



Partner Revision Vest as

Nørre Nebel Fjernvarme a.m.b.a.
Præstbølvej 9, 6830 Nørre Nebel

Årsrapport for 1/6 2009 - 31/5 2010
CVR-nr. 11 32 43 12

Partner Revision Vest as · Varde

● Kræmmergade 7 ● 6800 Varde ● varde@partnerrevisionvest.dk ● Tlf. 75 22 47 00 ● Fax 75 22 46 13

Partner Revision Vest as er desuden repræsenteret ved kontorer i Esbjerg og Ølgod

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors påtegning	5
Ledelsesberetning.....	7
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet: Nørre Nebel Fjernvarme amba
Præstbølvej 9
6830 Nørre Nebel

CVR-nr.: 11 32 43 12
Tlf.nr.: 75 28 80 40
E-mail: nnf@post.tele.dk
Regnskabsår: 1/6 - 31/5

Bestyrelse: Martin Sandal Nielsen, formand
Hardy Christensen
Bent Hansen
Ove Petersen
Karl Andersen

Driftsleder: Per Qvistgaard

Revision: Partner Revision Vest as

Pengeinstitut: Sydbank A/S

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2009/10 inkl. ledelsesberetningen for Nørre Nebel Fjernvarme a/s.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og suppleret med yderligere noter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Efter vor opfattelse giver ledelsesberetningen en retvisende redegørelse ligesom årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Nebel, den 1. september 2010

I bestyrelsen:


Martin Sandal Nielsen
formand


Hardy Christensen


Bent Hansen


Ove Petersen


Karl Andersen

Den uafhængige revisors påtegning

Til andelshaverne i Nørre Nebel Fjernvarme amba

Vi har revideret årsregnskabet for Nørre Nebel Fjernvarme amba for regnskabsåret 1/6 2009 – 31/5 2010, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Vi har endvidere revideret ledelsesberetningen. Årsregnskabet og ledelsesberetningen aflægges efter årsregnskabsloven.

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, samt for at udarbejde 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

Vort 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, og en ledelsesberetning, der giver 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.

Intet forbehold

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/5 2010 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/6 2009 – 31/5 2010 i overensstemmelse med lovgivningen og anerkendte regnskabsprincipper. Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Varde, den 1. september 2010

PARTNER REVISION VEST as / REGISTREREDE REVISORER



Bertil Holm
registreret revisor

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af fjernvarmeforsyning i Nørre Nebel samt endvidere produktion og salg af el til elforsyningsselskab.

Økonomisk udvikling

Resultatet i 2009/10 blev et overskud på kr. 473.072. Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 4.188.956 og en egenkapital på kr. -351.579.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet funktionsopdelt.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til råvarer, hjælpematerialer, produktionspersonale samt afskrivninger på produktionsanlæg og vedligeholdelse af produktionsanlægget.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til distribution af solgte varer, herunder omkostninger til distributionspersonale, vedligeholdelse af forbrugsmålere, stik og ledningsnet samt afskrivninger på samme.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger og afskrivninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger.

Skat af årets resultat

Årets resultat udløser ikke skat.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Disse anlægsaktiver er optaget til anskaffelsespris og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og - satser:

Kraft/varmeværk med tilhørende bygning	15 år
Distributionsnet og stikledninger	20 år
Lagerbygning	10 år
I øvrigt	5 år

Tilslutningsafgifter betalt af medlemmerne modregnes i de tilsvarende anlægsinvesteringer, således at der afskrives på nettoinvesteringen.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer er indregnet til kostpris.

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer er indregnet til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter optages til pantebrevsrestgælden.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse

Note	2009/10	2008/09
1 Omsætning	16.191.290	14.385.213
2 Produktionsomkostninger.....	13.567.745	11.930.496
Bruttoresultat	2.623.545	2.454.717
3 Distributionsomkostninger.....	-1.342.409	-711.884
4 Administrationsomkostninger.....	-798.898	-817.004
5 Andre driftsindtægter	79.243	64.029
Driftsresultat før finansielle poster	561.481	989.858
8 Finansielle indtægter.....	8.653	3.568
9 Finansielle udgifter.....	-97.062	-149.417
	-88.409	-145.849
Resultat før skat	473.072	844.009
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	473.072	844.009
Forslag til resultatdisponering		
Årets resultat.....	473.072	844.009
Underskud fra tidligere år.....	-824.651	-1.668.660
Til disposition	-351.579	-824.651

Beløbet foreslås overført til næste år.

AKTIVER

Note	2009/10	2008/09
Materielle anlægsaktiver		
10	2.158.047	2.508.787
	<u>2.158.047</u>	<u>2.508.787</u>
Finansielle anlægsaktiver		
	1.000	1.000
	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
	2.159.047	2.509.787
	<u>2.159.047</u>	<u>2.509.787</u>
Varebeholdninger		
	88.599	68.478
	<u>88.599</u>	<u>68.478</u>
Tilgodehavender		
	856.422	1.497.065
	27.410	42.877
	985.207	0
	29.924	31.479
	<u>1.898.963</u>	<u>1.571.421</u>
Likvide beholdninger		
	42.347	42.294
	<u>42.347</u>	<u>42.294</u>
	2.029.909	1.682.193
	<u>2.029.909</u>	<u>1.682.193</u>
	4.188.956	4.191.980
	<u>4.188.956</u>	<u>4.191.980</u>

PASSIVER

Note	2009/10	2008/09
Egenkapital		
Underdækning fra tidligere år.....	-824.651	-1.668.660
Årets resultat.....	473.072	844.009
EGENKAPITAL I ALT	-351.579	-824.651
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	0	0
Langfristede gældsforpligtelser		
Prioritetsgæld, Nykredit.....	455.423	743.966
11 Anden gæld.....	16.000	16.000
Kortfristet andel af langfristet gæld	-300.000	-280.000
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	171.423	479.966
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristede andel af langfristet gæld	300.000	280.000
Kassekredit, Sydbank	1.615.319	2.624.302
Skyldige efterbetalinger til forbrugere	0	179.320
Skyldig moms og energifgifter.....	319.431	54.318
Biogas.....	1.620.179	832.936
Skyldige omkostninger og periodeafgrænsningsposter	230.520	258.483
Indeholdt A-skat og bruttoskat	65.913	87.794
Feriepengeforpligtelse	217.750	219.512
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	4.369.112	4.536.665
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	4.540.535	5.016.631
PASSIVER I ALT	4.188.956	4.191.980

12 Pantsætninger og eventualforpligtelser m.v.

Noter til årsrapporten

Note	2009/10	2008/09
1 Omsætning		
Varmeproduktion		
Abonnementsbidrag.....	1.246.108	1.241.907
Effektbidrag.....	2.048.260	2.053.798
	<hr/>	<hr/>
	3.294.368	3.295.705
Forbrugsbidrag, 16.275 mwh (2008/09: 14.107 mwh) ..	7.132.839	6.182.127
	<hr/>	<hr/>
	10.427.207	9.477.832
Elproduktion		
Salg af el, 7.473 mwh (2008/09: 6.680 mwh).....	5.764.083	4.907.381
	<hr/>	<hr/>
Omsætning i alt.....	16.191.290	14.385.213
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
2 Produktionsomkostninger		
Brændselsolie (forbrug: 38.361 l).....	283.255	59.806
Biogas 3,352 mill. m ³ (2008/09: 2,871 mill. m ³).....	9.344.363	7.608.975
Flis 3.752 tons.....	1.818.950	1.663.870
	<hr/>	<hr/>
	11.446.568	9.332.651
Regulering af lagerbeholdning	-20.121	6.646
	<hr/>	<hr/>
	11.426.447	9.339.297
Forsikringer.....	142.869	151.929
Vedligeholdelse af kedler/flisanlæg.....	105.755	107.924
Vedligeholdelse af motorer/motorolie.....	264.848	353.599
Vedligeholdelse af produktionsanlæg i øvrigt.....	195.117	203.883
Leje af gasmotorer	327.258	316.568
Autodrift varevogne (- refusion).....	5.443	5.692
Kommunale forbrugsafgifter o.l.	22.435	12.096
El og kemikalier.....	190.215	173.771
Lønomsomkostninger, jf. note 6.....	677.466	677.307
Afskrivninger, jf. note 7.....	209.892	588.430
	<hr/>	<hr/>
Produktionsomkostninger i alt	13.567.745	11.930.496
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Noter til årsrapporten

Note	2009/10	2008/09
3 Distributionsomkostninger		
El.....	17.895	16.350
Vedligeholdelse af ledningsnet, stik o.l.	734.711	29.997
Vedligeholdelse af målere, herunder målerkontrol.....	120.002	205.710
Autodrift varevogne (- refusion).....	16.330	5.692
Lønomsomkostninger, jf. note 6.....	298.689	299.353
Afskrivninger, jf. note 7.....	154.782	154.782
	<hr/>	<hr/>
Distributionsomkostninger i alt.....	1.342.409	711.884
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
4 Administrationsomkostninger		
El.....	3.976	3.650
Telefon og internet.....	26.609	29.174
Møder, fortæring, repræsentation og kurser	20.170	19.780
Rengøring kontorer	17.880	18.360
Porto og PBS/bankgebyr.....	46.399	48.627
Kontingenter, abonnement m.v.	33.598	28.785
Kontorholdsudgifter (incl. EDB-programmel o.l.).....	41.703	32.088
Annoncer og reklame.....	2.012	1.754
Revision og bogføringsassistance	84.999	48.394
Teknisk/juridisk assistance.....	0	99.002
Diverse udgifter.....	0	1.000
Tab på forbrugere	10.467	4.535
Energispare Center/energispareforanstaltninger	77.175	12.000
Lønomsomkostninger, jf. note 6.....	433.910	469.855
Afskrivninger, jf. note 7.....	0	0
	<hr/>	<hr/>
Administrationsomkostninger i alt.....	798.898	817.004
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
5 Andre driftsindtægter		
Salg materialer/udført arbejde.....	63.592	0
Udgifter materialer/underentreprenører.....	-34.449	0
Lønomsomkostninger, jf. note 6.....	-8.000	0
	<hr/>	<hr/>
	21.143	0
Indbetalte tilslutningsafgifter.....	49.600	55.129
Indvundne gebyrer	8.500	8.900
	<hr/>	<hr/>
Andre driftsindtægter i alt.....	79.243	64.029
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Noter til årsrapporten

Note	2009/10	2008/09
6 Lønninger m.v.		
Udbetalt løn.....	1.197.247	1.086.161
Pensionsbidrag	400.784	529.674
Honorar til formand og næstformand	25.000	25.000
Lønrefusion Hemmet	-251.054	-241.399
Lønrefusion i øvrigt	-6.525	0
ATP o.l.	34.260	37.442
Kursusudgifter.....	10.650	0
Øvrige personaleudgifter.....	3.013	2.277
Arbejdstøj.....	4.690	7.360
	1.418.065	1.446.515
Lønninger m.v. i alt	1.418.065	1.446.515
Beløbet er fordelt på følgende poster:		
Produktionsomkostninger.....	677.466	677.307
Distributionsomkostninger.....	298.689	299.353
Administrationsomkostninger.....	433.910	469.855
Andre driftsindtægter	8.000	0
	1.418.065	1.446.515
	1.418.065	1.446.515
7 Afskrivninger		
Kraft/varmeværk med tilhørende bygning	209.892	588.430
Distributionsnet og stikledninger	154.782	154.782
	364.674	743.212
Afskrivninger i alt	364.674	743.212
Beløbet er fordelt på følgende poster:		
Produktionsomkostninger.....	209.892	588.430
Distributionsomkostninger.....	154.782	154.782
Administrationsomkostninger.....	0	0
	364.674	743.212
	364.674	743.212
8 Finansielle indtægter		
Renter fra forbrugere m.m.....	8.600	2.200
Renter af bankindestående	53	8.374
Regulering renteperiodisering	0	-7.006
	8.653	3.568
Finansielle indtægter i alt	8.653	3.568

Noter til årsrapporten

Note	2009/10	2008/09
9 Finansielle udgifter		
Renter kreditforeningslån.....	39.556	71.039
Renter pengeinstitut.....	62.494	59.796
Renter kreditorer.....	50	0
Regulering renteperiodisering.....	-5.038	18.582
	<u>97.062</u>	<u>149.417</u>
Finansielle udgifter i alt.....	<u>97.062</u>	<u>149.417</u>
10 Varmeværk samt ledningsanlæg og inventar		
Anskaffelsessum primo.....	12.939.905	12.939.905
Årets tilgang, netto.....	13.934	0
Årets afgang.....	0	0
	<u>12.953.839</u>	<u>12.939.905</u>
Anskaffelsessum ultimo.....	<u>12.953.839</u>	<u>12.939.905</u>
Afskrivninger i alt primo.....	10.431.118	9.687.906
Årets afskrivning.....	364.674	743.212
	<u>10.795.792</u>	<u>10.431.118</u>
Afskrivninger i alt ultimo.....	<u>10.795.792</u>	<u>10.431.118</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo.....	<u>2.158.047</u>	<u>2.508.787</u>

Noter til årsrapporten

Note	2009/10	2008/09
10 Varmeværk samt ledningsanlæg og inventar		
Anskaffelsespris værk.....	16.027.661	16.027.661
Modtaget tilskud	-2.070.800	-2.070.800
Henlæggelser tidligere år.....	-6.700.000	-6.700.000
	<u>7.256.861</u>	<u>7.256.861</u>
Afskrevet tidligere år.....	-7.144.578	-6.660.788
Årets afskrivning (afskrives over 15 år).....	-112.283	-483.790
	<u>0</u>	<u>112.283</u>
Kurstab m.v. v/låneomlægning.....	1.063.087	1.063.087
Afskrevet tidligere år.....	-1.063.087	-1.063.087
	<u>0</u>	<u>0</u>
Nyt ledningsnet t/kraftvarmeværk 1995/96.....	2.513.526	2.513.526
Nyanlæg ledningsnet 1995/96	156.124	156.124
	<u>2.669.650</u>	<u>2.669.650</u>
Afskrevet tidligere år.....	-1.895.445	-1.761.963
Årets afskrivning (afskrives over 20 år).....	-133.482	-133.482
	<u>640.723</u>	<u>774.205</u>
Nyanlæg ledningsnet 1996/97	273.383	273.383
Indbetalte tilslutningsafgifter	-117.397	-117.397
	<u>155.986</u>	<u>155.986</u>
Afskrevet tidligere år.....	-101.400	-93.600
Årets afskrivning (afskrives over 20 år).....	-7.800	-7.800
	<u>46.786</u>	<u>54.586</u>
Lagerbygning 1999/00.....	90.521	90.521
Afskrevet tidligere år.....	-90.521	-81.468
Årets afskrivning (afskrives over 10 år).....	0	-9.053
	<u>0</u>	<u>0</u>
Forbedring ledningsnet 2005/06	270.000	270.000
Afskrevet tidligere år.....	-40.500	-27.000
Årets afskrivning (afskrives over 20 år).....	-13.500	-13.500
	<u>216.000</u>	<u>229.500</u>
Akkumuleringstank og SRO 2008/09.....	2.993.800	2.993.800
Henlæggelser tidligere år.....	-1.560.000	-1.560.000
	<u>1.433.800</u>	<u>1.433.800</u>
Afskrevet tidligere år.....	-95.587	0
Årets afskrivning (afskrives over 15 år).....	-95.587	-95.587
	<u>1.242.626</u>	<u>1.338.213</u>
Tilgang inventar 2009/10	13.934	0
Årets afskrivning (afskrives over 5 år).....	-2.022	0
	<u>11.912</u>	<u>0</u>
Kraftvarmeværk og anlæg i alt	<u>2.158.047</u>	<u>2.508.787</u>

Noter til årsrapporten

Note	2009/10	2008/09
11 Anden langfristet gæld		
Forudbetalt tilslutningsafgift 4 grunde	16.000	16.000
	16.000	16.000
Anden langfristet gæld i alt.....	16.000	16.000

12 Pantsætninger og eventualforpligtelser m.v.

Pantsætninger

Ingen.

Eventualforpligtelser

Selskabets lejeforpligtelse vedrørende gasmotorer andrager årligt ca. kr. 330.000 og ophører i 2016.

Herudover har selskabet ikke påtaget sig gælds-, kautions- eller garantiforpligtelser, ligesom det heller ikke har foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser udover det i regnskabet og noterne anførte.