr.

Som forudset var årets tilgang af forbrugere mindre end året forud, idet vi fik 59 nye (heraf 7 ved eksisterende ledninger) således at vi pr. 31. marts 2010 totalt er 3.727.

I forbindelse med driftschefens fratrædelse ultimo regnskabsåret, har bestyrelsen sammen med konsulentfirma igangsat arbejdet for at finde ny leder. Der forventes afklaring omkring juli måned.

For det kommende år budgetteres med årsforbruget i 2009/2010, men vi er nødsaget til at hæve prisen pr. kWh/MWh til 0,42/420 kr. ekskl. moms, hvilket betyder højere a conto betalinger. Stigningen skyldes bl.a. skatte-/afgiftsforhøjelser, særligt vedrørende affaldsforbrænding.

De budgetterede priser er anmeldt til Energitilsynet pr. 1. april 2010.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A og tilpasninger til varmforsyningslovens prisregulerende regnskabsbestemmelser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Indtægter

Indtægter omfatter årets fakturerede salg, samt årsopgørelse vedrørende forbrugere pr. 31. marts 2010.

Materielle anlægsaktiver

Fjernvarmeanlæg og driftsmidler er målt til kostprisen med fradrag af tilslutningsafgifter, anvendte henlæggelser samt akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger på grundlag af kostprisen med fradrag af anvendte henlæggelser samt tilslutningsafgifter.

Anlæg (kedelanlæg, ledningsnet) 1985/86 - 1990/91	20 år
Anlæg (kedelanlæg, ledningsnet) 1991/92 - 2009/10	30 år
Bygninger	30 år
Varevogne	5 år
Målere	15 år
Driftsmateriel og andre anlæg	5 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavende varmebidrag måles med fradrag af hensættelse til tabsrisici opgjort på grundlag af en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

I årsrapporten foretages der periodisering af såvel indtægter som udgifter.

Prioritetsgæld

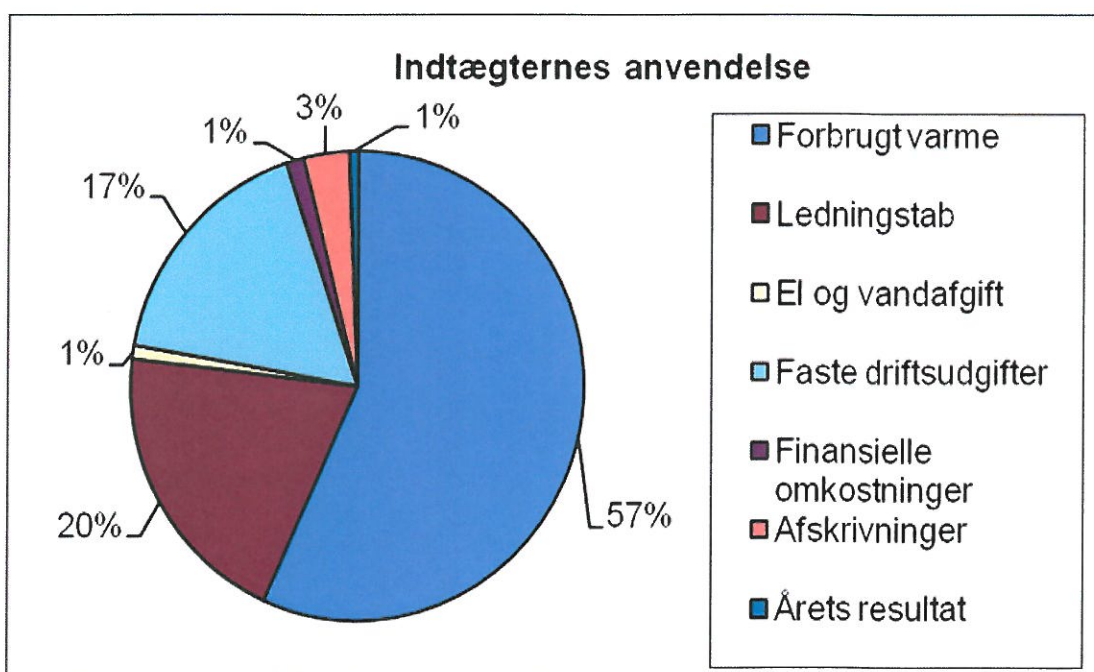
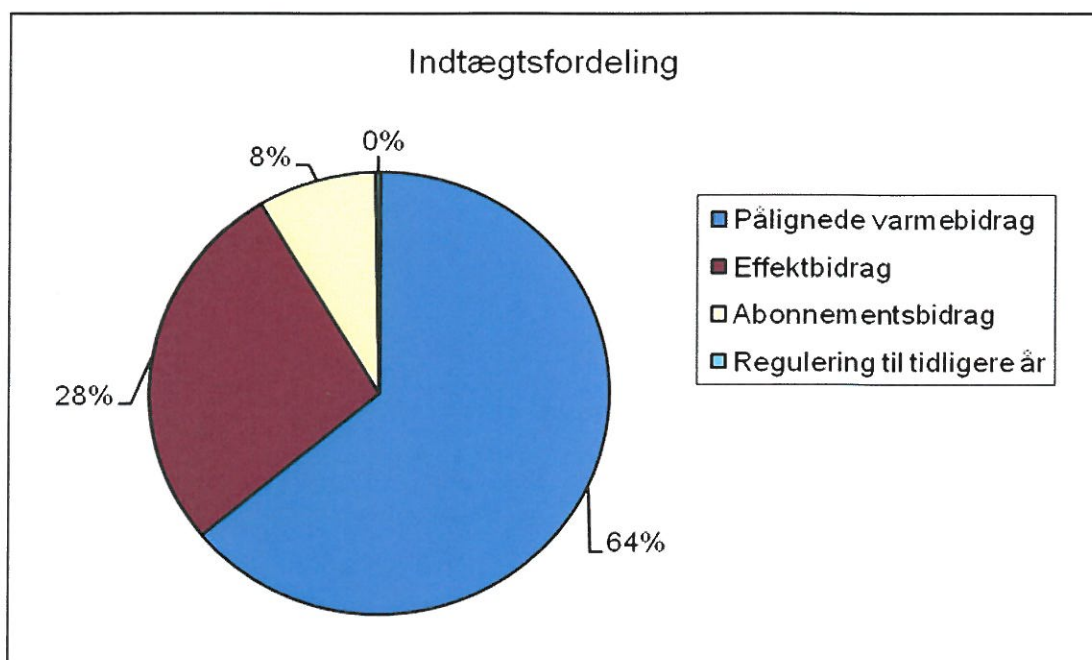
Prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Resultatopgørelse for 2009/10

	Note	2009/10 kr.	Budget 2009/10 t.kr.	2008/09 t.kr.
Påliggende varmebidrag	1	24.977.385	22.978	19.891
Effektbidrag	2	10.765.546	10.556	10.292
Abonnementsbidrag		3.240.806	3.217	3.130
Regulering vedr. tidligere regnskabsår		(126.876)	100	(3)
Nettoomsætning		38.856.861	36.851	33.310
Kraftvarmekøb, 95.972 MWh a 303,25 kr. (heraf statsafgift 16.090.664 kr.)		(29.103.598)	(27.002)	(25.799)
Overført til faste driftsudgifter, 20%		5.820.720	5.400	5.160
El- og vandafgift		(339.085)	(275)	(190)
Variable driftsudgifter		(23.621.963)	(21.877)	(20.829)
Bruttoresultat		15.234.898	14.974	12.481
Faste driftsudgifter	3	(12.304.012)	(11.956)	(10.532)
Resultat før renter og afskrivninger m.v.		2.930.886	3.018	1.949
Renter af bankindestående og tilgodehavende hos andelshavere mv.		23.999	30	18
Gebyrer fra andelshavere		109.052	65	118
Rente af prioritets- og bankgæld mv.		(600.403)	(1.092)	(631)
Finansielle omkostninger		(467.352)	(997)	(495)
Afskrivninger på anlæg mv.	4	(1.220.576)	(1.226)	(1.187)
Henlæggelse til udskiftning af målere	6	(1.000.000)	(1.000)	(600)
		(2.220.576)	(2.226)	(1.787)
Årets resultat		242.958	(205)	(333)

Resultatopgørelse for 2009/10

	2009/10 kr.	Budget 2009/10 t.kr.	2008/09 t.kr.
Årets resultat	242.958	(205)	(333)
Overført overskud fra tidligere år	204.989	205	538
Årets resultat herefter	447.947	0	205



Balance pr. 31.03.2010

	<u>Note</u>	<u>2009/10</u> <u>kr.</u>	<u>2008/09</u> <u>t.kr.</u>
Fjernvarmeanlæg og driftsmidler	4	21.748.158	18.699
Varevogne	4	0	37
Materielle anlægsaktiver		<u>21.748.158</u>	<u>18.736</u>
Anlægsaktiver		<u>21.748.158</u>	<u>18.736</u>
Varebeholdning materialer		368.550	397
Varebeholdninger		<u>368.550</u>	<u>397</u>
Tilgodehavende byggemodnings- og tilslutningsafgifter mv.		458.000	313
Tilgodehavende varmebidrag fra forbrugere	8	1.269.091	23
Periodeafgrænsningsposter		162.515	93
Tilgodehavende merværdiafgift		420.274	1.314
Tilgodehavender		<u>2.309.880</u>	<u>1.743</u>
Likvide beholdninger		<u>3.562.916</u>	<u>6</u>
Omsætningsaktiver		<u>6.241.346</u>	<u>2.146</u>
Aktiver		<u>27.989.504</u>	<u>20.882</u>

Balance pr. 31.03.2010

	<u>Note</u>	<u>2009/10</u> <u>kr.</u>	<u>2008/09</u> <u>t.kr.</u>
Andelskapital	5	0	0
Egenkapital		0	0
Henlagt til nye anlæg, renovering mv.	6	2.000.000	1.600
Hensatte forpligtelser		2.000.000	1.600
Lån	7	13.556.594	3.457
Langfristede gældsforpligtelser		13.556.594	3.457
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	1.557.773	1.529
Skyldigt varmebidrag til forbrugere	8	0	0
Overført til kommende års varmeafregninger		447.947	205
Kraftvarme		8.371.105	8.479
Feriepenge		311.809	306
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag		72.281	116
Skyldige renter		92.230	103
Kassekredit		0	4.050
Øvrige skyldige anlægs- og driftsudgifter		1.579.765	1.037
Kortfristede gældsforpligtelser		12.432.910	15.825
Gældsforpligtelser		25.989.504	19.282
Passiver		27.989.504	20.882
Pantsætninger og eventualforpligtelser	9		

Noter

	<u>2009/10</u> <u>kr.</u>	<u>Budget</u> <u>2009/10</u> <u>t.kr.</u>	<u>2008/09</u> <u>t.kr.</u>
1. Pålignede varmebidrag			
19.398 MWh, storforbrugere og boligforeninger	6.789.258		5.153
51.335 MWh, parcelhuse og mindre ejendomme	17.967.103		14.555
Afgift for dårlig afkøling	221.024		184
	<u>24.977.385</u>	<u>22.978</u>	<u>19.892</u>
Totalsalg i alt 70.732.462 kWh.			
2. Fast afgift			
Fast afgift er opkrævet med 15,50 kr. pr. m ² beregnet boligareal.			
3. Faste driftsudgifter			
Overført fra variable driftsudgifter, 20%	(5.820.720)	(5.400)	(5.160)
Lønninger	(2.544.618)	(2.415)	(2.414)
Faktureret løn	93.018	75	101
Refusion fra Vejlbj Varmeværk	611.463	620	597
Antenneleje	62.673	75	61
Reparation og vedligeholdelse	(2.346.547)	(2.981)	(1.830)
Kontorholdsudgifter	(406.560)	(275)	(333)
Porto, telefon og inkasso	(382.512)	(350)	(316)
Generalforsamling og møder mv.	(229.966)	(225)	(233)
Honorar til bestyrelse og forretningsudvalg	(182.700)	(155)	(139)
Forsikringspræmier, kontingenter	(308.874)	(260)	(235)
Autodrift	(56.683)	(55)	(51)
Revision og regnskabsmæssig assistance	(122.000)	(110)	(120)
Ekstraordinær rådgivning og revisorassistance	(68.800)	0	0
Advokat	(48.700)	(40)	0
Udgifter i forbindelse med driftschefs fratrædelse	(228.000)	0	0
Kemikalier og vandprøver	(69.051)	(80)	(86)
Ejendomsskat	(50.377)	(50)	(50)
Lovpligtig energispareaktivitet	(194.400)	(300)	(295)
Tab på forbrugere	(27.141)	(30)	(29)
Indgået på tidligere afskrevne fordringer	16.483	0	0
	<u>(12.304.012)</u>	<u>(11.956)</u>	<u>(10.532)</u>

Noter

	<u>2009/10</u> <u>kr.</u>	<u>2008/09</u> <u>t.kr.</u>
4. Fjernvarmeanlæg og driftsmidler		
Samlet kostpris 01.04.2009	146.455.530	137.696
Årets tilgang	<u>5.786.197</u>	<u>8.760</u>
Samlet kostpris 31.03.2010	<u>152.241.727</u>	<u>146.456</u>
Afskrevet ved tilslutningsafgifter mv.:		
Saldo 01.04.2009	97.342.798	91.393
Årets tilslutningsafgifter mv.	<u>1.553.109</u>	<u>5.950</u>
Saldo 31.03.2010	<u>98.895.907</u>	<u>97.343</u>
Afskrevet i øvrigt:		
Saldo 01.04.2009	30.413.518	29.264
Årets afskrivninger	<u>1.184.144</u>	<u>1.150</u>
Saldo 31.03.2010	<u>31.597.662</u>	<u>30.414</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.03.2010	<u>21.748.158</u>	<u>18.699</u>
Årets tilgang specificeres således:		
Hoved- og stikledninger	6.111.432	8.502
Målere	274.765	430
Inventar	0	17
Anvendt henlæggelse	<u>(600.000)</u>	<u>(189)</u>
	<u>5.786.197</u>	<u>8.760</u>
Offentlig ejendomsvurdering grund og bygninger 01.10.2009	<u>6.700.000</u>	

Noter

	<u>2009/10</u> kr.	<u>2008/09</u> t.kr.
4. Fjernvarmeanlæg og driftsmidler, fortsat		
Varevogne		
Kostpris 01.04.2009	342.183	342
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo 31.03.2010	<u>342.183</u>	<u>342</u>
Afskrivninger:		
Afskrevet 01.04.2009	(305.751)	(270)
Årets afskrivninger	(36.432)	(36)
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 31.03.2010	<u>(342.183)</u>	<u>(306)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.03.2010	<u>0</u>	<u>36</u>
5. Andelskapital		
Andelskapital 01.04.2009	97.342.798	91.393
Årets tilgang	<u>1.553.109</u>	<u>5.950</u>
Andelskapital 31.03.2010	<u>98.895.907</u>	<u>97.343</u>
Overført til forlods afskrivning på anlæg:		
Saldo 01.04.2009	(97.342.798)	(91.393)
Overført årets tilgang	<u>(1.553.109)</u>	<u>(5.950)</u>
Saldo 31.03.2010	<u>(98.895.907)</u>	<u>(97.343)</u>
Regnskabsmæssig andelskapital 31.03.2010	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2009/10</u> <u>kr.</u>	<u>2008/09</u> <u>t.kr.</u>
6. Henlagt til nye anlæg, reovering mv.		
Saldo 01.04.2009	1.600.000	1.189
Tilbageført henlæggelse 2009/10	(500.000)	0
Henlagt 2009/10	1.500.000	600
Anvendt 2009/10	<u>(600.000)</u>	<u>(189)</u>
Saldo 31.03.2010	<u>2.000.000</u>	<u>1.600</u>
7. Langfristede gældsforpligtelser		
Skattemæssig kursværdi 31.03.2010	<u>15.376.958</u>	<u>4.986</u>
Heraf forfalder til betaling efter 5 år	<u>9.207.260</u>	<u>0</u>
8. Tilgodehavende/skyldigt varmebidrag til forbrugere		
Tilbagebetaling	(1.269.737)	(1.572)
Efterbetaling	<u>2.538.828</u>	<u>1.595</u>
	<u>1.269.091</u>	<u>23</u>

9. Pantsætninger og eventualforpligtelser

Kontraktlige forpligtelser

I tilknytning til lån i Danske Bank er indgået en renteswap med en restværdi på 900.000 kr. med en fast rente på 5,53% p.a.

Swappen løber til 29. juni 2012 og værdien pr. 31. marts 2010 er negativ med 59.123 kr.

I tilknytning til prioritetslån i Realkredit Danmark er indgået en renteswap med en restværdi på 11.357.569 kr. med en fast rente på 4,32% p.a.

Swappen løber til 31. december 2019 og værdien pr. 31. marts 2010 er negativ med 534.468 kr.

Til sikkerhed for selskabets realkreditlån er der stillet pant i selskabets ejendom for 12 mio.kr. Bogført værdi af pantsikrede aktiver udgør 8.982.466 kr.

Budget 2010/11

	Budget 2010/11 t.kr.	Regn- skab 2009/10 t.kr.
Pålignede varmebidrag		
68.000.000 kWh a 0,42 kr. (MWh pris 420 kr.)	28.560	24.756
Fast afgift		
Effektbidrag, 15,50 kr. pr. m ²	10.860	10.766
Abonnementsbidrag, 875 kr.	3.264	3.241
Gebyr for dårlig afkøling	151	221
Regulering vedrørende tidligere regnskabsår	<u>0</u>	<u>(127)</u>
Indtægter	<u>42.835</u>	<u>38.857</u>
Udgifter		
Køb af kraft/varme		
01.04.2010 - 31.03.2011, 95.700 MWh a 328,25 kr.	(31.414)	(29.104)
Overført til faste driftsudgifter, 20% af 31.414 kr.	6.283	5.821
El og vand	<u>(340)</u>	<u>(339)</u>
Overført fra variable udgifter, 20% af 31.414 kr.	<u>(6.283)</u>	<u>(5.821)</u>
Lønninger	(2.500)	(2.452)
Refusion fra Vejlbj Varmeværk	625	611
Antenneleje	75	63
Reparationer og vedligeholdelse samt renovering af ledningsnet	(3.450)	(2.347)
Kontorholdsudgifter og rengøring	(275)	(407)
Porto, telefon og inkasso	(350)	(383)
Generalforsamling, møder, kurser mv.	(250)	(230)
Honorar til bestyrelse og forretningsudvalg	(200)	(183)
Autodrift	(75)	(56)
Forsikring og kontingenter	(300)	(309)
Kemikalier og vandprøver	(80)	(69)
Revision	(120)	(102)
Rådgivning, assistance mv.	(300)	(137)
Udgifter i forbindelse med driftchefs fratræden	0	(228)
Ejendomsskat	(60)	(50)
Tab på forbrugere	(30)	(10)
Energispareaktivitet	<u>(381)</u>	<u>(194)</u>
Samlede driftsudgifter	<u>(39.425)</u>	<u>(35.926)</u>
Til forrentning og afskrivning	3.410	2.931
Forrentning		
Renter af lån og kreditter	(601)	(600)
- renteindtægter mv.	<u>125</u>	<u>133</u>
Afskrivninger	(1.382)	(1.221)
Tilbageførsel af henlæggelse fra tidligere år	0	500
Henlæggelser til nyanlæg	(2.000)	(1.500)
Overført fra tidligere år	<u>448</u>	<u>205</u>
Overskud	<u>0</u>	<u>448</u>