

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

Årsrapport 2010/11
49. regnskabsår

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2010/11	7
Balance pr. 31.03.2011	9
Noter	11
Budget 2011/12	15

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

Direktør

Poul B. Skou

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2010 - 31. marts 2011 for Lystrup Fjernvarme A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, og tilpasninger til varmeforsyningslovens 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 2011

Direktion

Poul B. Skou

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 2010 - 31. marts 2011 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 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2010 - 31. marts 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven, og tilpasninger til varmeforsyningslovens prisregulerende regnskabsbestemmelser.

Aarhus, den 11. maj 2011

Deloitte

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Karsten Mumm
statsautoriseret revisor

Torben Rohde Pedersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Årets varmesalg er det største nogensinde nemlig på 77.514 MWh. Salget af varme er 10% højere i forhold til sidste år. Ledningstab udgør dette år 25% mod sidste års 26,3%.

I forbindelse med den fortsatte udbygning og for at sikre stabil fjernvarmeleverance har vi iværksat anlægsopgaver, herunder renovering af gamle udtjente ledninger i eksempelvis Bygaden og Rugmarken. I uge 18 til 28 er vi i gang med at renovere ledning i Hedeskovvej. Udover at reducere ledningstab skal de fortsatte renoveringer også medvirke til at begrænse antallet af ledningsbrud.

Regnskabsårets graddagetal har været 3.353 hvilket er 5,6% større end et normalårs graddagetal. Årets graddagetal er samtidig 9,5% højere end sidste års graddagetal, som var 3.062.

Pr. 31. marts 2011 var der tilsluttet 3783 forbrugere. Årets tilvækst er således 56 forbrugere. I det kommende år forventes et meget begrænset antal nye tilslutninger.

Grundet tidens øgede krav i forhold til CO₂ og miljøet i øvrigt er de centrale myndigheders regelfastsættelse og styring stadig mere ressourcekrævende.

Årets acontoafregningspris har været 420,00 kr./MWh, men er på årsopgørelsen afregnet med 400,00 kr. MWh. Årsagen til prisreduktionen skyldtes bl.a., at afregningsprisen fra Varmeplan Århus er reduceret pr. 1. september 2010 fra 328,25 kr./MWh til 299,25 kr./MWh (alle priser er ekskl. moms).

Årsforbruget er beregnet efter graddage, således at perioden fra den 1. april til den 31. december 2010 udgør 58,1% og fra den 1. januar til den 31. marts 2011 udgør 41,9%.

Tilbagebetaling til forbrugerne udgør 1.104.123 kr.

Efterbetaling fra forbrugerne udgør 3.089.724 kr.

For det kommende år budgetteres med et årsforbrug svarende til år 2010-11 minus 7%.

Priserne er anmeldt til Energitilsynet den 28. marts 2011.

Vejlby Fjernvarmecentral har opsagt samarbejdsaftale pr. 31. maj 2011. Der budgetteres derfor kun med indtægter, indtil regnskabsåret er afsluttet.

Udviklingen i Elev – det såkaldte ”NYE”, der er en del af Lystrup Fjernvarmes forsyningsområde kan på sigt - efter år 2015 - ændre antallet af nye tilslutninger radikalt.

Ledelsesberetning

Da energiforsyningsområdet har meget stor politisk bevågenhed med deraf følgende krav til fjernvarmen, og vi kan forudse en mulig stor vækst i antallet af forbrugere, er der igangsat et strategisk udviklingsarbejde. Vi vil vide, hvor vi skal hen og med hvad.

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 2011.

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

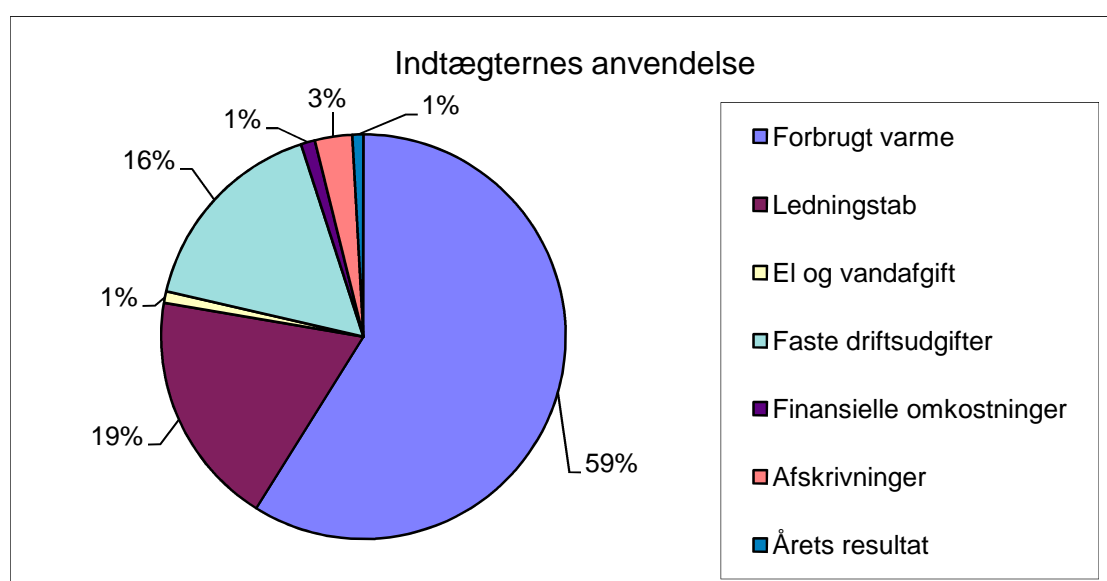
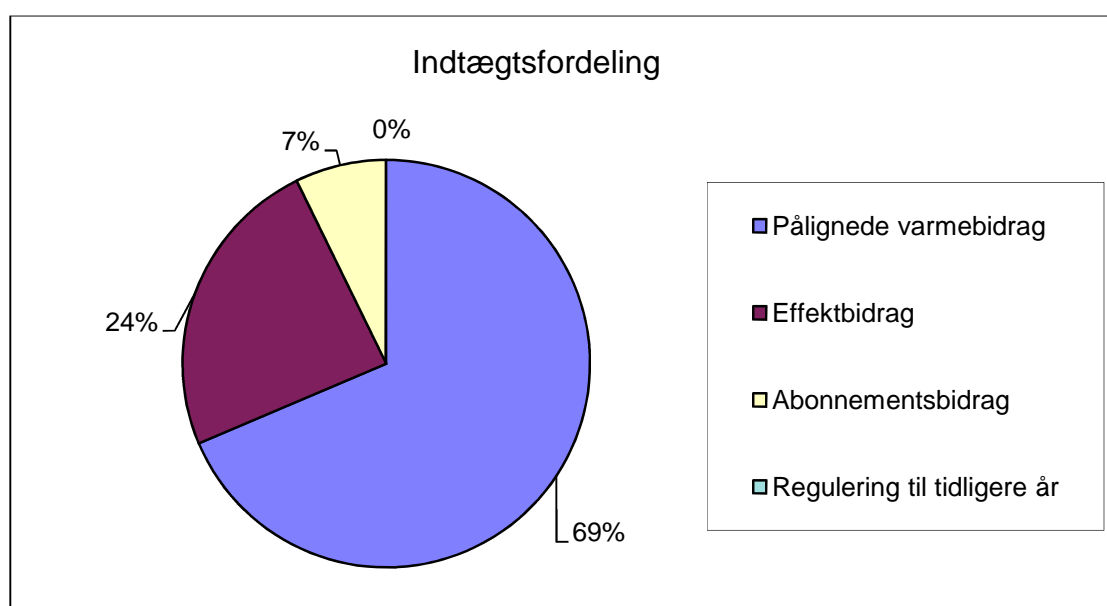
Prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi,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

Resultatopgørelse for 2010/11

	<u>Note</u>	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>	<u>Budget</u> <u>2010/11</u> <u>t.kr.</u>	<u>2009/10</u> <u>t.kr.</u>
Pålignede varmebidrag	1	31.246.586	28.560	24.977
Effektbidrag	2	11.003.867	10.860	10.766
Abonnementsbidrag		3.285.134	3.415	3.241
Regulering vedr. tidligere regnskabsår		<u>(14.603)</u>	<u>0</u>	<u>(127)</u>
Nettoomsætning		<u>45.520.984</u>	<u>42.835</u>	<u>38.857</u>
Kraftvarmekøb, 103.857 MWh a 325,52 kr. (heraf statsafgift 17.938.961 kr.)		(33.807.017)	(31.414)	(29.104)
Overført til faste driftsudgifter, 20%		6.841.320	6.283	5.821
El- og vandafgift		<u>(372.743)</u>	<u>(340)</u>	<u>(339)</u>
Variable driftsudgifter		<u>(27.338.440)</u>	<u>(25.471)</u>	<u>(23.622)</u>
Bruttoresultat		18.182.544	17.364	15.235
Faste driftsudgifter	3	<u>(13.984.548)</u>	<u>(13.954)</u>	<u>(12.304)</u>
Resultat før renter og afskrivninger m.v.		<u>4.197.996</u>	<u>3.410</u>	<u>2.931</u>
Renter af bankindestående og tilgodehavende hos andelshavere mv.		38.282	25	24
Gebyrer fra andelshavere		60.400	100	109
Rente af prioritets- og bankgæld mv.		<u>(584.096)</u>	<u>(601)</u>	<u>(600)</u>
Finansielle omkostninger		<u>(485.414)</u>	<u>(476)</u>	<u>(467)</u>
Afskrivninger på anlæg mv.	4	(1.298.142)	(1.382)	(1.221)
Henlæggelse til udskiftning af målere	6	<u>(2.000.000)</u>	<u>(2.000)</u>	<u>(1.000)</u>
		<u>(3.298.142)</u>	<u>(3.382)</u>	<u>(2.221)</u>
Årets resultat		<u>414.440</u>	<u>(448)</u>	<u>243</u>

Resultatopgørelse for 2010/11

	2010/11 kr.	Budget 2010/11 t.kr.	2009/10 t.kr.
Årets resultat	414.440	(448)	243
Overført overskud fra tidligere år	447.947	448	205
Årets resultat herefter	862.387	0	448



Balance pr. 31.03.2011

	<u>Note</u>	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>	<u>2009/10</u> <u>t.kr.</u>
Fjernvarmeanlæg og driftsmidler	4	26.227.344	21.748
Varevogne	4	0	0
Materielle anlægsaktiver		<u>26.227.344</u>	<u>21.748</u>
Anlægsaktiver		<u>26.227.344</u>	<u>21.748</u>
Varebeholdning materialer		295.631	369
Varebeholdninger		<u>295.631</u>	<u>369</u>
Tilgodehavende byggemodnings- og tilslutningsafgifter mv.		445.761	458
Tilgodehavende varmebidrag fra forbrugere	8	1.985.601	1.269
Periodeafgrænsningsposter		161.239	163
Tilgodehavende merværdiafgift		0	420
Tilgodehavender		<u>2.592.601</u>	<u>2.310</u>
Likvide beholdninger		<u>326.604</u>	<u>3.563</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.214.836</u>	<u>6.242</u>
Aktiver		<u>29.442.180</u>	<u>27.990</u>

Balance pr. 31.03.2011

	<u>Note</u>	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>	<u>2009/10</u> <u>t.kr.</u>
Andelskapital	5	0	0
Egenkapital		0	0
Henlagt til nye anlæg, renovering mv.	6	4.000.000	2.000
Hensatte forpligtelser		4.000.000	2.000
Lån	7	12.583.906	13.557
Langfristede gældsforpligtelser		12.583.906	13.557
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	984.851	1.558
Skyldigt varmebidrag til forbrugere	8	0	0
Overført til kommende års varmeafregninger		862.387	448
Kraftvarme		9.055.389	8.371
Feriepenge		311.809	312
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag		67.137	72
Skyldige renter		67.742	92
Øvrige skyldige anlægs- og driftsudgifter		1.325.861	1.580
Kassekredit		68.485	0
Skyldig merværdiafgift		114.613	0
Kortfristede gældsforpligtelser		12.858.274	12.433
Gældsforpligtelser		25.442.180	25.990
Passiver		29.442.180	27.990
Pantsætninger og eventualforpligtelser	9		

Noter

	2010/11	Budget	2009/10
	kr.	2010/11	2009/10
	kr.	t.kr.	t.kr.
1. Pålignede varmebidrag			
20.838 MWh, storforbrugere og boligforeninger	8.336.566		6.789
56.682 MWh, parcelhuse og mindre ejendomme	22.693.676		17.967
Afgift for dårlig afkøling	216.344		221
	31.246.586	28.560	24.977
Totalsalg i alt 77.519.412 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%	(6.841.320)	(6.283)	(5.821)
Lønninger	(2.476.236)	(2.500)	(2.545)
Faktureret løn	63.360	0	93
Refusion fra Vejlby Varmeværk	624.111	625	611
Antenneleje	92.721	75	63
Reparation og vedligeholdelse	(3.261.525)	(3.450)	(2.346)
Kontorholdsudgifter	(360.615)	(275)	(406)
Porto, telefon og inkasso	(418.747)	(350)	(382)
Generalforsamling og møder mv.	(203.138)	(250)	(230)
Honorar til bestyrelse og forretningsudvalg	(192.735)	(200)	(183)
Forsikringspræmier, kontingenter	(365.600)	(300)	(309)
Autodrift	(48.365)	(75)	(57)
Revision og regnskabsmæssig assistance	(97.000)	(120)	(102)
Rådgivning, assistance mv.	(132.400)	(300)	(138)
Udgifter i forbindelse med ledelsesskift	(204.369)	0	(228)
Kemikalier og vandprøver	(90.501)	(80)	(69)
Ejendomsskat	(50.978)	(60)	(50)
Lovpligtig energispareaktivitet ¹⁾	0	(381)	(194)
Tab på forbrugere	(35.005)	(30)	(27)
Indgået på tidligere afskrevne fordringer	13.794	0	16
	(13.984.548)	(13.954)	(12.304)

¹⁾ Optjent ved egne energispareaktiviteter

Noter

	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>	<u>2009/10</u> <u>t.kr.</u>
4. Fjernvarmeanlæg og driftsmidler		
Samlet kostpris 01.04.2010	152.241.727	146.456
Årets tilgang	<u>7.913.132</u>	<u>5.786</u>
Samlet kostpris 31.03.2011	<u>160.154.859</u>	<u>152.242</u>
Afskrevet ved tilslutningsafgifter mv.:		
Saldo 01.04.2010	98.895.907	97.343
Årets tilslutningsafgifter mv.	<u>2.135.804</u>	<u>1.553</u>
Saldo 31.03.2011	<u>101.031.711</u>	<u>98.896</u>
Afskrevet i øvrigt:		
Saldo 01.04.2010	31.597.662	30.414
Årets afskrivninger	<u>1.298.142</u>	<u>1.184</u>
Saldo 31.03.2011	<u>32.895.804</u>	<u>31.598</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.03.2011	<u>26.227.344</u>	<u>21.748</u>
Årets tilgang specificeres således:		
Hoved- og stikledninger	7.634.976	6.111
Målere	278.156	275
Anvendt henlæggelse	<u>0</u>	<u>(600)</u>
	<u>7.913.132</u>	<u>5.786</u>
Offentlig ejendomsvurdering grund og bygninger 01.10.2010	<u>6.150.000</u>	

Noter

	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>	<u>2009/10</u> <u>t.kr.</u>
4. Fjernvarmeanlæg og driftsmidler, fortsat		
Varevogne		
Kostpris 01.04.2010	342.183	342
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo 31.03.2011	<u>342.183</u>	<u>342</u>
 Afskrivninger:		
Afskrevet 01.04.2010	(342.183)	(306)
Årets afskrivninger	0	(36)
Afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 31.03.2011	<u>(342.183)</u>	<u>(342)</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31.03.2011	<u>0</u>	<u>0</u>
 5. Andelskapital		
Andelskapital 01.04.2010	98.895.907	97.343
Årets tilgang	<u>2.135.804</u>	<u>1.553</u>
Andelskapital 31.03.2011	<u>101.031.711</u>	<u>98.896</u>
 Overført til forlods afskrivning på anlæg:		
Saldo 01.04.2010	(98.895.907)	(97.343)
Overført årets tilgang	<u>(2.135.804)</u>	<u>(1.553)</u>
Saldo 31.03.2011	<u>(101.031.711)</u>	<u>(98.896)</u>
 Regnskabsmæssig andelskapital 31.03.2011	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>	<u>2009/10</u> <u>t.kr.</u>
6. Henlagt til nye anlæg, reovering mv.		
Saldo 01.04.2010	2.000.000	1.600
Tilbageført henlæggelse	0	(500)
Henlagt 2010/11	2.000.000	1.500
Anvendt 2010/11	<u>0</u>	<u>(600)</u>
Saldo 31.03.2011	<u>4.000.000</u>	<u>2.000</u>
7. Langfristede gældsforpligtelser		
Skattemæssig kursværdi 31.03.2011	<u>13.786.292</u>	<u>15.377</u>
Heraf forfalder til betaling efter 5 år	<u>8.728.584</u>	<u>9.207</u>
8. Tilgodehavende/skyldigt varmebidrag til forbrugere		
Tilbagebetaling	(1.104.123)	(1.270)
Efterbetaling	<u>3.089.724</u>	<u>2.539</u>
	<u>1.985.601</u>	<u>1.269</u>

9. Pantsætninger og eventualforpligtelser

Kontraktlige forpligtelser

I tilknytning til lån i Danske Bank er indgået en renteswap med en restværdi på 600.000 kr. med en fast rente på 5,53% p.a.

Swappen løber til 29. juni 2012 og værdien pr. 31. marts 2011 er negativ med 32.579 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 2011 er negativ med 471.938 kr.

Til sikkerhed for selskabets realkreditlån er der stillet pant i selskabets ejendom for 12 mio.kr. Bogført værdi af pantsikrede aktiver udgør 8.397.003 kr.

Budget 2011/12

	Budget 2011/12 t.kr.	Regn- skab 2010/11 t.kr.
Påliggende varmebidrag		
72.000.000 kWh a 0,42 kr. (MWh pris 420 kr.)	30.240	31.030
Fast afgift		
Effektbidrag, 15,50 kr. pr. m ²	10.860	11.004
Abonnementsbidrag, 875 kr.	3.304	3.285
Gebyr for dårlig afkøling	151	216
Regulering vedrørende tidligere regnskabsår	<u>0</u>	<u>(14)</u>
Indtægter	<u>44.555</u>	<u>45.521</u>
Udgifter		
Køb af kraft/varme		
01.04.2011 - 31.03.2012, 100.000 MWh a 335 kr.	(33.500)	(33.807)
Overført til faste driftsudgifter, 20% af 33.500 kr.	6.700	6.841
El og vand	<u>(370)</u>	<u>(373)</u>
Overført fra variable udgifter, 20% af 33.500 kr.	(6.700)	(6.841)
Lønninger	(2.560)	(2.413)
Refusion fra Vejlbj Varmeværk	130	624
Antenneleje	125	93
Udviklingspulje	(140)	0
Reparationer og vedligeholdelse samt renovering af ledningsnet	(3.092)	(3.262)
Kontorholdsudgifter og rengøring	(260)	(361)
Porto, telefon og inkasso	(400)	(419)
Generalforsamling, møder, kurser mv.	(200)	(203)
Honorar til bestyrelse og forretningsudvalg	(200)	(192)
Autodrift	(90)	(49)
Forsikring og kontingenter	(355)	(366)
Kemikalier og vandprøver	(80)	(91)
Revision	(120)	(97)
Rådgivning, assistance mv.	(100)	(132)
Udgifter i forbindelse med ledelsesskift	0	(204)
Ejendomsskat	(60)	(51)
Jubilæum	(175)	0
Tab på forbrugere	<u>(30)</u>	<u>(21)</u>
Samlede driftsudgifter	<u>(41.477)</u>	<u>(41.324)</u>
Til forrentning og afskrivning	3.078	4.197
Forrentning		
Renter af lån og kreditter	(863)	(584)
- renteindtægter mv.	<u>125</u>	<u>99</u>
Afskrivninger	(1.600)	(1.298)
Henlæggelser til nyanlæg	(1.900)	(2.000)
Overført fra tidligere år	<u>862</u>	<u>448</u>
Resultat	<u>(298)</u>	<u>862</u>