

Gauerslund Fjernvarme A.m.b.a.

CVR-nr. 18 15 09 13

Hjulgagervej 8 K
DK-7100 Vejle
T 76 43 25 00
F 76 43 25 01
www.grantthornton.dk

**Årsrapport 2009/10
46. regnskabsår**

CVR-nr. 12 52 32 46

Indvarsling til generalforsamling

I henhold til selskabets vedtægter indbydes herved andelshaverne til fjernvarmeselskabets ordinære generalforsamling, der afholdes

Tirsdag den 21. september 2010 kl. 19.30

på Børkop Vandmølle med følgende dagsorden:

- 1) Valg af dirigent
- 2) Beretning for det forløbne regnskabsår
- 3) Det reviderede årsregnskab fremlægges til godkendelse
- 4) Budget for indeværende år fremlægges
- 5) Forslag fra bestyrelsen, herunder fremlæggelse af investeringsplan for kommende år
- 6) Indkomne forslag fra andelshaverne
- 7) Valg af 2 bestyrelsesmedlemmer. Afgående bestyrelsesmedlemmer er Alex Pedersen og Jens Erik Jensen
- 8) Valg af 2 suppleanter til bestyrelsen
- 9) Valg af statsautoriseret revisor
- 10) Eventuelt

Dato: 1. september 2010

Bestyrelsen

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	1
Beretning	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Årsregnskab 1. juni 2009 - 31. maj 2010	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Budgetteret resultatopgørelse 2010/11	14

Selskabsoplysninger

Selskabet	Gauerslund Fjernvarme A.m.b.a. Industrivej 2C 7080 Børkop
	CVR-nr.: 18 15 09 13 Stiftet: 23. marts 1964 Hjemsted: Vejle Kommune Regnskabsår: 1. juni - 31. maj
Bestyrelse	Jens Erik Jensen, formand Jens Ryø Alex Pedersen Michael Due Carsten Meyer
Revisor	Grant Thornton Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hjulgagervej 8K 7100 Vejle

Beretning

Aktivitet

Selskabets formål er at etablere fjernvarmeanlæg samt gennem disse anlæg at drive fjernvarmeforsyning i Vejle kommune.

Med virkning fra 1. juni 2010 sammenslutes Gauerslund Fjernvarme A.m.b.a. med Kellers Park Varmeværk ApS, der ejes 100 % af Gauerslund Fjernvarme A.m.b.a.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på kr. 1.570.463, hvilket er ca. kr. 965.000 større end det budgettede underskud. Afvigelsen i forhold til budget kan blandet andet henføres til en efterbetaling af varmeleverancer fra TVIS for perioden 1. februar 2006 - 31. december 2009 på kr. 1.622.932 som følge af, at SKAT har pålagt leverancer af overskudsvarme fra Shell Raffinaderiet energiafgift.

Øvrige afvigelser kan i al væsentlighed henføres til et større varmesalg med baggrund i den kolde vinter.

For regnskabsåret 2010/11 er budgetteret med et overskud på kr. 317.000.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2009/10 for Gauerslund Fjernvarme A.m.b.a.

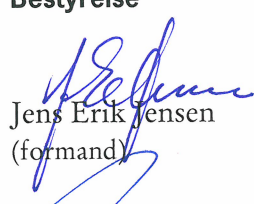
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven tilpasset de regler, der følger af lov om varmeforsyning.

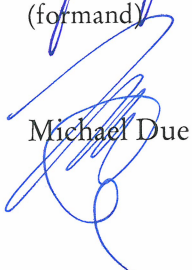
Efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2010 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2009 - 31. maj 2010.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Børkop, den 24. august 2010

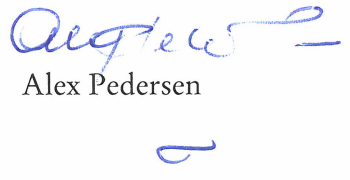
Bestyrelse


Jens Erik Jensen
(formand)


Michael Due


Jens Ryø


Carsten Meyer


Alex Pedersen

Den uafhængige revisors påtegning

Til andelshaverne i Gauerslund Fjernvarme A.m.b.a.

Vi har revideret årsregnskabet for Gauerslund Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juni 2009 - 31. maj 2010 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter samt ledelsesberetningen. Årsregnskabet og ledelsesberetningen udarbejdes efter årsregnskabsloven tilpasset de regler, der følger af lov om varmeforsyning.

Vores revision har ikke omfattet budgettet for 2010/11.

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 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 i 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.

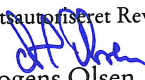
Konklusion

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 tilpasset de regler, der følger af lov om varmeforsyning, samt at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, den 24. august 2010

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab


Mogens Olsen

statsautoriseret revisor

Gauerslund Fjernvarme A.m.b.a.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gauerslund Fjernvarme A.m.b.a. for 2009/10 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med de tilpasninger, der følger af bestemmelserne i varmeforsyningsloven.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er i forhold til sidste år ændret på følgende områder:

- Selskabet har ændret opstillingen af resultatopgørelsen, idet selskabet er overgået til Dansk Fjernvarmeforenings standard kontoplan. Sammenligningstallene er tilrettet.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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 og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde eller fragå selskabet, og værdien 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Indtægter fra salg af varme

Det i årets løb målte varmeforbrug danner grundlag for opkrævning af forbrugsafgifterne. Kapacitetsafgifter, faste afgifter og målerleje opkræves på grundlag af de for den enkelte forbruger registrerede oplysninger. Indtægterne fra salg af varme indregnes ekskl. moms.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå indtægterne fra salg af varme, og omfatter omkostninger til energikøb og hjælpematerialer.

Drift og vedligeholdelse af anlæg, distributionsnet m.m.

Drift og vedligeholdelse af anlæg, distributionsnet m.m. omfatter drift og vedligeholdelse af produktionsanlæg, distributionsnet og øvrige anlæg, herunder lønninger og ledningstab.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til administration, herunder omkostninger til administrativt personale.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Skattemæssige forhold

Selskabet er grundet sin aktivitet ikke skattepligtig.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Aktiverne måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Modtagne tilslutningsafgifter fra 1. juni 1981 modregnes i kostprisen.

Der foretages lineære afskrivninger over aktivernes forventede brugstid, der er ansat til:

Grunde- og produktionsbygning	20 år
Anlæg og distributionsnet	20 år
Målere	10 år
Driftsmateriel og inventar	5 - 10 år

Finansielle anlægsaktiver

Anparter måles til kostpris.

Varebeholdninger

Beholdning af brændselsolie og hjælpematerialer måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til pålydende værdi med fradrag af individuel hensættelse til imødegåelse af forventet tab efter vurdering af den enkelte debitor.

Værdipapirer

Værdipapirer måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Takstmæssige mellemværender

Årets resultat (over- eller underdækning) skal i henhold til lov om varmforsyning indregnes i taksterne for det kommende år. Årets over- eller underdækning er indregnet som takstmæssigt mellemværende under henholdsvis kortfristede gældsforpligtelser og omsætningsaktiver i balancen.

Resultatopgørelse

	Note	2009/10 (kr.)	2008/09 (kr.)
Indtægter			
Forbrugsafgifter		17.615.965	15.926.313
Kapacitetsafgifter		4.860.999	4.684.095
Faste afgifter		1.656.308	1.663.515
Målerleje		712.646	683.145
Gebyrer m.v.		64.289	70.658
Administrationsaftale		463.739	531.313
Lejeindtægter		132.981	131.145
Finansielle indtægter		<u>524.369</u>	<u>501.882</u>
Indtægter i alt		<u>26.031.296</u>	<u>24.192.066</u>
Omkostninger			
Produktionsomkostninger	1	15.652.401	14.386.166
Drift og vedligeholdelse af anlæg, distributionsnet m.m.	2	8.658.255	8.967.479
Administrationsomkostninger	3	1.441.992	1.312.481
Energispareaktiviteter og rådgivning m.m.	4	174.233	335.195
Tab på debitorer	5	15.796	5.781
Afskrivninger	6	1.043.088	947.830
Henlæggelser	7	600.000	0
Finansielle omkostninger		<u>15.994</u>	<u>200</u>
Omkostninger i alt		<u>27.601.759</u>	<u>25.955.132</u>
Årets resultat		<u>-1.570.463</u>	<u>-1.763.066</u>
<i>Forslag til resultatdisponering</i>			
Takstmæssige mellemværender 1. juni		886.093	2.649.159
Årets resultat		<u>-1.570.463</u>	<u>-1.763.066</u>
Takstmæssige mellemværender 31. maj		<u>-684.370</u>	<u>886.093</u>

Balance 31. maj

	Note	2009/10 (kr.)	2008/09 (kr.)
Passiver			
Egenkapital 31. maj 1981		<u>9.208.831</u>	<u>9.208.831</u>
Egenkapital i alt		<u>9.208.831</u>	<u>9.208.831</u>
Henlæggelse til udbygning af central og produktionsanlæg i Børkop		<u>600.000</u>	<u>0</u>
Henlæggelser i alt		<u>600.000</u>	<u>0</u>
Modtagne forudbetalinger		2.291.000	2.591.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.079.154	8.012.066
Tilbagebetalinger, forbrugere		561.112	1.495.188
Takstmæssige mellemværender		0	886.093
Periodeafgrænsningsposter		<u>40.935</u>	<u>62.750</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>12.972.201</u>	<u>13.047.097</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>12.972.201</u>	<u>13.047.097</u>
Passiver i alt		<u>22.781.032</u>	<u>22.255.928</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter

	2009/10 (kr.)	2008/09 (kr.)
Note 1 - Produktionsomkostninger		
<i>Forbrug af olie og indkøbt varme:</i>		
Forbrug af olie	2.812.546	18.100
Køb af varme fra TVIS	20.460.352	20.035.220
Tilbagebetaling TVIS, tidligere år	-1.037.446	0
Efteropkrævet fra TVIS for perioden 1. februar 2006 - 31. december 2009.	1.622.932	0
Viderefaktureret til TVIS.	-3.221.890	-208.860
Ledningstab - overført (25,2 % - 28,2 %).	<u>-5.200.396</u>	<u>-5.596.138</u>
	<u>15.436.098</u>	<u>14.248.322</u>
 <i>El, vand og kemikalier:</i>		
El	140.174	105.580
Spædevand, kloakafgift, vandafgift m.m.	64.515	-12.409
Kemikalier og hjælpematerialer	<u>11.614</u>	<u>44.673</u>
	<u>216.303</u>	<u>137.844</u>
 I alt produktionsomkostninger.	<u>15.652.401</u>	<u>14.386.166</u>
 Note 2 - Drift og vedligeholdelse		
<i>Produktionsanlæg:</i>		
Drift, reparation og vedligeholdelse.	275.248	485.045
Målere m.m.	324.208	515.145
Andel i varevognenes drift, 20 %	15.056	15.333
Andel i lønninger, jf. nedenfor	<u>345.082</u>	<u>327.277</u>
	<u>959.594</u>	<u>1.342.800</u>
 <i>Distributionsnet:</i>		
Ledningstab - overført (25,2 % - 28,2 %).	5.200.396	5.596.138
Drift, reparation og vedligeholdelse.	920.132	236.227
Andel i lønninger, jf. nedenfor	1.380.330	1.309.106
Andel i varevognenes drift, 80 %	<u>60.222</u>	<u>61.331</u>
	<u>7.561.080</u>	<u>7.202.802</u>
 <i>Øvrige anlæg:</i>		
SRO & THERMIS - anlæg	86.963	382.618
Værktøj og materialer	<u>50.618</u>	<u>39.259</u>
	<u>137.581</u>	<u>421.877</u>
 I alt drift og vedligeholdelse.	<u>8.658.255</u>	<u>8.967.479</u>

Noter

	2009/10 (kr.)	2008/09 (kr.)
Note 2 - Drift og vedligeholdelse (fortsat)		
Lønninger		
Drift og vedligeholdelse	2.124.063	2.009.784
Overført til energispareaktiviteter	-30.000	-100.000
Overført til nyanlæg	-420.000	-330.000
Socialsikring m.m.	51.349	56.599
	<u>1.725.412</u>	<u>1.636.383</u>
der fordeles således:		
Produktion, 20 %	345.082	327.277
Distribution, 80 %	1.380.330	1.309.106
	<u>1.725.412</u>	<u>1.636.383</u>
Note 3 - Administrationsomkostninger		
Advokat	39.060	3.765
Befordringsgodtgørelse	3.211	618
Forsikringer	41.798	37.718
Gager og formandshonorar	476.306	520.045
It, bogføring m.m.	64.633	101.773
Kontingenter og abonnementer	75.140	53.165
Kontorartikler, tryksager og hjemmeside	66.305	41.070
Kursus- og personaleomkostninger	117.603	126.797
Lokaleomkostninger	133.146	58.005
Repræsentation og møder	28.300	20.378
<i>Revision og regnskabsmæssig assistance</i>		
Revision	90.000	81.000
Regnskabsmæssig assistance	16.000	24.500
Anden assistance	56.000	0
Småanskaffelser	59.783	0
Telefon, porto og netforbindelser	174.707	243.647
I alt administrationsomkostninger	<u>1.441.992</u>	<u>1.312.481</u>
Note 4 - Energispareaktiviteter og rådgivning m.m.		
Energispareaktiviteter	144.233	235.195
Rådgivning, service og tilsyn hos forbrugere	30.000	100.000
(løn eget personale, anslået)		
I alt energispareaktiviteter og rådgivning m.m.	<u>174.233</u>	<u>335.195</u>

Noter

	2009/10 (kr.)	2008/09 (kr.)
Note 5 - Tab på debitorer		
Realiseret tab	15.796	5.781
Regulering af hensættelse til tab	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt tab på debitorer	<u>15.796</u>	<u>5.781</u>

Note 6 - Afskrivninger

Produktionsanlæg	5.000	5.000
Øvrige anlæg	75.237	14.880
Distributionsnet og målere.	<u>759.039</u>	<u>771.757</u>
	839.276	791.637
Øvrige anlæg, driftsmateriel og inventar.	<u>203.812</u>	<u>156.193</u>
I alt afskrivninger	<u>1.043.088</u>	<u>947.830</u>

Note 7 - Henlæggelser

Renovering af central i Børkop, bygninger og kedelanlæg.	<u>600.000</u>	<u>0</u>
	<u>600.000</u>	<u>0</u>

	Anlæg, distribu- tionsnet m.v. (kr.)	Driftsmateriel og inventar (kr.)
Note 8 - Materielle anlægsaktiver		
Kostpris pr. 1. juni	66.945.525	1.712.582
Tilgang	2.298.372	127.608
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. maj.	<u>69.243.897</u>	<u>1.840.190</u>
Tilslutningsafgifter 1. juni	34.355.381	
Tilgang	<u>2.394.100</u>	
Tilslutningsafgifter 31. maj.	<u>36.749.481</u>	
Afskrivninger 1. juni.	23.271.637	1.235.082
Årets afskrivninger	839.276	203.812
Årets afskrivning på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 31. maj	<u>24.110.913</u>	<u>1.438.894</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	<u>8.383.503</u>	<u>401.296</u>

Noter

Note 9 - Finansielle anlægsaktiver

Anparten i Kellers Park Varmeværk ApS er indregnet i årsregnskabet til kostpris kr. 277.300.

Indre værdi ifølge selskabets årsrapport 31. december 2009 udgør kr. 622.916, medens selskabets resultat var et underskud på kr. 15.968. Selskabet ejes 100 %.

Note 10 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets driftskredit i Danske Bank t.kr. 2.500 samt Kellers Park Varmværk ApS' driftskredit i Danske Bank t.kr. 1.100 er deponeret selskabets beholdning af værdipapirer med kursværdi 31. maj 2010 på t.kr. 6.173.

Budgetteret resultatopgørelse 2010/11 - inkl. Kellers Park Varmeværk ApS

	2010/11 (kr.)
Indtægter	
<i>Forbrugsafgifter</i>	
53.600 MWh a kr. 420,00	22.512.000
<i>Kapacitetsafgifter</i>	
Bolig - 410.554 m ² a kr. 12,00	4.926.600
Erhverv - 61.630 m ² a kr. 8,40.	<u>517.600</u>
Faste afgifter	1.600.000
<i>Målerleje</i>	
2.672 stk. a kr. 275,00	734.800
Renteindtægter m.m..	300.000
Diverse indtægter.	<u>590.000</u>
	<u><u>31.181.000</u></u>
Omkostninger	
Produktionsomkostninger	18.000.000
Drift og vedligeholdelse af anlæg, distributionsnet m.m..	9.774.000
Administrationsomkostninger	1.400.000
Energispareaktiviteter og rådgivning m.m.	225.000
Tab på debitorer.	15.000
Afskrivninger	1.200.000
Henlæggelser.	0
Finansielle omkostninger.	<u>250.000</u>
Omkostninger i alt	<u><u>30.864.000</u></u>
Budgetteret overskud	
Indtægter i alt	31.181.000
Omkostninger i alt	<u><u>30.864.000</u></u>
	<u><u>317.000</u></u>
Takstmæssige mellemværender	
Tilgodehavende hos forbrugere 1. juni 2010	684.370
Budgetteret overskud 2010/11	<u>317.000</u>
Budgetteret tilgodehavende hos forbrugere 31. maj 2011	<u><u>367.370</u></u>