



Søndergade 34
8370 Hadsten
Telefon 86 98 34 33
Telefax 86 98 30 33
CVRnr. 76 48 73 16
www.kvistjensen.dk
hadsten@kvistjensen.dk

Hinnerup Fjernvarme A.m.b.A.

CVR-nr. 10 41 19 12

Årsrapport

1. maj 2012 - 30. april 2013

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. maj 2012 - 30. april 2013	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013 for Hinnerup Fjernvarme A.m.b.A..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 13. juni 2013

Bestyrelse



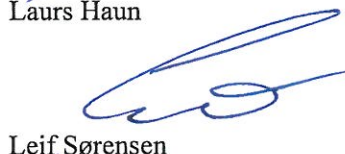
Laurs Haun



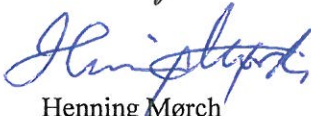
Hans Peter Krupsdahl



Charlotte Green



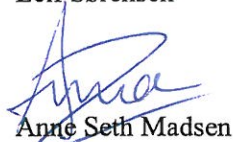
Leif Sørensen



Henning Mørch



Kim Beyer



Anne Seth Madsen

Den uafhængige revisors erklæringer

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

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hinnerup Fjernvarme A.m.b.A. for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Hadsten, den 13. juni 2013

Kvist & Jensen

Statsautoriserede revisorer A/S



Ruben Stæhr

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hinnerup Fjernvarme A.m.b.A.
Fanøvej 15
8382 Hinnerup

CVR-nr.: 10 41 19 12
Regnskabsår: 1. maj - 30. april

Bestyrelse

Laurs Haun
Hans Peter Krupsdahl
Charlotte Green
Leif Sørensen
Henning Mørch
Kim Beyer
Anne Seth Madsen

Revision

Kvist & Jensen Statsautoriserede revisorer A/S

Bankforbindelser

Danske Bank
Sparekassen Kronjylland
Nordea

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i produktion og distribution af varme til værket's forsyningsområde i Hinnerup og Søften.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før indregning af årets over/underdækning efter varmforsyningsloven udgør et underskud på t.kr. 1.236 mod et underskud på t.kr. 2.056 sidste år. Årets underskud indregnes i priserne i de kommende år i overstemmelse med varmforsyningslovens prisbestemmelser.

Regnskab efter varmforsyningsloven sammenholdt med budget 2012/13

Note	2012/13 t.kr.	Budget 2012/13 t.kr.	2011/12 t.kr.	Budget 2013/14 t.kr.
1 Salg af varme (ekskl. regulering af over/underdækning)	27.067	25.780	22.638	32.705
Brændselsomkostninger mv.	-20.780	-18.983	-17.766	-22.515
2 Personaleomkostninger	-4.952	-4.996	-5.144	-5.555
Bilomkostninger	-100	-117	-96	-128
Lokaleomkostninger	-223	-239	-261	-454
Administrationsomkostninger	-1.430	-1.488	-1.334	-1.490
Resultat før afskrivninger	-418	-43	-1.963	2.563
Afskrivninger	-845	-237	-151	-1.606
Resultat før renter	-1.263	-280	-2.114	957
Finansielle poster	27	-50	58	-157
Resultat før indregning af over/underdækning	-1.236	-330	-2.056	800
Henlæggelse til ny halmkedel	0	0	0	-1.000
Afvikling af overdækning vedr. tilslutningsbidrag	1.120	1.120	1.120	1.120
Over-/underdækning fra tidligere år	-856	0	80	0
Indregning af forventet over-/underdækning i budget	0	-790	0	-920
Over-/underdækning til indregning i følgende års priser	972	0	856	0
	0	0	0	0

Ledelsesberetning

5 års hoved- og nøgletalsoversigt over forbrug og priser

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>	<u>2009/10</u>	<u>2008/09</u>
Solgte MWH	68.857	59.265	67.608	63.828	58.888
Halmforbrug i tons	17.079	14.267	17.395	15.550	15.206
Flisforbrug i tons	10.529	9.318	7.652	7.890	7.405
Gasforbrug i m3	204.651	231.877	364.414	358.244	150.729
Olieforbrug i tons	4	3	2	5	1
Pris pr. m3 rum	7,07	6,60	6,50	10,00	10,00
Pris pr. MWH	260,00	240,00	235,00	220,00	220,00

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hinnerup Fjernvarme A.m.b.A. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Hvile i sig selv princippet

Selskabet er underlagt hvile-i-sig-selv princippet i henhold til varmeforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning opgjort som årets resultat efter varmeforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en reduktion eller forøgelse af nettoomsætningen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmeforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Energitilsynet har i forbindelse med screening af en række forsyningsselskaber i 2009/10 pålagt Hinnerup Fjernvarme at tilbageføre tilslutningsbidrag opkrævet i perioden 1981-1992 til forbrugerne, i alt kr. 19,3 mio. Størstedelen af beløbet, i alt kr. 13,7 mio. er i 2010/11 modregnet i aktivernes anskaffelsessum i overensstemmelse med selskabets regnskabspraksis for tilslutningsbidrag. Det resterende beløb, i alt kr. 5,6 mio. er indregnet som "Skyldig overdækning vedr. tilslutningsbidrag" og afvikles efter aftale med Energitilsynet over 5 år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter.

Brændselsomkostninger

Brændselsomkostninger omfatter køb af halm, flis, gas, olie, forbrug af el og vand samt bortskaffelse af brændselsaffald.

Andre omkostninger til produktion og distribution af varme

Andre omkostninger til produktion og distribution af varme omfatter vedligeholdelse af produktionsanlæg, ledningsnet, målere og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, drift af biler, lokaler og tab på debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og u-realiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer og gæld samt amortisering af finansielle aktiver. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, ledningsnet, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20 år
Ledningsnet	20 år
Produktionsanlæg og maskiner	7-15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

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.

Tilslutningsbidrag

Tilslutningsbidrag indtægtsføres systematisk over ledningsnettets levetid. Indbetalte tilslutningsafgifter opføres som en fradragspost under ledningsnettet. Hvis den bogførte værdi af opkrævede tilslutningsbidrag overstiger den bogførte værdi af investeringer i ledningsnettet optages forskellen som en forpligtelse til modregning i fremtidige investeringer i ledningsnettet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
1 Nettoomsætning	28.303.442	24.697
Brændselsomkostninger	-18.305.788	-15.431
Andre omkostninger til produktion og distribution af varme	-2.474.789	-2.336
Andre eksterne omkostninger	-1.753.667	-1.692
Bruttoresultat	5.769.198	5.238
2 Personaleomkostninger	-4.951.946	-5.144
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-844.614	-152
Resultat før finansielle poster	-27.362	-58
Andre finansielle indtægter	41.450	58
Andre finansielle omkostninger	-14.088	0
Årets resultat	0	0

Balance 30. april

Aktiver			
<u>Note</u>		2013 kr.	2012 t.kr.
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	89.665	87
3	Ledningsnet	2.651.658	0
3	Produktionsanlæg og maskiner	10.486.689	3.667
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	345.638	160
	Materielle anlægsaktiver i alt	13.573.650	3.914
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.000	1
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.000	1
	Anlægsaktiver i alt	13.574.650	3.915
Omsætningsaktiver			
	Reservedelslager	326.590	237
	Varebeholdninger i alt	326.590	237
	Tilgodehavende årsregulering af varmebidrag	1.204.002	141
4	Underdækning til indregning i næste års priser	972.618	856
	Andre tilgodehavender	2.325.355	2.250
	Periodeafgrænsningsposter	51.865	64
	Tilgodehavender i alt	4.553.840	3.311
	Likvide beholdninger	969.658	3.506
	Omsætningsaktiver i alt	5.850.088	7.054
	Aktiver i alt	19.424.738	10.969

Balance 30. april

Passiver			
<u>Note</u>		2013 kr.	2012 t.kr.
Egenkapital			
5	Fri egenkapital	1.300.601	1.301
	Egenkapital i alt	1.300.601	1.301
Gældsforpligtelser			
	Tilslutningsbidrag til modregning i fremtidige investeringer	0	937
	Gæld til realkreditinstitutter	10.950.000	0
	Skyldig overdækning vedr. tilslutningsbidrag	1.119.900	2.240
	Deposita	6.500	7
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	12.076.400	3.184
6	Kortfristet del af langfristet gæld	2.169.899	1.120
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.960.177	2.144
	Skyldig årsregulering af varmebidrag	501.825	2.807
	Anden gæld	415.836	413
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.047.737	6.484
	Gældsforpligtelser i alt	18.124.137	9.668
	Passiver i alt	19.424.738	10.969

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
1. Nettoomsætning		
Varmebidrag	17.902.935	14.225
Fast bidrag	8.485.728	7.796
Målerleje	679.002	619
Nettoomsætning før regulering af over/underdækning	27.067.665	22.640
 Afvikling af skyldig overdækning vedr. tilslutningsbidrag	1.119.899	1.120
Over-/underdækning fra tidligere år	-856.740	80
Over-/underdækning til indregning i følgende års priser	972.618	857
	28.303.442	24.697
 2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.282.817	4.322
Pensioner	389.303	544
Personaleomkostninger i øvrigt	279.826	278
	4.951.946	5.144

Noter**3. Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger kr.	Ledningsnet kr.	Produktions- læg og maskiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	18.781.831	103.735.640	34.457.291	1.051.554
Tilgang	7.496	6.012.802	7.559.766	240.721
Kostpris ultimo	18.789.327	109.748.442	42.017.057	1.292.275
Tilslutningsbidrag primo	0	-49.253.448	0	0
Årets tilslutningsbidrag	0	-2.379.800	0	0
Tilslutningsbidrag ultimo	0	-51.633.248	0	0
Afskrivninger primo	18.694.900	55.418.761	30.789.967	891.962
Årets afskrivninger	4.762	44.775	740.401	54.675
Afskrivninger ultimo	18.699.662	55.463.536	31.530.368	946.637
Regnskabsmæssig værdi ultimo	89.665	2.651.658	10.486.689	345.638

	30/4 2013 kr.	30/4 2012 t.kr.
4. Over/underdækning til indregning i næste års priser		
Over/underdækning primo	856.740	-80
Årets regulering af over/underdækning	115.878	936
Over/underdækning ultimo	972.618	856

5. Fri egenkapital

Egenkapital pr. 1. marts 1981	1.300.601	1.301
	1.300.601	1.301

Noter

6. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 30/4 2013 kr.	Gæld i alt 30/4 2012 t.kr.
Gæld til realkreditinstitutter	1.050.000	6.750.000	12.000.000	0
Skyldig overdækning vedr. tilslutningsbidrag	1.119.899	0	2.239.799	3.360
	2.169.899	6.750.000	14.239.799	3.360

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 30. april 2013.