

Skanderborg-Hørning Fjernvarme A.m.b.a.

Årsrapport for regnskabsåret 2011/2012

Omfatter kun Skanderborg Fjernvarme A.m.b.a.

CVR-nr. 37 94 90 19

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger:	
Ledespåtegning	2
Revisionspåtegning	3-4
Ledelsesberetning:	
Selskabsoplysninger	5
Udvikling i hovedtal for de seneste 5 år	6
Ledelsesberetning	7
Årsrapport 01.06.2011 - 31.05.2012:	
Anvendt regnskabspraksis	8-11
Resultatopgørelse	12
Balance:	
- Aktiver	13
- Passiver	14
Pengestrømsopgørelse	15
Noter	16-19
Budget 01.06.2012 - 31.05.2013:	
Budgetforudsætninger	20-21
Budget	22-23
Grøn statistik	23

Ledelsespåtegning

Ledelsen har den 20. august 2012 behandlet og vedtaget årsrapporten for regnskabsåret 2011/2012 for Skanderborg-Hørning Fjernvarme A.m.b.a. omfattende Skanderborg Fjernvarme A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger efter varmekforsyningsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiv, finansielle stilling, resultat samt pengestrømme.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

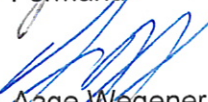
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 20. august 2012


Peter Jensen
Driftschef

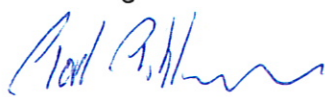
Bestyrelsen:

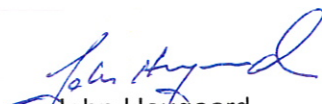

Einar Grøn
Formand

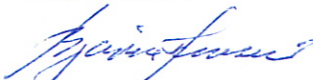

Aage Wegener


Asbjørn Hensen


Henning Skov Jensen


Poul Pihlmann


John Haugaard
Næstformand

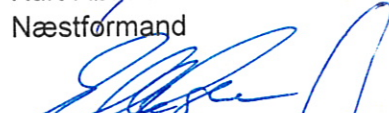

Bjarne Jensen


Knud Erik Helbo


Erik Piilgaard


John Svarer Olsen


Kurt Rønne
Næstformand


Erling Weber Jensen


Lars Kromand


Carl Verner Christiansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne og varmetaftagerne i Skanderborg-Hørning Fjernvarme A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skanderborg-Hørning Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juni 2011 - 31. maj 2012 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, pengestrømsopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med tilpasninger efter varmemforsyningsloven. De anførte budgettal for 2011/12 i resultatopgørelsen samt budgetoplysninger og grøn statistik fra side 20 til side 23 er ikke omfattet af vores revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger efter varmemforsyningsloven.

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 vurderingen af risikoen 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 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. maj 2012 samt at resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juni 2011 - 31. maj 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger efter varmemforsyningsloven.

Supplerende oplysninger om forståelse af revisionen

Varmeværket har i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2011/2012 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2011/2012 samt i øvrigt medtaget budgetoplysninger m.v. fra side 20 til side 23. Resultatbudgetterne og grøn statistik har ikke været underlagt revision.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Århus, den 20. august 2012

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Jeanette Staal
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskab: Skanderborg-Hørning Fjernvarme A.m.b.a.
Danmarksvej 15
8660 Skanderborg

Telefon: 87 93 29 29
Telefax: 86 52 49 96
Hjemmeside: www.skfj.dk
E-mail: cafe@skfj.dk
CVR-nr.: 37 94 90 19
Regnskabsår: 1. juni - 31. maj

Revision: BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kystvejen 29
8000 Århus C

Driftschef: Peter Jensen

Bestyrelse.



Formand:
Einar Grøn



1. Næstformand:
John Haugaard



2. Næstformand:
Kurt Rønne



Bjarne Jensen



Knud Erik Helbo



Asbjørn Hensen



Lars Kromand



John Svarer
Olsen



Erik Piilgaard



Poul Pihlmann



Carl Verner
Christiansen



Aage Wegener



Henning Skov
Jensen



Erling Weber Jensen

Udvikling i hovedtal for de seneste 5 år

	2011/2012*	2010/2011*	2009/2010	2008/2009	2007/2008
Resultatoppgørelse, t.kr.:					
Nettoomsætning	126.831	113.461	81.517	70.085	65.162
Resultat af ordinær drift	1.122	1.261	6.776	9.898	1.271
Finansielle poster, netto	862	3.123	1.297	1.034	1.119
Årets resultat før overførsel	260	-1.862	5.479	8.865	153
Overført fra tidligere år, VFL	1.946	3.808	2.906	4.841	4.688
Årets resultat efter henlæggelse, VFL	-1.095	1.946	3.808	2.906	4.841
Balance, t.kr.:					
Anlægsaktiver	65.642	72.899	62.441	13.352	35.646
Omsætningsaktiver	24.496	11.791	52.407	51.227	33.677
Balancesum	90.138	84.690	114.848	64.579	69.323
Egenkapital	7.889	7.889	7.889	7.889	7.889
Henlæggelser	0	0	15.375	10.800	0
Langfristede gældsforpligtelser	40.295	45.957	50.231	18.423	27.452
Kortfristede gældsforpligtelser	41.954	30.844	41.353	27.467	33.982
Gældsforpligtelser i alt	82.249	76.801	91.584	45.890	61.434
* Sammenligningstallene er ikke umiddelbart sammenlignelige med tidligere år som følge af ændringer i anvendt regnskabspraksis vedr. indregning af over-/underdækning.					
Medarbejdere	13	13	11	11	10
Tekniske opgørelser:					
Energi afregnet til kunder, MWh	150.454	167.126	167.444	148.522	144.330
Antal målere, ultimo maj	6.375	6.275	6.215	6.180	5.963
Afregnet areal, m ²	1.483.037	1.466.212	1.457.853	1.415.991	1.361.828
Olieproduktion, MWh	0	0	0	1.193	602
Træflis, MWh	164.923	115.665	0	0	918
Træpiller, MWh	3.332	416	0	159	528
Spædevand, m ³	9.419	11.871	6.537	7.120	8.712
Kraftvarme, MWh	193.460	209.953	206.457	77.947	69.193
Affaldsvarme, MWh	0	0	0	109.233	113.355
Energi leveret til nettet, MWh	193.460	209.953	206.457	188.532	184.596
Ledningstab, MWh	43.006	42.827	39.013	40.010	40.266
Elforbrug, kWh	3.373.904	2.251.144	1.286.455	1.143.862	1.117.227
Ledningsnettets nyttevirkning, %	77,8	79,6	81,1	78,8	78,0
Graddageopgørelse, antal	2.676	3.175	3.223	2.771	2.654
Graddage i % af normalår	86	103	104	89	85
Hovedledningslængde, km	141,106	139,736	138,561	136,376	135,059
Stikledningslængde, km	90,844	89,275	88,379	87,558	84,731
Priser inkl. moms:					
Forbrugsbidrag pr. MWh, kr.	450,00	437,50	437,50	402,50	375,00
Effektbidrag pr. m ² , kr.	15,00	15,00	15,00	15,00	15,00
Abonnementsbidrag pr. 1,5 m ³ -måler, kr.	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

Hovedaktivitet

Skanderborg Fjernvarme A.m.b.a. er et forbrugerejet andelsselskab med det formål at etablere energi-produktionsanlæg samt at distribuere energi til opvarmning og varmt brugsvand.

Regnskabet for 2011/2012

Forbrugsbidraget blev afregnet til 450,00 kr. pr. MWh inkl. moms.

Effektbidraget blev afregnet til 15,00 kr. inkl. moms pr. m² bolig og erhvervsareal. Oplysninger om areal modtager vi fra BBR.

Prisen for varme fra VPÅ er endeligt afregnet for kalenderåret 2011 til en enhedspris noget højere end budgetteret, hvilket har betydet en merudgift på 1,5 mio. kr.

Flisvarmeproduktionen startede 1. juni 2010 og har efter indkøring produceret tilfredsstillende i varme-året 2011/2012. Den samlede produktion i regnskabsåret udgjorde 164.923 MWh.

Produktionen er solgt til VPÅ.

Ledningsnettet fik tilført 193.460 MWh. Der blev afregnet 150.454 MWh til kunderne. Ledningstabet er herefter 43.006 MWh mod 42.817 MWh sidste år. Ledningstabet svarer til 22,2 % af den tilførte varme-mængde.

Varmeforsyningen har været stabil i hele perioden. Der har kun været kortvarige afbrydelser på grund af strømforsyningssvigt og ved tilslutning af nye kunder. Ved svigtende varmeleverancer fra VPÅ har vores egne spidslastcentraler dækket varmebehovet.

Fjernvarmeledningsnettet er udbygget med 1,370 km hovedledning og 1,609 km stikledning og udgør nu 141,106 km hovedledning og 90,844 km stikledning.

Ved regnskabsårets afslutning havde Skanderborg Fjernvarme 6.375 forbrugsmålere. Det er en forøgelse på 60 i forhold til sidste år.

På vores hjemmeside, www.skfj.dk, findes flere oplysninger.

Der er også i indeværende år anvendt betydelige ressourcer på udskiftning af målere, og indsatsen vil blive forøget yderligere i de kommende år.

Vores driftschef gennem 20 år er fratrådt sin stilling for at gå på pension.

Skanderborg Fjernvarme og Hørning Fjernvarme er pr. 1. juni fusioneret. Driftschefen for det tidligere Hørning Fjernvarme er tiltrådt som driftschef.

Skanderborg-Hørning Fjernvarmes medarbejdere står altid til rådighed for kunderne med råd og vejledning og kommer gerne på besøg.

Årsregnskabet for Skanderborg Fjernvarme A.m.b.a. for 2011/2012 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilpasninger efter varmeforsyningsloven. Selskabet har herudover valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Pengestrømsopgørelse indgår i årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis er ændret for opgørelse af omsætning, således at årets realiserede over- underdækning opgjort efter Varmeforsyningslovens regler indgår som en reguleringspost til nettoomsætningen i overensstemmelse med principperne i ÅRL vedr. virksomheder underlagt "hvile-i-sig-selv" princippet. Sammenligningstallene er i forbindelse hermed også blevet tilrettet. Årsrapporten er herudover udarbejdet efter samme regnskabspraksis som tidligere.

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 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 for hver enkelt regskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og 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 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

Nettoomsætning

Salg af varme er medtaget ud fra de i årsopgørelserne beregnede beløb. Indtægter ved salg af varme fra flisanlæg indgår med det beregnede beløb til dækning af afholdte omkostninger. Årets realiserede over- underdækning opgjort efter Varmeforsyningslovens regler indgår som en reguleringspost til nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

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

Distributionsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

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

Andre driftsindtægter

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Årets resultat

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

Selskabet har ikke foretaget forrentning af indskudskapitalen.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver afskrives på grundlag af kostpris reduceret med tilslutningsbidrag samt de tidligere års foretagne henlæggelser til investeringer. Aktiverne afskrives over den forventede brugstid i overensstemmelse med varmemforsyningslovens bestemmelser. Afskrivninger påbegyndes ved anlægsaktivets færdiggørelse.

Der er anvendt følgende åremål for afskrivningerne:

Flis anlæg	15 år
Bygninger	20-30 år
Produktionsanlæg, ledningsnet, målere, biler m.v.	5-30 år

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og måles til dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Fra 1. marts 1981 og fremefter har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmeforsyningslov.

Af denne lov fremgår det, at varmeforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf er basisegenkapitalen pr. 31. maj 2012 uændret i forhold til basiskapitalen pr. 1. marts 1981.

Henlæggelser til nyinvestering

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer. Henlæggelsen kan pr. år maks. andrage 20 % af en af bestyrelsen udarbejdet investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan maks. udgøre 75 % af investeringsplanen. Da bestyrelsen ikke forventer større beløb anvendt til nyinvesteringer inden for de kommende 5 år, er der ultimo indeværende regnskabsår i alt henlagt 0 kr. til ovennævnte formål.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld, og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet.

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

Resultat til indregning i kommende års priser

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmeforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld eller tilgodehavender.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktiviteter for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktiviteter

Pengestrømme fra driftsaktiviteter er driftsposter reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital, betalt selskabsskat og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Pengestrømme fra investeringsaktiviteter

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

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteter

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

Likvider

Likvider omfatter kassekredit og likvide beholdninger.

Resultatopgørelse for perioden 01.06.2011 - 31.05.2012

	Note	2011/2012 t.kr.	(tilrettet) 2010/2011 t.kr.	Budget 2011/2012 t.kr.
Nettoomsætning	1	126.831	116.720	118.331
Produktionsomkostninger	2	97.324	91.156	92.064
Bruttoresultat		29.507	25.563	26.267
Distributionsomkostninger	3	25.117	19.052	22.131
Administrationsomkostninger	4	3.982	4.006	4.455
Resultat af primær drift		408	2.505	-319
Andre driftsindtægter	5	714	618	758
Resultat af ordinær drift		1.122	3.123	439
Finansielle indtægter	6	973	310	475
Finansielle omkostninger	7	1.835	3.433	2.862
Ordinært resultat før overførsel		260	0	-1.946
Årsreguleringer		-260	0	1.946
Årets resultat		0	0	0

Balance pr. 31.05.2012

	Note	31.05.2012 t.kr.	(tilrettet) 31.05.2011 t.kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver:			
Flisanlæg		44.696	48.134
Ledningsnet, ejendomme, tekniske anlæg, og øvrige anlæg		1.700	5.311
Materielle anlægsaktiver i alt	8	46.396	53.445
Værdipapirer	9	19.246	19.454
Finansielle anlægsaktiver i alt		19.246	19.454
Anlægsaktiver i alt		65.642	72.899
Omsætningsaktiver:			
Varebeholdninger	10	574	446
Tilgodehavender	11	7.036	7.790
Regulering af varmepris, VPÅ		0	1.689
Moms og afgifter		1.424	865
Periodeafgrænsningsposter		1.190	1.001
Resultat til indregning i kommende års priser	14	1.095	0
Tilgodehavender i alt		10.745	11.345
Indestående i pengeinstitutter		13.177	0
Omsætningsaktiver i alt		24.496	11.791
Aktiver i alt		90.138	84.690

Balance pr. 31.05.2012

	Note	31.05.2012 t.kr.	(tilrettet) 31.05.2011 t.kr.
Passiver			
Egenkapital 1. marts 1981		7.889	7.889
Egenkapital i alt		7.889	7.889
Gældsforpligtelser:			
Prioritetsgæld		40.295	45.957
Langfristede gældsforpligtelser i alt	12	40.295	45.957
Andel af langfristede gældsforpligtelser	12	4.725	4.339
Skyldige debitorer fra varmesalg		8.604	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.317	15.288
Afgiftsforhøjelse		2.925	2.925
Skyldige omkostninger, feriepenge m.v.		1.123	2.487
Resultat til indregning i kommende års priser		0	1.946
Gæld til pengeinstitutter		0	3.859
Tidsmæssige forskydninger i forbrugerbetalinger	13	260	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		41.954	30.844
Gældsforpligtelser i alt		82.249	76.801
Passiver i alt		90.138	84.690

Pengestrømsopgørelse

	2011/2012 t.kr.	(tilrettet) 2010/2011 t.kr.
Årets resultat	0	0
Årets afskrivninger, tilbageført	5.693	8.143
Kursgevinster og kursregulering obligationer	-577	212
Indeksreguleringer	66	63
Henlæggelser, tilbageført	0	0
Ændring i varebeholdninger	-128	-316
Ændring i tilgodehavender	600	-2.303
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	14.583	-12.289
Pengestrømme fra driftsaktiviteter	20.237	-6.490
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.543	-17.643
Tilslutningsbidrag, modregnet i anlægsinvestering	3.899	3.120
Salg/køb/udtrækning af obligationer	785	-19.667
Pengestrømme fra investeringsaktiviteter	2.141	-34.190
Optagelse af nyt lån	0	0
Afdrag på lån (netto)	-5.342	-4.554
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteter	-5.342	-4.554
Ændring i likvider	17.036	-45.234
Likvider 01.06.	-3.859	41.375
Likvider 31.05.	13.177	-3.859
Likvider 31.05. specificeres således:		
Indestående i pengeinstitutter	13.177	-3.859
Likvider, nettogæld (indestående)	13.177	-3.859

Noter for perioden 01.06.2011 - 31.05.2012

<u>Note</u>	<u>Mængde</u>	<u>2011/2012 t.kr.</u>	<u>2010/2011 t.kr.</u>
1 Nettoomsætning			
Forbrugsbidrag			
Målt forbrug	150.454 MWh	54.160	58.511
Regulering vedrørende tidligere år		-3	-14
Faste bidrag			
Abonnementsbidrag	6.375 stk.	5.496	5.421
Effektbidrag	1.483.037 m ²	17.796	17.606
Motivationsbidrag		891	1.397
		78.340	82.921
 Årets resultat (underskud) efter varmemforsyningsloven til indregning i kommende års priser		3.041	1.861
 Varmesalg til VPÅ			
Træpiller, produceret og leveret til VPÅ	3.332 MWh	1.273	169
Træflis, produceret og leveret til VPÅ	164.923 MWh	38.849	23.396
Kapacitetsomkostninger, leveret til VPÅ		6.557	6.683
Udligning af varmeprisen til VPÅ		-1.229	1.689
		45.450	31.937
 Nettoomsætning i alt		126.831	116.719
 2 Produktionsomkostninger			
Variable produktionsomkostninger			
Varmekøb fra VPÅ	193.460 MWh	65.917	66.102
Regulering af tidligere års varmepris fra VPÅ m.v.		1.538	1.571
		67.455	67.673
 Træfliskøb	164.923 MWh	28.232	18.466
Træpillekøb	3.332 MWh	929	144
		29.161	18.611
 Kontraktmæssig rabatordning fra VPÅ		-1.232	-1.203
Refusion vedr. stilstandsvarme		-134	0
Omkostninger pålagt i medfør af varmemforsyningsloven		0	0
Aske og slaggeaffald, NO _x -afgift		1.477	924
Vandkøb, inkl. refusion af vandledningsafgift, forrige år		776	615
Elkøb		1.639	1.295
		99.142	87.915
 Øvrige produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse af produktionsanlæg & transmissionssystem		5.827	6.641
Forsikringer		310	360
Lønninger		2.435	2.956
Driftsførelse		847	496
Afskrivninger		3.478	3.843
Ledningstab overført til distributionsomkostninger		-14.715	-11.055
		-1.818	3.241
 Produktionsomkostninger i alt		97.324	91.156

Noter for perioden 01.06.2011 - 31.05.2012, fortsat

Note	2011/2012 t.kr	2010/2011 t.kr.
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse af ledninger og brønde	3.140	625
El-køb i distributionen	337	295
Vedligeholdelse af brugerinstallationer	274	336
Måleromkostninger	2.116	1.449
Lønninger	1.911	1.922
Driftsførelse	409	360
Afskrivninger	2.215	3.010
Ledningstab overført fra produktionsomkostninger	14.715	11.055
	25.117	19.052
4 Administrationsomkostninger		
Bestyrelse og generalforsamling	475	280
Kundeinformation	113	178
Lønninger	1.930	2.043
Administration	471	449
Tab, hensættelse til tab og erstatninger til kunder	52	65
It-omkostninger, Nets	456	432
Revision & regnskabsmæssig ass.	277	160
Kontingenter	80	89
Energirådgivning	128	310
	3.982	4.006
5 Andre driftsindtægter		
Gebyrer	180	180
Udlejning af skorstensplads	534	438
	714	618
6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra pengeinstitutter m.v.	17	113
Renteindtægter og kursreguleringer fra obligationer	956	197
	973	310
7 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til pengeinstitutter m.v.	138	162
Kursgevinst/-tab på obligationer	0	209
Afskrivning på låneomkostninger	0	1.233
Anlægs lån	1.631	1.766
Indeksering af og kurstab på anlægs lån	66	63
	1.835	3.433

Note		Lednings- net, ejen- domme, tekn. Og øvrige anlæg t.kr.	Flisanlæg t.kr.
8	Materielle anlægsaktiver		
	Kostpris, primo	111.801	66.951
	Regulering	1.844	
	Årets tilgang	2.641	0
	Årets afgang	-282	0
	Årets tilslutningsbidrag	-3.899	0
	Kostpris, ultimo	112.105	66.951
	Afskrivninger, primo	106.490	18.817
	Regulering	1.844	
	Årets afskrivninger	2.353	3.438
	Afskrivninger vedr. afgang	-282	
	Afskrivninger, ultimo	110.405	22.255
	Saldoværdi pr. 31.05.2012	1.700	44.696
		Obliga- tioner t.kr.	Unoterede aktier t.kr.
9	Værdipapirer		
	Kostpris, primo	19.665	1
	Årets tilgang	18.985	0
	Årets afgang	19.665	0
	Kostpris, ultimo	18.985	1
	Op- og nedskrivninger, primo	-212	0
	Årets opskrivning	472	0
	Op- og nedskrivninger, ultimo	260	0
	Saldoværdi pr. 31.05.2012	19.245	1
		2011/2012 t.kr	2010/2011 t.kr.
10	Varebeholdninger		
	Træpiller og -flis	574	446
11	Tilgodehavender		
	Debitorer fra varmesalg	0	3.315
	Øvrige debitorer	5.818	4.415
	Renter	352	60
		6.170	7.790

Noter for perioden 01.06.2011 - 31.05.2012, fortsat

	Renter/ bidrag t.kr.	31.05.2012 Restgæld t.kr.	31.05.2011 Restgæld t.kr.
12 Langfristede gældsforpligtelser			
Lån nr. 18481 (inkl. indeksregulering, 44 t.kr.)	83	984	2.354
Lån nr. 18482 (inkl. indeksregulering, 22 t.kr.)	42	488	1.168
Lån nr. 201035778	1.572	43.548	46.774
I alt	1.697	45.020	50.296
 Heraf kortfristet del	 0	 -4.725	 -4.339
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.697	40.295	45.957
 13 Tidsmæssige forskydninger i kundebetalingen		2011/2012	2010/2011
Kursreguleringer		0	0
Kursreguleringer primo (indeholdt i finansielle omkostninger)		0	0
Årets kursregulering		260	0
		260	0
 14 Resultat varmforsyningsloven		2011/2012	2010/2011
Årets resultat før årsreguleringer		260	0
Indregnet over-/underdækning i omsætningen efter varmforsyningsloven		-3.041	-1.860
Tilbageført kursregulering		-260	
Årets resultat ifølge varmforsyningsloven		-3.041	-1.860
Overført resultat efter varmforsyningsloven til indregning i kommende års priser primo		1.946	3806
Resultat til indregning i kommende års priser		-1.095	1.946

Fusion mellem Skanderborg Fjernvarme og Hørning Fjernvarme træder i kraft pr. 1. juni 2012.

Køb af flis, varme fra VPÅ, samt salg til kunder er derfor budgetteret ud fra konsekvenserne af fusionen.

Regnskabspraksis

Budgettet er opstillet efter principperne i varmemforsyningsloven.

Afsætningssammensætning

Storkunder, det vil sige kunder med målere over 1,5 m³/h, tegner sig for 34 % af det samlede forventede varmesalg på 207.000 MWh.

VPÅ forventes at aftage 150.000 MWh, der genkøbes.

Salgspriser og -mængder

Varmesalget er kalkuleret efter et samlet varmekøb fra VPÅ på 261.000 MWh, fratrasket et ledningstab på 54.000 MWh, svarende til 21 %.

Forbrugsbidraget er fastsat til 495,00 kr. inkl. moms.

Effektbidraget pr. m² er fastsat uændret til 15,00 kr. inkl. moms og er kalkuleret efter BBRs m²-opgørelse.

Abonnementsbidraget er kalkuleret efter 8.738 målere i alt, heraf 268 målere over 1,5 m³/h.

Kunder med flowbegrænser forventes at udgøre 120 stk.

Motivationstarif

Ved en fremløbstemperatur over 65 °C vil der for hver grad, returløbstemperaturen er under 30 °C, blive fratrasket 1 % af forbrugsbidraget.

Ved en fremløbstemperatur over 65 °C vil der for hver grad, returløbstemperaturen er over 37 °C, blive tillagt 1 % af forbrugsbidraget.

Ved en fremløbstemperatur under 65 °C er grænserne for fradrag og tillæg ½ °C højere for hver grad, fremløbstemperaturen falder.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle omkostninger til årets varmeproduktion. I kostprisen indgår køb af varme, direkte og indirekte løn- og personaleomkostninger til driftspersonale samt indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse af produktionsapparatet og autodrift samt drift, afskrivninger, administration og driftsledelse. Derudover henlæggelser og omkostninger til iværksættelse af et kommende kraftvarmeværk med forbindelsesledninger der efter 2016 delvis skal erstatte varmen fra VPÅ.

Kontorholds- personale- og lokaleomkostninger beregnes forholdsmæssig.

Ledningstab henføres til distributionsomkostninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle omkostninger til vedligeholdelse og renovering af ledninger, direkte og indirekte løn- og personaleomkostninger til distributions- og målerpersonale, måleromkostninger til vedligeholdelse af bestående målere, direkte telefonomkostninger til fjernaflæsning, autodrift samt afskrivninger.

Derudover beregnes forholdsvis kontorholds- personale- og lokaleomkostninger

Værdien af forventet ledningstab overføres fra produktions- til distributionsomkostninger.

Installationsoptimering

Vi fortsætter med at tilbyde et gratis installationstjek til alle kunder, der har en højere varmeregning som følge af motivationstariffen. Herudover giver vi tilskud til forbedring af disse installationer. Der er under distributionsomkostninger budgetteret med 500 t.kr. til dette formål.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter honorarer og omkostninger til bestyrelse, direkte løn- og personaleomkostninger til det administrative personale, revision, juridisk assistance samt konsulentbistand. Derudover beregnes forholdsvis kontorholds- personale- og lokaleomkostninger

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder indtægter af sekundær karakter i forhold til hovedaktiviteten, primært udlejning af antenneplads på skorstene.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteomkostninger og indeksering til lån hos KommuneKredit, kurstab/-gevinst ved obligationskøb/-salg, kurstab på lånekonverteringer samt renteindtægter fra obligationsbeholdning, pengeinstitutter og debitorer.

Afskrivninger

Anlægsaktiver afskrives over forventet levetid med undtagelse af aktiver, hvis levetid må forventes at være under tre år, såsom it-soft- og hardware. Målere, der erstatter tidligere opsatte målere, straks-afskrives. Afskrivningen starter året efter anskaffelsesåret. Det enkelte års afskrivning budgetteres ud fra aktiver anskaffet før regnskabsårets start.

	Afskrivnings- længde
Anlægsaktiver:	
Bygninger	25 år
Flisanlæg	15 år
Ledninger uden alarm	25 år
Ledninger med alarm	30 år
Ombygning af kulkedel til fast biomassekedel	5 år
Udvidelse af biomassekedel	5 år
Overvågningssystem/SRO	5 år
Målere	11 år
Biler	5 år

Budget for perioden 01.06.2012 - 31.05.2013, opgjort efter varmforsyningsloven

	Budget 2012/2013 t.kr.	Realiseret 2011/2012 t.kr.	Budget 2011/2012 t.kr.
Nettoomsætning			
Forbrugsbidrag	81.972	54.157	56.880
Effektbidrag	23.480	17.796	17.600
Abonnementsbidrag	6.752	5.496	5.441
Motivationsbidrag	900	891	1.300
	113.104	78.340	81.221
Varmesalg til VPÅ			
Træpiller og -flis	42.142	40.122	30.553
Kapacitetsomkostninger	6.415	6.557	6.557
Regulering af varmepris	0	-1.229	0
	48.557	45.450	37.110
Nettoomsætning i alt	161.661	123.790	118.331
Produktionsomkostninger			
Varmekøb fra VPÅ	86.107	67.455	67.167
Træpiller og -flis	29.088	29.161	22.278
Kontraktmæssig rabatordning, VPÅ	-1.269	-1.232	-1.227
Aske og slaggeaffald, NO _x -afgift, refus. stilstandsvarme	2.415	1.343	1.007
El og vand	3.013	2.415	2.612
Vedligeholdelse af produktionsanlæg, kemikalier og hjælpematerialer	10.217	6.137	7.043
Lønninger og driftsførelse	4.034	3.282	3.776
Projekt 2016-omkostninger og henlæggelser	2.220		
Afskrivninger	5.521	3.478	3.478
Ledningstab overført til distributionsomkostninger	-19.529	-14.715	-14.070
Produktionsomkostninger i alt	121.811	97.324	92.064
Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse af ledninger, brønde og målere	5.992	5.530	3.565
El på distributionssiden	363	337	200
Lønninger og driftsførelse	4.188	2.320	2.137
Afskrivninger	2.258	2.215	2.160
Ledningstab overført fra produktionsomkostninger	19.529	14.715	14.070
Distributionsomkostninger i alt	32.330	25.117	22.131
Administrationsomkostninger	5.427	3.982	4.455
Resultat af primær drift	2.095	-2.633	-319
Andre driftsindtægter	861	714	758
Resultat af ordinær drift	2.956	-1.919	439
Finansielle indtægter	398	713	475
Finansielle omkostninger	2.260	1.835	2.861
Ordinært resultat før overførsel	1.095	-3.041	-1.946
Overført fra forrige år	-1.095	1.946	1.946
Regnskabsmæssigt resultat	0	-1.095	0

Budget for perioden 01.06.2012 - 31.05.2013, fortsat

	Budget 2012/2013 t.kr.
Anlægsinvesteringer	
Udvidelse af biomassekedel	6.500
Byggemodninger	500
Målerkøb	150
Biler	140
	7.290
Indtægter til anlægsinvesteringer	
Byggemodningsbidrag	800
Investeringsbidrag	112
Stikledningsbidrag	280
Målerbidrag	200
	1.392

Grøn statistik

		2011/2012	2010/2011	2009/2010	2008/2009	2007/2008
Forbrug af hjælpepestoffer						
Vand	m ³	9.419	11.871	6.537	7.120	8.712
Saltpoletter	kg	9.000	5.000	7.000	4.000	4.000
Trinatriumfosfat	kg	1.500	1.000	500	1.000	1.000
Natronlud	liter/kg	31.075	32.240	1.248	624	624
Luftemissioner						
CO ₂	ton	1.028	1.190	1.433	375	189
NO _x	ton	59	35	2	1	1
SO ₂	ton	15	9	2	1	1
Affaldsstoffer						
Flyveaske	ton	22	17	0	0	0
Slam/slagger	ton	1.058	783	0	0	0

Indkaldelse til generalforsamling

Der afholdes ordinær generalforsamling mandag den 24. september 2012, kl. 19.30 på Skanderborg Kursus- & Konferencenter, Skovsvinget 10, Skanderborg.

Dagsorden

1. Valg af dirigent
2. Bestyrelsens beretning
3. Den reviderede årsrapport fremlægges til godkendelse
4. Budget for indeværende driftsår fremlægges
5. Behandling af indkomne forslag fra stemmeberettigede
6. Valg af bestyrelsesmedlemmer
7. Valg af suppleanter til bestyrelsen
8. Valg af revisor
9. Eventuelt.

Forslag, der ønskes behandlet på den ordinære generalforsamling, skal være bestyrelsen i hænde senest 8 dage før generalforsamlingen.

Valg af bestyrelsesmedlemmer og suppleanter til bestyrelsen

Efter fusionen af Skanderborg Fjernvarme og Hørning Fjernvarme vil der, på første afholdte generalforsamling, ikke ske valg af bestyrelsesmedlemmer samt suppleanter til bestyrelsen. Den samlede bestyrelse vil fortsætte og bestå af:

For andelshavere:	Ejnar Grøn
	John Haugaard
	Kurt Rønne
	Henning Skov Jensen
	Aage Wegener
	Bjarne Jensen
	Carl Verner Christiansen
	Poul Pihlmann
	Lars Kromand
	John Svarer Olsen

For varmeaftagere:	Knud E. Helbo
	Asbjørn Hensen
	Erik Piilgaard
	Erling Weber Jensen

Hvem kan stemme

Alle andelshavere har stemmeret. Varmeaftagere har også stemmeret, hvis ejeren af udlejningsejendomme, andelsboligforeninger, ejerlejlighedsforeninger og boligselskaber vælger at delegere stemmeretten og sender en navnefortegnelse til Skanderborg-Hørning Fjernvarme senest to uger før generalforsamlingen.

Fuldmagter

En andelshavers eller varmeaftagers ægtefælle eller samboende kan mod behørig legitimation stemme i stedet for denne. En andelshaver eller en varmeaftager kan via fuldmagt vælge at lade sig repræsentere af anden person. Ingen kan modtage mere end én fuldmagt. Fuldmagt kan kun gives af andelshaveren eller den varmeaftager, der fremgår af boligselskabets navnefortegnelse.

