

ÅRSRAPPORT

2008•2009



Hjørring Varmeforsyning

INDHOLD

	Side
Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5
Udviklingen i hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	15
Resultatopgørelse 2008/2009	18
Balance pr. 31. maj 2009	19
Pengestrømsopgørelse 2008/09	20
Noter til regnskabet	21

SELSKABSOPLYSNINGER

Årsrapport 2008/09

1. juni 2008-31. maj 2009
48. regnskabsår

Selskabet:

Hjørring Varmeforsyning
Buen 7, 9800 Hjørring
Tlf. 96 24 15 00
CVR-nr. 64 54 46 16

Bestyrelse:

Flemming Simonsen, formand
Helmuth Zickert, næstformand
Kurt Poulsen
Minna Breuner
Maja Strandberg
Willy Bjerregaard
Jens Møller Lee

Direktion:

Per Sørensen

Revision:

BDO ScanRevision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nørrebro 15, 9800 Hjørring

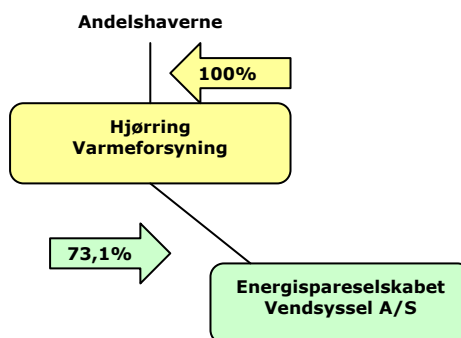
Advokat:

Advokatfirmaet Hjulmand & Kaptain
Østergade 23, 2. sal, 9800 Hjørring

Hovedpengeinstitut:

Jyske Bank A/S
Østergade 19-23, 9800 Hjørring

Koncernstruktur:



LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2008/09.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens krav samt kravene i selskabets vedtægter.

Årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato og indstilles til repræsentantskabets godkendelse.

Hjørring, den 6. oktober 2009



Per Sørensen
Direktør

I bestyrelsen:



Flemming Simonsen
Formand



Helmuth Zickert
Næstformand



Kurt Poulsen



Minna Breuner



Maja Strandberg



Willy Bjerregaard



Jens Møller Lee

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til andelshaverne i Hjørring Varmeforsyning

Vi har revideret årsrapporten for Hjørring Varmeforsyning for regnskabsåret 1. juni 2008 - 31. maj 2009, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven. 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandards. 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 årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsrapporten. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse og aflæggelse af en årsrapport, der giver et retvisende billede, 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 årsrapporten.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2009 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juni 2008 - 31. maj 2009 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

Hjørring, den 6. oktober 2009

B D O S c a n R e v i s i o n
Statsautoriseret revisionsaktieselskab


Ole Ejsing
Statsautoriseret revisor

UDVIKLING I HOVED- OG NØGLETAL

Hovedtal (tkr.)

Hovedtal (tkr.)	2004/05	2005/06	2006/07	2007/08	2008/09
Nettoomsætning	146.438	131.807	119.107	117.787	120.065
Resultat af finansielle poster	-6.435	-5.564	-4.274	-3.114	-3.071
Årets resultat	1.422	3.679	-3.773	160	-5.981
Anlægsinvesteringer:					
Produktionsanlæg	4.269	16.370	3.494	1.777	1.667
Distributionsanlæg	6.868	7.011	8.496	9.874	8.511
Øvrige anlæg	125	222	195	2.790	9.665
Anlægsinvesteringer i alt	11.262	23.603	12.185	14.441	19.843
Aktiver	197.430	169.555	153.633	132.111	124.472
Egenkapital	37.685	37.685	37.685	37.685	37.685
Langfristet gæld	105.301	81.021	55.424	28.450	0
Kortfristet gæld	54.444	50.849	60.524	65.976	86.787
Gæld	159.745	131.870	115.948	94.426	86.787
Hovedtal (antal)	2004/05	2005/06	2006/07	2007/08	2008/09
CO ₂ -kvoter					
Kvotebeholdning primo EUA-kvoter	0	98.945	73.801	70.069	52.371
Tildelte gratiskvoter	149.413	112.059	112.059	89.599	89.596
Forbrug af kvoter, uverificeret ¹	-20.468	-27.203	-10.791	-5.629	-7.045
Salg af kvoter	-30.000	-110.000	-105.000	-15.000	0
Bytte af kvoter	0	0	0	-20.000	-15.000
Annullering af kvoter 2005-2007	-	-	-	-66.668	-
Udponerede EUA-kvoter ultimo	98.945	73.801	70.069	52.371	119.922
Udponerede CER-kvoter ultimo	0	0	0	20.000	35.000

Nøgletal produktion, salg m.v.

	2004/05	2005/06	2006/07	2007/08	2008/09
<u>Omkostninger (kr./solgt MWh varme)</u>					
Gennemsnitlige nettobrændsels- og energiomkostninger ²					
Affaldsvarmeanlæg	269,81	263,45	244,96	232,87	237,08
Kraftvarmeanlæg, brændsel og el	302,72	513,78	1.074,52	786,40	602,07
Kraftvarmeanlæg, CO ₂ -kvoter	-30,27	-544,79	-341,29	-2.752,14	1,42
Kraftvarmeanlæg, pristillæg på el	-185,25	-289,94	-1.649,42	-4.800,15	-1.378,51
Naturgaskedler	442,93	511,27	501,53	621,54	467,65
Træpilleværk	222,94	244,29	325,68	316,16	316,21
Biogasanlæg	-	523,18	466,72	486,47	409,76
Vægtet gns brændsel og energi	209,34	184,89	215,74	232,76	270,03
Produktionsomkostninger i øvrigt ³	130,98	124,79	161,81	122,74	124,33
Distributionsomkostninger	53,51	52,10	64,39	61,52	62,38
Administrationsomkostninger	26,56	25,12	29,86	29,21	32,68
Finansielle udgifter/indtægter, netto	29,45	23,46	21,40	13,69	13,30
Andre udgifter og indtægter, netto	-2,32	-1,94	-3,26	-2,89	0,36
Omkostninger i alt	447,52	408,42	489,94	457,03	503,08
Varmesalg	454,02	423,94	471,05	458,37	477,71

¹ Kvoteforbrug frem til 31.12.2008 er i h.t. bekendtgørelse verificeret af autoriseret verifikator

² Elindtægter og køb/salg af CO₂-kvoter er indeholdt

³ Produktions- og distributionsomkostninger før fradrag/tillæg af ledningstabets andel

UDVIKLING I HOVED- OG NØGLETAL

Nøgletal produktion, salg m.v.

	2004/05	2005/06	2006/07	2007/08	2008/09
<u>Kundegrundlag og varmebehov</u>					
Tilsluttet effekt ultimo året MW	203,2	206,0	215,9	222,7	226,5
Tilsluttet effekt gns. for året MW	201,6	204,6	211,3	218,3	224,6
Varmesalg MWh	218.484	237.151	199.697	227.391	230.965
Varmesalg kWh pr. tilsluttet effekt-enhed kW	1.083	1.157	945	1.042	1.028
Graddageletal inkl. tillæg for brugsvand (normalår 4108)	3.914	4.094	3.185	3.652	3.763
Antal forbrugere	7.951	8.054	8.214	8.397	8.557
<u>Produktion og køb af energi (GWh):</u>					
Brændselskøb:					
Samlet naturgasforbrug	223,3	136,2	53,7	28,8	35,3
Træpilleforbrug	76,3	112,8	75,8	96,1	104,4
Brændselsforbrug i alt	299,6	249,0	129,5	124,9	139,7
Produktion:					
Træpillekedler	70,1	106,0	71,5	89,6	97,8
Kraftvarmeværk	87,3	47,3	16,5	2,9	6,6
Naturgaskedler	14,2	22,6	15,4	23,0	20,6
Produktion, varme i alt	171,6	175,9	103,4	115,5	125,0
Produktion, el i alt	93,5	50,9	17,1	3,0	6,7
Produktion, i alt	265,1	226,8	120,5	118,5	131,7
Energikøb:					
Varme fra affaldsforbrændingsanlæg	105,6	116,6	141,2	148,3	142,4
Varme fra biogasanlæg	-	3,3	9,4	16,4	21,3
Varmekøb i alt	105,6	119,9	150,6	164,7	163,7
Energi til rådighed	370,7	346,7	271,1	283,2	295,4
CM-værdi kraftvarmeværk ¹	1,071	1,074	1,033	1,005	1,025
Totalvirkningsgrad kraftvarmeværk ²	86,1%	85,6%	86,2%	84,8%	84,5%
<u>Distribution og salg af energi (GWh):</u>					
Energi til rådighed	370,7	346,7	271,1	283,2	295,4
Tab i elnet og egetforbrug	2,3	1,1	0,3	0,1	0,1
Tab i fjernvarmenet	58,7	58,7	54,3	52,8	57,7
Energisalg	309,7	286,9	216,5	230,3	237,6
Heraf salg af varme	218,5	237,2	199,7	227,4	231,0
Heraf salg af el	91,2	49,7	16,8	2,9	6,6
Tab i elnet og egetforbrug	2,4%	2,2%	1,5%	1,0%	1,5%
Tab i fjernvarmenet	21,2%	19,8%	21,4%	18,8%	20,0%
Tab i fjernvarmenet (korregeret) ³	21,4%	19,5%	21,5%	19,4%	19,6%

¹ Forhold mellem el- og varmeproduktion

² Udnyttelsesgraden af den indfyrede naturgas

³ Produktion korregeret for forskel i opgørelsestidspunkt for produktion og salg, hhv 31/5 og ca. 10/5

SELSKABETS HOVEDAKTIVITET

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af forsyning af varme til medlemmerne til opvarmning af rum og brugsvand så godt og så billigt som muligt.

Varmen er fremstillet ved produktion på selskabets naturgasbaserede kraftvarmeværk, på træpilleværket og på naturgasfyrede kedler, samt ved køb af varme fra det fælleskommunale affaldskraftvarmeværk og biogasanlæggene Grøngas A/S og LBT Agro K/S, og fremført til medlemmerne gennem selskabets transmissions- og distributionsnet.

Varmen er afsat i forsyningsområdet, som er Hjørring by, samt til Lønstrup Varmeforsyning A.m.b.a.. Den samproducerede el på kraftvarmeværket er leveret til ENV Net A/S til afsætning på det frie marked.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD I REGNSKABSÅRET

Årets resultat blev et underskud på 6,0 mio. kr. Resultatet er som forventet ved budgetlægningen for 2009/10.

Varmebehov

Varmeåret 2008/09 blev vejrmæssigt et år med et varmebehov i størrelsesorden som forrige varmeår.

På grund af de høje olie- og elpriser forblev der stor interesse for konvertering fra oliefyrrer eller elvarme til fjernvarme. Det har resulteret i 160 nye kunder inkl. kunder i nybyggerier.

Varmekøb og -produktion

Varmekøbet i 2008/09 har været nogenlunde som året før, og behovet for egenproduktion har derfor ikke været væsentligt anderledes.

El- og gaspriserne var høje frem til nytåret 2008-2009, men faldt herefter.

Med enkelte døgn som undtagelse, har varmeproduktionen baseret på træpiller

været gunstigere end produktion baseret på naturgas.

Udviklingen i el- og gaspriserne har fulgt hinanden, og nettoudgiften ved produktion på kraftvarmeværket har derfor som forrige år, ikke ændret på den højere prioritering af gaskedlerne frem for kraftvarmeanlægget.

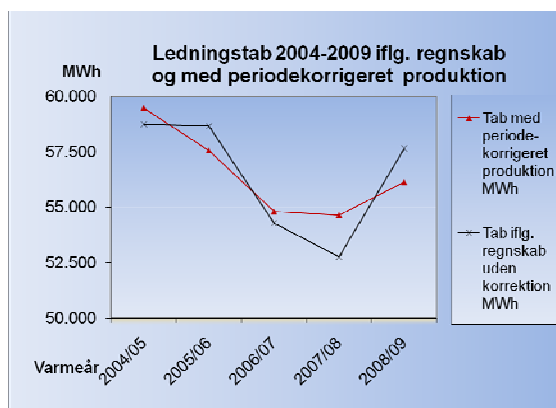
Forsøgene med generel sænkning af temperaturerne i ledningsnettet er fortsat.

Da lavere fremløbstemperaturer medfører lavere afkøling, blev det besluttet permanent at sænke det generelle afkølingskrav fra 30° til 25° med virkning fra varmeårets begyndelse.

Hensigten med sænkningen af temperaturen i ledningsnettet er at minimere tabet i nettet, for både at spare penge og skåne miljøet.

Regnskabsmæssigt er der konstateret et stigende tab, men korrigeres der for forskydningen mellem målingen af varmesalget (ca. 10/5) og målingen af produktionen (31/5) på ca. 21 dage, er der tale om en mindre stigning i 2008/09, som umiddelbart kun kan forklares med de måleusikkerheder, der altid vil være i et stort komplekst fjernvarmesystem.

Over de seneste 5 år er der tale om et fald i tabet, og de gennemførte tiltag med temperatursænkning vil derfor blive fortsat.



Figur 1 Varmetab MWh

Sikring af pristillæg på el

Elpristillægget er afhængigt af de gennemsnitlige elspotpriser, men uafhængigt af om der produceres el.

LEDELSESBERETNING

Frem til december var elpriserne så høje, at der ikke var grundlag for udbetaling af elpristillæg. Da der var indregnet en indtægt fra elpristillægget i budgettet for 2008/09 og prognoserne for elpriserne viste faldende elpriser i foråret 2009, blev det besluttet finansielt at sikre den budgetterede indtægt.

Salg/ombygning af CO₂-kvoter

Som følge af lave kvotepriser er der ikke afhændet CO₂-kvoter i 2008/09. Kvotebeholdningen er derfor alene ændret med den årlige tildeling og udledning.

Energispareaktiviteter

I efteråret 2006 blev selskabet pålagt at iværksætte energispareaktiviteter, med et sparekrav hos slutforbrugere på 2.291 MWh/år i perioden 2006-2013.

Energispareaktiviteterne udføres af Energisparesekskabet Vendsyssel A/S, som er etableret af Hjørring Varmeforsyning og Hirtshals Fjernvarme A.m.b.a.

Pr. 1.6.2008 indtrådte Sindal Varmeforsyning A.m.b.a. som medejer af Energisparesekskabet Vendsyssel A/S, hvorved Hjørring Varmeforsynings ejerandel faldt fra 79,5% til 73,1%.

Udover ejerkredsen deltager Hirtshals El-Netselskab A/S i aktiviteterne via en samarbejdsaftale.

Selskabets hovedaktivitet har indtil årsskiftet 2008-2009 været udførelse af en autoriseret serviceordning for varmeselskabernes forbrugere, med benyttelse af eget personale, men også personale fra varmeselskaberne efter behov.

Fra januar 2009 er hovedaktiviteten ændret til, at det autoriserede personale i stedet udfører engangseftersyn hos varmeselskabernes forbrugere, da serviceordningen er meget bureaukratisk og indsatsen derfor ikke findes at stå mål med besparelserne.

Udgifterne ved aktiviteterne og besparelserne fordeles ligeligt i forhold til de deltagende selskabers sparekrav.

Elkedel

Hjørring Kommune har godkendt projektet for opførelse af elkedel til brug på elsystemets reguleringsdel, med rådighedsbetaling og få driftstimer.

Indtil videre er opførelsen af det dog sat i bero, da elsystemets afregningsystem nu er ændret fra rådighedsbetaling til driftsbetaling. Økonomisk drift af anlægget vil derfor kræve ændring af projektdokumentationen.

Fjernkøling

2008/09 blev fjernkølingsanlæggets første hele driftsår, hvor der er optimeret på anlægget og opbygget erfaringer. Driften er forløbet uden uheld og væsentlige driftsforstyrrelser.

Afsætningen af køl til Metropol, som fortsat er den eneste aftager, har vist sig at være en hel del mindre end forventet, hvilket selvfølgelig er til ugunst for økonomien i projektet. Der gøres derfor forsøg på at finde flere aftagere.

Fjernkøling er ikke reguleret via Varmeforsyningsloven, og driftsindtægter/-udgifter må derfor ikke indregnes ved fastsættelse af varmepriser.

Investeringer

Der er anvendt 8,5 mio. kr. på renovering, udbygning og tilslutning af nye forbrugere på ledningsnettet.

Ledningsnettet er primært blevet udbygget i Frederikshavnsvej-området, samt i Sct. Knuds Park, hvortil kommer de mange olie-/elkonverteringer. Renovering er primært sket i Eventyrparken.

På Mandøvej er der anvendt 1,7 mio. kr. på renovering af den ene træpillekedel.

Til udvidelse og renovering af administrationsbygningen på Buen er der anvendt 8,7 mio. kr., hvortil kommer 0,4 mio. kr. til fjernelse af olietank. På Mandøvej er ventilationsanlægget i velfærdsbygningen udbygget.

LEDELSESBERETNING

Til udskiftning af servere m.m. og opgradering af administrative IT-systemer er der anvendt 0,4 mio. kr.

I alt er der foretaget investeringer på 19,8 mio. kr. og opkrævet tilslutningsafgifter på 2,0 mio. kr.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Selskabets drift har ikke været påvirket af usædvanlige forhold.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS UDLØB

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som væsentligt påvirker vurderingen af årsrapporten.

FORVENTET UDVIKLING I VIRKSOMHEDENS AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Fremtidige affaldsvarmeleverancer

AVV I/S har udarbejdet et projektforslag for udvidelse af kapaciteten, og det fremgår heraf, at affaldsvarmeleverancen i de første 10 år vil ligge på et niveau omkring 100.000 MWh pr. år, mod nu ca. 145.000 MWh pr. år.

Projektforslaget er godkendt af Hjørring Kommune, betinget af Energistyrelsens godkendelse af affaldsprognosen.

Årsagen til den fremtidige reduktion i affaldsvarmeleverancen til Hjørring Varmeforsyning er, at AVV I/S har planlagt varmeleverancer til Hirtshals, Sindal og Vrå.

AVV I/S og Hirtshals Fjernvarme A.m.b.a. fik i februar 2008 ubetinget godkendt et projekt om levering af affaldsvarme til Hirtshals.

Ledningen forventes etableret i 2009/10, så den kan tages i brug omkring sommeren 2010.

Der er endvidere fremsendt projektforslag til Hjørring Kommune om ledning til Sindal, men

behandlingen af det er udsat indtil der foreligger en godkendt affaldsprognose.

Reduceret affaldsvarmemængde vil føre til højere varmepris i Hjørring.

Hjørring Kommune opfordrede i forbindelse med godkendelsen af Hirtshals-projektet fjernvarmeselskaberne i Hirtshals, Sindal, Vrå og Hjørring til at undersøge mulighederne for, via et samlet transmissionsnet, at forbinde selskabernes forsyningsnet, og udnytte de gunstigste varmeproduktionsanlæg.

Selskaberne tog mod opfordringen og iværksatte undersøgelsen, som blev afsluttet primo 2009. Resultatet blev, at der på nuværende tidspunkt ikke kunne findes enighed om en fælles produktions-/transmissionsløsning. Selskaberne har dog aftalt fortsat at holde kontakten ved lige.

Geotermisk anlæg

Som følge af udsigten til faldende affaldsvarmeleverancer, er der indledt forhandlinger med DONG Energy A/S om etablering af et geotermisk anlæg.

Et geotermianlæg er meget investerings tungt, men vil ifølge prognoserne være økonomisk interessant at se nærmere på.

Det er endnu ikke lykkedes at opnå enighed om en tilfredsstillende aftale med DONG, og en eventuel aftale forventes derfor tidligst indgået i 2010.

Driften af et geotermianlæg vil afhænge af mulighederne for drivvarme. Her er affaldsvarmen den mest oplagte, og der er derfor indledt samtaler med AVV I/S om en drivvarme-aftale. Andre muligheder for produktion af drivvarme vil dog også kunne tages i anvendelse.

Energispareaktiviteter

Som en følge af den politiske aftale af 21. februar 2008 om bl.a. øgede energisparekrav fra 2010, er Klima- og Energiministeren i gang med at indgå aftale med Dansk Fjernvarme m.fl. om de specifikke branche-krav.

Der er udsigt til en stor forøgelse af sparekravene, som vil gøre det umuligt at leve op til kravene med de nuværende aktiviteter i Energisparesekselskabet.

De præcise krav foreligger endnu ikke, og der er derfor endnu ikke lagt en strategi for aktiviteterne, men udgifterne til energispareaktiviteter må forventes at stige betydeligt de kommende år.

Øget samarbejde

Energispareaktiviteterne er indtil nu gennemført i et samarbejde med Hirtshals Fjernvarme A.m.b.a., Sindal Varmeforsyning A.m.b.a. og Hirtshals El-Netselskab A/S gennem det etablerede selskab Energisparesekselskabet Vendsyssel A/S.

Uanset etableringen af et fælles produktions-/transmissions-samarbejde ikke lykkedes, er det fortsat Hjørring Varmeforsynings hensigt at fremme samarbejde på relevante områder i det omfang det er til gavn for selskabets forbrugere, medarbejdere og øvrige interessenter.

Hjørring Varmeforsynings vision er fortsat:

Hjørring Varmeforsyning vil være blandt de bedste målt på leveringssikkerhed og varmepris, samt være en attraktiv samarbejdspartner for lignende virksomheder.

Derfor vil vi

- være fleksible og omstillingsparate
- være serviceorienteret, udbygge og udvikle ydelserne til vore kunder
- være på forkant med alternative energiformer
- skabe og vedligeholde et godt arbejdsmiljø som grundlag for en attraktiv arbejdsplads, hvor vi ønsker at bibeholde og få kompetencer
- være en ansvarlig virksomhed i lokalområdet både miljømæssigt og socialt.

PÅVIRKNING AF DET EKSTERNE MILJØ OG FORANSTALTNINGER TIL FOREBYGGELSE, REDUKTION ELLER AFHJÆLPNING AF SKADER HERPÅ

Virksomheden er en listevirksomhed efter Miljøbeskyttelseslovens kapitel 5, der kræver særlig godkendelse for drift.

Kraftvarmeværket er omfattet af bekendtgørelse nr. 943 af 16. september 2004 pkt. G101, "Kraftvarmeværker og varmeproducerende anlæg med indfyret effekt på mere end 50 MW, herunder gasturbine- og gasmotoranlæg", og pålagt at udarbejde grønt regnskab. Det er valgt at udarbejde grønt regnskab for hele virksomheden.

Det grønne regnskab for 2008/09 vil foreligge i oktober 2009.

Daværende Nordjyllands Amtskommune gennemførte den 20. januar 2005 en revision af miljøgodkendelsen af anlæggene på Mandøvej 10. Godkendelsen skal revideres senest 10 år herefter.

Fra 1. januar 2007 er Hjørring Kommune tilsynsmyndighed.

Kviksølvsforurening Buen-centralen

I forbindelse med tilbygningen på Buen-centralen, blev der under udgravning fundet kviksølvforekomster, og der viste sig efterfølgende kviksølvdampe i for høj koncentration i centralens pumperum.

Den forurenede jord er fjernet og deponeret efter anvisninger fra Hjørring Kommune. Arbejdstilsynet har krævet, at de ansatte inden 31. december 2009 skal sikres mod unødigt påvirkning med sundhedsskadelige kviksølvdampe.

Pumperummet er derfor blevet lukket, og der er igangsat en oprydning/rensning, som vil være tilendebragt inden fristens udløb.

Personalet er blevet undersøgt for skadelig kviksølvkoncentration, men alle havde heldigvis en koncentration, som lå væsentligt under den anbefalede højeste grænseværdi.

Kviksølvet stammer fra et trykholderør, som blev fjernet omkring 1980.

ÅRSREGNSKABET

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsregnskabet.

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Energitilsynet har besluttet at foretage en screening af stort set alle landets fjernvarmeselskabers regnskaber, herunder Hjørring Varmeforsynings, for at sikre, at varmemforsyningslovens bestemmelser, især omkring kapitaldannelse, er overholdt. Screeningen vurderes ikke at have væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet. Det er fortsat uvist, hvornår screeningen udføres.

Resultatet

Driftsregnskabet viser et underskud for året på 6,0 mio. kr., bestående af et resultat fra drift af fjernkølingsanlæg på -0,1 mio. kr. og fra fjernvarmeanlæg på -5,9 mio. kr.

Med overførslen fra forrige år er der derfor 60.000 kr. til overførsel til næste års fjernvarmeaktiviteter, mod forventet 37.000 kr., som blev indregnet ved prisfastsættelsen for 2009/10.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen blev 120,1 mio. kr., mod 117,8 mio. kr. forrige år.

Der blev i årets løb tilsluttet 160 nye forbrugere (1,9% tilgang) og effekttilgangen blev på 3,8 MW (1,7% tilgang).

Varmesalget steg med 6,1 mio. kr., trods et fald i varmemforbruget hos den enkelte forbruger på ca. 1%. Det skyldes varmeprisstigningen fra 2007/08 til 2008/09 på ca. 3%, samt tilgang af forbrugere.

Forbrugertilgangen og det lavere forbrug hos den enkelte medførte som gennemsnit, at varmesalget blev 230.965 MWh mod 227.391 MWh året før (nettostigning på 1,6%).

Elsalget steg med 0,4 mio. kr. Stigningen skyldes, at kraftvarmeanlægget blev anvendt en anelse mere i 2008/09.

Høje elpriser i varmeårets første 6 måneder medførte, at der ikke blev opnået pristillæg. Varmebehovet var i denne periode ikke tilstrækkeligt til, at det var muligt at udnytte de høje elpriser ved produktion på kraftvarmeværket.

Fra december faldt elpriserne. Da der ikke var opnået elpristillæg frem til december måned, blev det, af frygt for ikke at få noget pristillæg, besluttet, at sikre det budgetterede elpristillæg for året, da muligheden herfor var til stede. Der blev derved sikret et elpristillæg på 7,2 mio. kr., lidt over det budgetterede elpristillæg på 6,7 mio. kr.

Kvotetildelingen i den nye tildelingsperiode 2008-2012 er tilstrækkelig til at fastholde fleksibilitet i det daglige valg af produktionsanlæg.

Der var derfor budgetteret med indtægter fra afhændelse/ombytning af kvoter, men på grund af gunstige priser i april 2008, blev der på det tidspunkt gennemført salg af 15.000 kvoter og ombytning af 80.000 kvoter til CER-kvoter.

Det resulterede i et bedre resultat i 2007/08 end forudsat, og det har derfor ikke været nødvendigt at afhænde kvoter i 2008/09.

Produktion

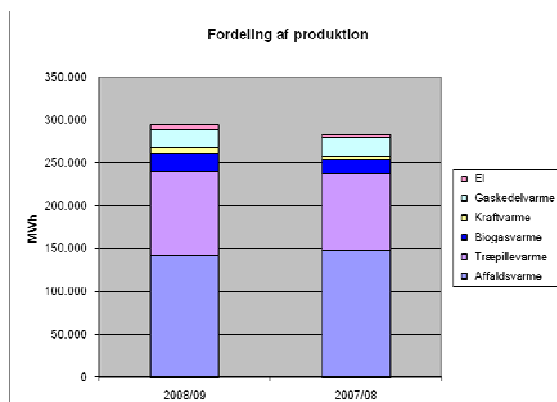
Produktionsomkostningerne efter fradrag af ledningstabets andel faldt med 3,1 mio. kr., fra 85,7 mio. kr. forrige år til 82,6 mio. kr. De væsentligste ændringer er:

Brændsel og energi	-1,0 mio. kr.
Kraftvarmeværk	+0,9 mio. kr.
Ledningstabets andel	-3,1 mio. kr.
Andre poster	+0,1 mio. kr.

Brændsels- og energiomkostninger:

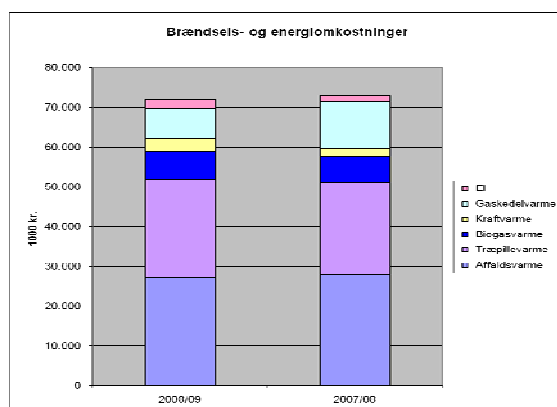
Ændringen i brændsels- og energiomkostninger dækker over øgede varmekøb og produktion på træpiller, som har kunnet dække et øget varmebehov og mindsket behovet for naturgasbaseret produktion.

Produktionsfordeling:



Figur 2 El- og varmeprod.fordeling MWh

Brændsels- og energiomkostningsfordeling:



Figur 3 Brændsels- og energiomkostninger

Af figur 2 fremgår, at den samlede varme- og elproduktion steg i 2008/09, men at brændsels- og energiomkostningerne, ifølge figur 3, stort set blev uændrede.

Varmebehovet lå ca. 3% over behovet i 2007/08. Det øgede behov blev dækket ved øget køb af biogasvarme og øget produktion på træpillekedler.

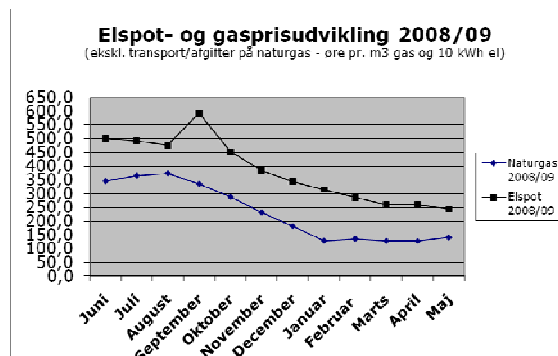
Træpilleprisen holdt niveauet fra forrige år, og forblev konkurrencedygtigt i forhold til naturgasbaseret varmeproduktion.

Elsport- og gaspriserne var til hen på efteråret på et meget højt niveau, men faldt, med finanskrisens komme, væsentligt henover vinteren og foråret (fig. 4).

Det samtidige fald i el- og gaspriserne medførte, at det kun i få situationer var

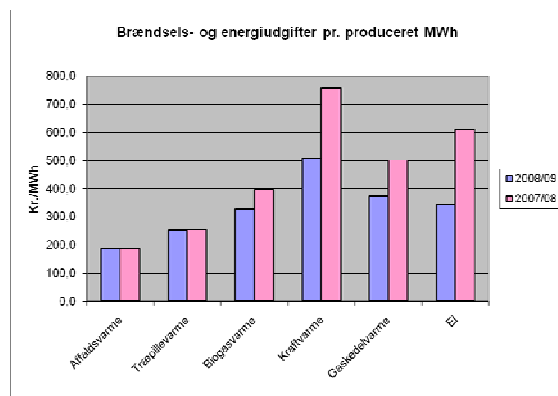
gunstigt at producere på kraftvarmeværket frem for gaskedlerne.

De høje energipriser først på året medførte, at der også i 2008/09 var mange, som valgte at konvertere til fjernvarme.



Figur 4 Udvikling i elspot- og naturgaspriser

Brændsels- og energjudgifterne pr. produceret enhed:



Figur 5 Brændsels- og energiomkostninger pr. produceret MWh

CO₂-kvoter

Udledningen i 2008/09 blev, som året før, meget lille, som følge af den lave produktion på kraftvarmeværket.

Udledningen i 2008 er verificeret af autoriseret verifikator og 3.941 kvoter er annulleret i kvoteregisteret.

Vedligeholdelsesomkostninger m.m.:

Vedligeholdelsesudgifterne på kraftvarmeværket steg med 0,9 mio. kr., med en stigning i forsikringsudgift på 0,3 mio. kr. og

LEDELSESBERETNING

en stigning på 0,6 mio. kr. på løbende vedligehold.

For at opnå det produktionsuafhængige elpristillæg skal kraftvarmeværket stå til rådighed for el-systemet, og der vil derfor, trods den lave produktion på anlægget, være behov for løbende vedligeholdelse.

Distribution

Ledningstab:

Ledningstabet (forskellen mellem produceret og leveret varme) steg ca. 5.000 MWh i forhold til forrige år, når der ikke tages højde for forskudte aflæsningstidspunkter for salg og produktion. Med korrektion herfor, er der tale om en mindre stigning på ca. 1.500 MWh.

Relativt i forhold til produktionen blev tabet 20,0% mod 18,8% forrige år, med korrektion 19,6% mod 19,4% forrige år.

Stigningen i ledningstabet i MWh har medført, at ledningstabet i regnskabet beløbsmæssigt er steget 3,1 mio. kr.

Distributionsomkostninger:

Distributionsomkostningerne inkl. ledningstabets andel af produktionsomkostninger steg 3,4 mio. kr., fra 29,2 mio. kr. til 32,6 mio. kr., hvoraf ledningstabet udgjorde 3,1 mio. kr.

Den øvrige stigning skyldes primært øgede afskrivninger, som følge af de seneste års udbygning og renovering af nettet, samt øgede eludgifter.

Administration

Administrationsomkostningerne inkl. service- og energispareaktiviteter steg med 0,9 mio. kr., hvilket var ventet og væsentligst skyldes øgede lokaleomkostninger efter ibrugtagningen af tilbygningen på Buen, samt direktørskiftet.

Finansielle poster

Den finansielle nettoudgift blev uændret 3,1 mio. kr.

Balancen

Afskrivningen på kraftvarmeanlægget sker forskudt ca. 1-2 år i forhold til afviklingen af lånet i anlægget. Det har derfor i 2008/09, som planlagt, været nødvendigt med træk på kassekredit hele året.

Kassekredittrækket steg i 2008/09 fra 14,1 mio. kr. til 32,6 mio. kr. ved årets udgang.

Der vil i 2009/10, hvor lånet til kraftvarmeværket endeligt indfries, blive behov for yderligere træk, hvorefter behovet vil falde.

Ved årets udgang var der et tilgodehavende hos forbrugerne på netto 2,5 mio. kr., hvor forbrugerne året før havde et tilgodehavende hos Hjørring Varmeforsyning på 2,5 mio. kr.

De finansielle anlægsaktiver udgjorde pr. 31. maj 2009 7,6 mio. kr., hvoraf 7,2 mio. kr. er investeringer i køleprojekt og 0,4 mio. kr. andelen i Energispareselskabet Vendsyssel Vest A/S.

Pr. 1. juni 2009 indtrådte Sindal Varmeforsyning A.m.b.a. som medejer af Energispareselskabet Vendsyssel A/S. Hjørring Varmeforsynings andel af aktiekapitalen på 500.000 kr. er herefter 365.500 kr.

De materielle anlægsaktiver udgjorde pr. 31. maj 2009 101,1 mio. kr. mod 111,0 mio. kr. året før, et fald på 9,9 mio. kr. Faldet skyldes afskrivninger på -27,7 mio. kr., opkrævning af tilslutningsafgifter på -2,0 mio. kr. og investeringer på 19,8 mio. kr.

Den langfristede gæld er nedbragt med 27,0 mio. kr. og udgør pr. 31. maj 2009 28,5 mio. kr., som forfalder til betaling inden for 1 år.

REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Selskabet er omfattet af årsregnskabslovens regler for regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsen er funktionsopdelt efter retningslinierne fra Dansk Fjernvarme. Retningslinierne er tiltrådt af Energitilsynet.

Som følge af den seneste opdatering af retningslinierne, er incitamentsbidrag (afkøling) nu ført under "Nettoomsætning" (tidligere "Andre indtægter"), mens avancer ved salg/bytte af CO₂-kvoter er ført under "Andre indtægter" (tidligere "Nettoomsætning").

Efter Årsregnskabsloven § 11 skal loven fraviges, hvis det er nødvendigt af hensyn til at give et retvisende billede af resultat/status.

FRAVIGELSE AF ÅRSREGNSKABSLOVENS REGLER I HENHOLD TIL LOVENS § 11:

Hjørring Varmeforsynings virksomhed reguleres overordnet af bestemmelserne i Varmeforsyningsloven. Dette indebærer, at virksomheden skal drives således at varmemålerne bidrager til selskabets økonomi gennem fastsættelse af en varmemåler, der netop dækker de samlede omkostninger til drift af varmemålerens virksomhed. Med udgangspunkt heri aflægges årsregnskabet med følgende afvigelser fra årsregnskabsloven:

Virksomhedens anlægsaktiver indregnes til kostpris med fradrag af ordinære afskrivninger jf. Varmeforsyningslovens bestemmelser herom. Hertil kommer, at der indregnes henlæggelser til fremtidige investeringer og efterhenlæggelser til nedskrivning af allerede foretagne investeringer i resultatopgørelsen i de år, hvor henlæggelser og efterhenlæggelser besluttes.

Årets over- eller underskud opgjort efter reglerne i Varmeforsyningsloven er et udtryk for det forgangne regnskabsårs indvirkning på det eller de kommende års varmemålerpriser. Underskud indregnes derfor i balancen som tilgodehavende hos forbrugere og overskud indregnes som gæld til varmemålerforbrugere.

Da det er varmemålerforbrugere og deres repræsentanter i Hjørring Varmeforsynings Repræsentantskab, der er årsregnskabs primære brugergruppe, har Hjørring Varme-

forsyning valgt at fravige årsregnskabslovens bestemmelser på ovenstående punkter, for at dokumentere den fastlagte varmemålerpris overfor varmemålerforbrugere.

Der er ikke tale om ændring i forhold til tidligere år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Indtægterne ved salg af varme er opgjort på baggrund af de udsendte årsopgørelser og flytte- og slutopgørelser i årets løb. Årsopgørelserne er baseret på aflæsninger af forbrugernes varmemålere i første halvdel af maj måned, for de største storforbrugeres vedkommende dog den 31. maj. Eventuelle reguleringer tidligere år er modregnet i indtægten.

Elsalg og elpristillæg er indregnet i henhold til faktisk afregning fra aftager og Energinet.dk.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der er afholdt for fremstilling af den nødvendige varme for opnåelse af årets nettoomsætning.

I produktionsomkostningerne er indeholdt alle påløbne omkostninger fra køb af brændsel og energi til levering af produktionsanlæg fratrukket den andel af omkostningerne, som udgør tab i distributionsnettet.

Brændsels- og energikøb er indregnet med faktiske afregninger fra leverandører. I tilfælde med acotobetaling sker indregning på baggrund af aflæsning af målere den 31. maj.

Forbrug af gratis tildelte CO₂-kvoter er indregnet med 0 kr. Et eventuelt køb af CO₂-kvoter indregnes på tidspunktet for købet.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager, afskrivninger og tab i ledningsnet, der er afholdt for fremføring af den nødvendige varme for opnåelse af årets nettoomsætning.

REGNSKABSPRAKSIS

I distributionsomkostningerne er indeholdt alle påløbne omkostninger fra afgang fra produktionsanlæg til levering og måling af varme an forbruger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger er indregnet omkostninger, der er afholdt i året til administration af selskabet og til energibesparelsesaktiviteter, herunder omkostninger til administrativt personale, kontoromkostninger m.v. og afskrivninger.

Andre driftsindtægter/-udgifter

Andre driftsindtægter/-udgifter omfatter poster af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Avancer ved salg og ombytning af CO₂-kvoter er indregnet på tidspunktet for bindende aftale herom.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger, realiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og udgifter er indregnet med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat

Hjørring Varmeforsynings virksomhed er skattepligtig efter bestemmelser i Selskabsskatteloven. Da virksomheden til stadighed tilrettelægges med henblik på at opnå hverken over- eller underskud vil dens skattepligtige indkomst under normale omstændigheder ikke udløse nævneværdig selskabsskat. Der vil derfor alene blive indregnet selskabsskat i resultatopgørelsen og balancen, i det omfang det må forudses, at der vil blive pålagt selskabsskat til betaling med udgangspunkt i Hjørring Varmeforsynings økonomiske situation på tidspunktet for regnskabsafslæggelse.

Fordeling af løn-, kørsels- og lokaleudgifter

Løn-, kørsels- og lokaleomkostningerne er fordelt på produktions-/distributions-/administrationsomkostninger, løn og kørselsgodtgørelse efter fordelingsnøgle pr. medarbejder, kørsel i varebiler efter fordelingsnøgle pr. varebil og lokaleomkostninger efter fordelingsnøgle baseret på aktiviteternes beslaglæggelse af bygningsarealer.

BALANCEN

Anlægsaktiver og afskrivninger:

Immaterielle anlægsaktiver:

Beholdning af gratis tildelte CO₂-kvoter er ikke aktiveret.

Finansielle anlægsaktiver er aktiveret til anskaffelsespris.

Materielle anlægsaktiver:

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner, driftsmateriel og inventar er indregnet til kostpris. Tilslutningsafgifter er modregnet i anlægs-summen før afskrivning.

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

Aktiverne er, med undtagelse af fjernkølingsanlæg, afskrevet efter Energitilsynets retningslinier.

Anvendte afskrivningsprofiler i 2008/09:

Aktiv	Lineær afskrivning over år
Alle aktiver som hovedregel	15
<u>Undtagelser:</u>	
IT-hardware/software, kontormaskiner og varevogne	5
Major overhaul på kraftvarmeværk	8
Fjernkølingsanlæg	25

I tilfælde, hvor det på forhånd er kendt, at en investerings brugstid vil være kortere end hovedregelens afskrivningsperiode, anvendes en kortere afskrivningsperiode efter konkret vurdering, dog min. 5 år, jf Varmeforsyningslovens bestemmelser.

REGNSKABSPRAKSIS

Beholdninger og tilgodehavender

Værdien af træpillebeholdning er optaget til anskaffelsessum.

Værdi af øvrige beholdninger (akkumuleret varme, målere og reservedele til produktions- og distributionsanlæg) er ikke aktiveret, men udgiftsført straks, da de har et beskedent omfang.

Tilgodehavender er medtaget til nominel værdi.

Egenkapital

Fjernvarmeværker er omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmemforsyningslov, hvoraf det fremgår, at varmemforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud.

Som følge heraf er egenkapitalen pr. 31. maj 2009 uændret i forhold til egenkapitalen pr. 1. juni 1986.

Gæld

Finansielle gældsforpligtelser er indregnet til nominel restgæld.

Andre gældsforpligtelser, som bl.a. omfatter gæld til leverandører og kunder, er medtaget til nominel værdi.

Under periodeafgrænsningsposter er indregnet omkostninger vedrørende regnskabsåret, som faktureres og betales efterfølgende år.

PENGESTRØMSOPGØRELSEN

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet er opgjort som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter og ændring i driftskapital.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

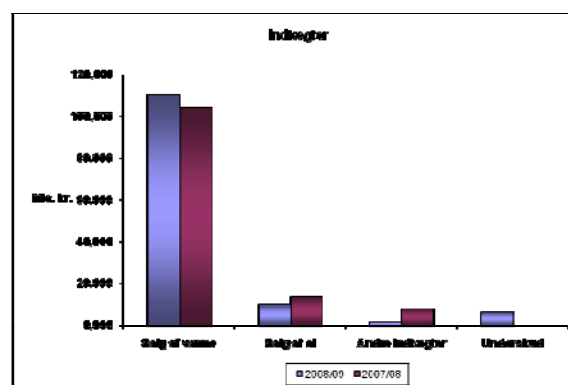
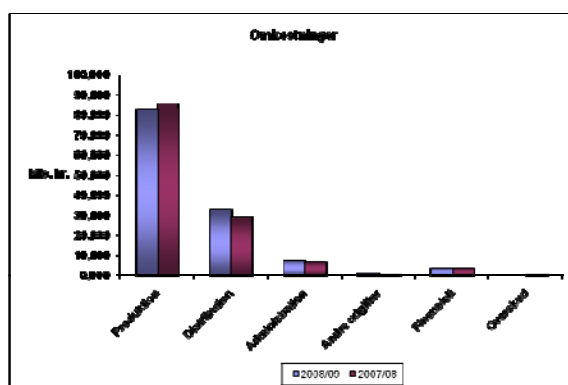
Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.



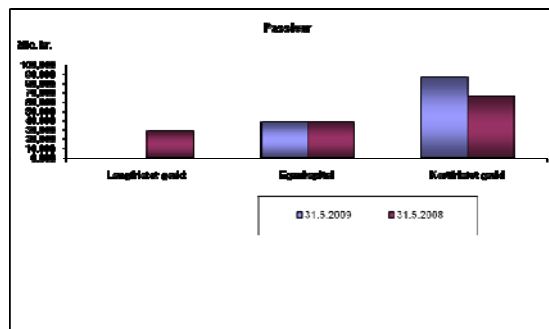
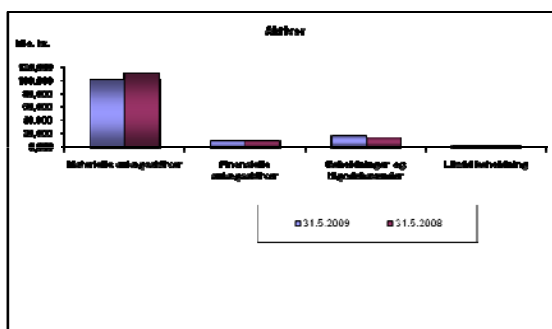
RESULTATOPGØRELSE 1/6-2008-31/5-2009

	Regnskab 2008/09 tkr.	Budget 2008/09 tkr.	Regnskab 2007/08 tkr.	Note
NETTOOMSÆTNING	120.065	136.519	117.787	1
Produktionsomkostninger	-82.612	-107.437	-85.739	2
Distributionsomkostninger	-32.603	-30.871	-29.211	3
Administrationsomkostninger	-7.548	-7.797	-6.643	4
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-2.698	-9.586	-3.806	
Andre driftsindtægter	960	10.483	7.333	5
Andre driftsudgifter	-1.050	-132	-111	5
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-2.788	765	3.416	
Finansielle indtægter	412	329	339	6
Finansielle udgifter	-3.483	-2.824	-3.453	7
ORDINÆRT FØR EKSTRAORDINÆRE POSTER	-5.859	-1.730	302	
Ekstraordinære poster	-122	61	-142	8
RESULTAT FØR SKAT	-5.981	-1.669	160	
Skat af årets resultat	0	0	0	
ÅRETS RESULTAT	-5.981	-1.669	160	
RESULTATDISPONERING				
Årets resultat	-5.981	-1.669	160	
Overført til indregning fra tidligere år	5.919	1.730	5.617	
I alt til disponering	-62	61	5.777	
Resultat af drift af fjernkølingsprojekt	-122	61	-142	
Overført til indregning i efterfølgende års priser	60	0	5.919	



BALANCE 31/5-2009

	31.5.2009 tkr.	31.5.2008 tkr.	Note
AKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	101.111	110.965	9
Finansielle anlægsaktiver	7.582	7.619	10
ANLÆGSAKTIVER	108.693	118.584	
Beholdninger og tilgodehavender	15.654	13.505	11
Likvide beholdninger	125	22	
OMSÆTNINGSAKTIVER	15.779	13.527	
AKTIVER	124.472	132.111	
PASSIVER			
EGENKAPITAL	37.685	37.685	
Langfristet gæld	0	28.450	12
Resultat til indregning i næste års priser	60	5.919	16
Kortfristet del af langfristet gæld	28.450	26.974	12
Træk på kassekredit	32.621	14.064	
Øvrig kortfristet gæld og periodeafgrænsningsposter	25.656	19.019	13
Kortfristet gæld	86.787	65.976	
GÆLD	86.787	94.426	
PASSIVER	124.472	132.111	
Medarbejderforhold			14
Ejendomsfortegnelse			15
Resultat ifølge varmemforsyningsloven			16



PENGESTRØMSOPGØRELSE 1/6-2008-31/5-2009

	Regnskab 2008/09 tkr.	Regnskab 2007/08 tkr.
Årets resultat	-5.981	160
Reguleringer:		
Afskrivninger	27.666	26.710
Finansielle indtægter og udgifter	3.071	3.114
Ændring i driftskapital:		
Ændring i efterbetalinger fra forbrugere	-2.591	-2.363
Ændring i beholdninger og tilgodehavender i øvrigt	442	-3.108
Ændring i tilbagebetalinger til forbrugere	-2.431	-8.877
Ændring i kortfristet gæld i øvrigt	9.068	-1.414
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	29.244	14.222
Renteindbetalinger og lignende	412	339
Renteudbetalinger og lignende	-3.483	-3.453
Pengestrømme fra driftsaktivitet	26.173	11.108
Køb af finansielle anlægsaktiver	159	-6.015
Køb af materielle anlægsaktiver	-19.843	-14.441
Tilslutningsafgifter	2.031	2.817
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-17.653	-17.639
Betaling til kreditinstitutter	-26.974	-25.597
Træk på kassekredit	18.557	14.064
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-8.417	-11.533
Ændring i likvid beholdning	103	-18.064
Likvid beholdning ved årets begyndelse	22	18.086
Likvid beholdning ved årets slutning	125	22
der specificeres således:		
Kasse	12	18
Giro	111	4
Pengeinstitutter	2	0
	125	22

NOTER TIL REGNSKAB

		Regnskab 2008/09 tkr.	Budget 2008/09 tkr.	Regnskab 2007/08 tkr.
1. Nettoomsætning	MWh			
Varmesalg	230.965	76.825	80.003	72.860
Effektbidrag		32.101	31.813	30.167
Faste afgifter		760	730	790
Incitamentsbidrag, afkøling		649	300	412
	230.965	110.335	112.846	104.229
Elsalg	6.628	2.488	17.021	2.107
Tilskud til elproduktion		7.242	6.652	11.451
	6.628	9.730	23.673	13.558
Nettoomsætning	237.593	120.065	136.519	117.787
2. Produktionsomkostninger				
Produktion og køb af varme				
Køb af varme				
Køb af affaldsvarme	142.393	27.014	27.278	28.024
Køb af varme fra biogasanlæg	21.283	6.979	8.980	6.460
Køb af varme	163.676	33.993	36.258	34.484
Produktion				
Kraftvarmeanlæg				
Naturgas til varmeproduktion	7.667	3.336	15.736	2.224
Naturgas til elproduktion	8.061	2.315	12.049	1.806
Kraftvarmeanlæg	15.728	5.651	27.785	4.030
Kedelcentraler, naturgas	19.573	7.692	4.847	11.537
Træpilleværk, køb af træpiller	104.425	24.755	24.779	23.000
Produktion	139.726	38.098	57.411	38.567
Produktion og køb af varme	303.402	72.091	93.669	73.051
Vedligeholdelse af produktionsanlæg				
Kraftvarmeanlæg				
Forsikringer		2.003	2.000	1.752
Vedligeholdelse af gasturbine		1.070	1.317	804
Øvrige vedligeholdelse		3.230	3.833	2.835
Afskrivninger		17.525	17.531	17.525
Kraftvarmeanlæg		23.828	24.681	22.916
Træpilleværk				
Vedligeholdelse		1.793	2.127	2.106
Afskrivninger		368	434	283
Træpilleværk		2.161	2.561	2.389
Naturgaskedler				
Vedligeholdelse		733	849	715
Afskrivninger		0	0	0
Naturgaskedler		733	849	715
Vedligeholdelse af produktionsanlæg		26.722	28.091	26.020
Køb af el		329	431	330
Driftsledelse		1.666	1.743	1.561
Produktionsomkostninger inkl. ledningstab		100.808	123.934	100.962
Ledningstab		-18.196	-16.497	-15.223
Produktionsomkostninger		82.612	107.437	85.739
Heraf udgør energi- og CO ₂ -afgifter		11.683	13.602	11.786
Heraf udgør afskrivninger		17.893	17.965	17.808

NOTER TIL REGNSKAB

	Regnskab 2008/09 tkr.	Budget 2008/09 tkr.	Regnskab 2007/08 tkr.
3. Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse af distributionsanlæg			
Vekslercentraler			
Vedligeholdelse	1.408	1.295	1.577
Andre funktioners andel af lokaleomk.	-873	-733	-269
Afskrivninger	1.292	1.150	687
Vekslercentraler	1.827	1.712	1.995
Ledningsnet			
Vedligeholdelse af hoved- og stikledninger	708	727	587
Afskrivninger på hoved- og stikledninger	6.993	6.989	6.668
Vedligeholdelse af transmissionsledninger	6	110	93
Afskrivninger på transmissionsledninger	12	12	12
Ledningsnet	7.719	7.838	7.360
Vedligeholdelse af distributionsanlæg	9.546	9.550	9.355
Målerudgifter			
Vedligeholdelse	680	635	583
Afskrivninger	1.068	1.041	1.096
Målerudgifter	1.748	1.676	1.679
Aflæsning af målere	34	32	30
Køb af el	2.041	2.014	1.853
Driftsledelse	1.038	1.102	1.071
Distributionsomkostninger ekskl. ledningstab	14.407	14.374	13.988
Ledningstab	18.196	16.497	15.223
Distributionsomkostninger	32.603	30.871	29.211
4. Administrationsomkostninger			
Administration			
Bestyrelse, repræsentantskab og ledelse	1.463	1.150	983
Administration	2.868	3.020	2.801
Forbrugerinformation	137	202	260
Betaling til energitilsynet	43	56	49
Revision m.m.	155	185	150
IT-udgifter	864	907	894
Øvrige administrationsudgifter	138	153	114
Lokaleomkostninger	718	608	143
Afskrivninger	239	210	269
Administration	6.625	6.491	5.663
PSO/Energibesparelser			
Almen energispareservice	423	488	439
Energibesparelser i h.t. bekendtgørelse	500	818	541
PSO/Energibesparelser	923	1.306	980
Administrationsomkostninger	7.548	7.797	6.643

NOTER TIL REGNSKAB

	Regnskab 2008/09 tkr.	Budget 2008/09 tkr.	Regnskab 2007/08 tkr.
5. Andre driftsindtægter og –udgifter			
Andre driftsindtægter			
Gebyrer	158	177	207
Pladsleje, antenneanlæg	320	292	326
Avancer ved handel med CO ₂ -kvoter	-7	9.839	6.566
Drifts- og serviceaftaler	12	12	26
Øvrige indtægter	477	163	208
Andre driftsindtægter	960	10.483	7.333
Andre driftsudgifter			
Juridisk assistance m.m. i f.m.			
Naturgas Midt/Nords sagsanlæg	0	0	44
Omkostninger viderefaktureret til			
Energisparesekselskabet Vendsyssel A/S	128	132	67
Juridisk rådgivning vedr. geotermi	57	0	0
Andre driftsudgifter, herunder udgifter til			
fjernelse af kviksløvforurening, Buen	865	0	0
Andre driftsudgifter	1.050	132	111
6. Finansielle indtægter			
Pengeinstitutter	0	0	100
Renter af mellemværende med fjernkølings-			
projekt	382	309	215
Renter vedr. for sene indbetalinger	30	20	24
Finansielle indtægter	412	329	339
7. Finansielle udgifter			
Renter af langfristet gæld			
Kraftvarmeanlæg	2.012	2.010	3.453
Renter på kassekredit	1.471	814	0
Finansielle udgifter	3.483	2.824	3.453
8. Ekstraordinære poster			
Resultat af drift af fjernkølingsanlæg			
Salg af køl	742	1.236	182
Køb af varme, el, vand m.m.	-58	-227	-52
Vedligeholdelse af anlæg	-129	-173	-58
Resultat før afskrivninger og finansiering	555	836	72
Afskrivning på anlæg	-295	-466	-120
Finansielle udgifter	-382	-309	-94
Resultat af drift af fjernkølingsanlæg	-122	61	-142
Ekstraordinære poster	-122	61	-142

NOTER TIL REGNSKAB

	Produktionsanlæg kraftvarme	Produktions anlæg varme i øvrigt	Distribu- tionsanlæg	Administrative anlægsaktiver	Andre investeringer	I alt
9. Materielle anlægsaktiver (tkr.)						
Anlægsudgifter:						
Samlet anskaffelsessum pr. 1. juni 2008	348.470	3.730	161.817	3.150	2.885	520.052
Årets tilgang:						
Salg af areal ved Mandøvej 10					-42	-42
Bygningsforandringer Mandøvej 10					233	233
Til-/ombygning Buen 7					9.071	9.071
Udbygning af forsyningsnet			3.146			3.146
Opsætning af målere			562			562
Renovering af ledningsnet			4.354			4.354
Udbygning af alarmnet og styring af leverancer fra Grøngas A/S			449			449
Renovering af træpillekedel		1.667				1.667
Opgradering af IT-udstyr/-systemer				403		403
Modregnede tilslutningsbidrag			-2.031			-2.031
Nedskrevet på (skønsmæssigt) fuldt ud afskrevne anlæg			-11.327	-658		-11.985
Anskaffelsessum pr. 31. maj 2009	348.470	5.397	156.970	2.895	12.147	525.879
Af- og nedskrivninger:						
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. juni 2008	296.682	404	108.765	2.666	570	409.087
Årets afskrivninger	17.525	360	8.658	239	884	27.666
Nedskrevet på (skønsmæssigt) fuldt ud afskrevne anlæg			-11.327	-658		-11.985
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. maj 2009	314.207	764	106.096	2.247	1.454	424.768
Anlægsaktiver	34.263	4.633	50.874	648	10.693	101.111

	Regnskab 2008/09 tkr.	Budget 2008/09 tkr.	Regnskab 2007/08 tkr.
10. Finansielle anlægsaktiver			
Indestående i fjernkølingsaktivitet			
Indestående ved årets begyndelse	7.222	6.994	1.064
Årets tilgang	-6	-609	6.158
Indestående ved årets slutning	7.216	6.385	7.222
Værdi af datterselskab (Energispare- selskabet Vendsyssel A/S, ejerandel 73,1%)	366	397	397
Finansielle anlægsaktiver	7.582	6.782	7.619

NOTER TIL REGNSKAB

11. Beholdninger og tilgodehavender		2009 tkr.	2008 tkr.
Beholdning af træpiller		561	607
Tilgodehavender vedr. elsalg		3.059	0
Tilgodehavende tilslutningsafgifter		318	716
Tilgodehavende i f.m. salg/ombytning af CO ₂ -kvoter		3.372	6.754
Varmereguleringer 2008/09		7.490	4.899
Øvrige tilgodehavender		854	529
Beholdninger og tilgodehavender		15.654	13.505
12. Langfristet gæld	Afdrag i 2008/09 tkr.	Restgæld 2009 tkr.	Restgæld 2008 tkr.
Gæld vedr. kraftvarmeværk KommuneKredit	26.974	28.450	55.424
Gæld vedr. kraftvarmeværk	26.974	28.450	55.424
Saldo pr. 31/5	26.974	28.450	55.424
Heraf gæld, som forfalder inden for 1 år		-28.450	-26.974
Langfristet gæld		0	28.450
Restgæld efter 5 år		0	0
13. Træk på kassekredit, øvrig kortfristet gæld og periodeafgrænsningsposter		2009 tkr.	2008 tkr.
Skyldig merværdiafgift		2.385	-1.621
Skyldig A-skat, arbejdsmarkedsbidrag m.m.		292	0
Feriepengeforpligtelser		1.362	1.230
Skyldige renter		850	1.290
Varmereguleringer 2008/09		5.015	7.446
Leverandørgæld		12.338	7.165
Anden gæld og periodeafgrænsningsposter		3.414	3.509
Øvrig kortfristet gæld og periodeafgr.poster		25.656	19.019
Træk på kassekredit		32.621	14.064
Træk på kassekredit, øvrig kortfristet gæld og periodeafgrænsningsposter		58.277	33.083

NOTER TIL REGNSKAB

14. Medarbejderforhold

Lønninger og gager
Pensioner
Andre personaleudgifter

Andre personalerelaterede omkostninger
Fordelte personaleomkostninger

Omkostningerne er således fordelt:

Overført til produktionsomkostninger
Overført til distributionsomkostninger
Overført til administrationsomkostninger
Overført til fjernkølingsanlæg

Heraf repræsentantskab, bestyrelse og direktion

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

15. Ejendomsfortegnelse

Vurderingsår

Mandøvej 10
Gasværksbakken 5 (lejet grund)
Buen 7
Anemonevej 4
Jeppe Åkjærs Vej 2
Åstrupvej 50
Vandværksvej 41

16. Resultat ifølge varmemforsyningsloven

Resultat ifølge resultatopgørelsen
Resultat af sideordnet aktivitet (jernkøling)
tilbageført
Afskrivninger ifølge årsregnskabsloven tilbageført
Afskrivninger ifølge varmemforsyningsloven
Årets henlæggelser til nyinvestering
Årets indtægtsførte henlæggelser

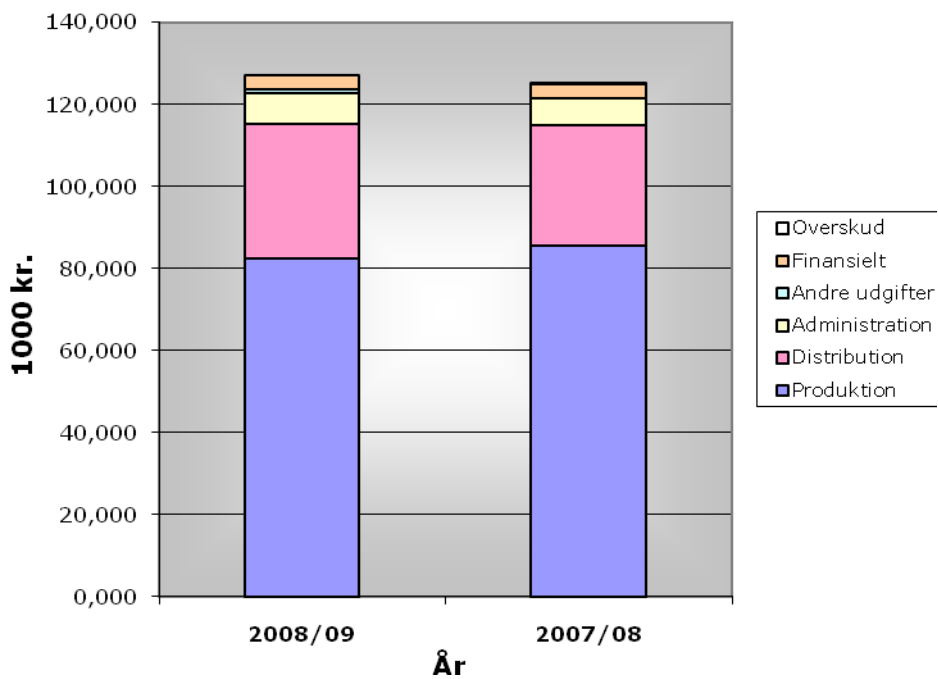
Årets resultat ifølge varmemforsyningsloven
Overført fra tidligere år

Regnskab 2008/09 tkr.	Budget 2008/09 tkr.	Regnskab 2007/08 tkr.
9.109	9.010	8.154
686	683	637
598	589	524
10.393	10.282	9.315
56	60	51
10.449	10.342	9.366
3.958	4.130	3.544
2.081	2.017	1.899
4.202	4.106	3.751
208	89	172
1.248	998	855
20	20	20
2009 tkr.		2008 tkr.
2008		2007
58.000		58.000
1.450		1.450
2.700		2.700
980		980
1.550		1.550
1.300		1.300
730		730
Regnskab 2008/09 tkr.	Budget 2008/09 tkr.	Regnskab 2007/08 tkr.
-5.981	-1.669	160
122	-61	142
27.666	27.526	26.710
-27.666	-27.526	-26.710
0	0	0
0	0	0
-5.859	-1.730	302
5.919	1.730	5.617
60	0	5.919

Indtægter



Omkostninger





Fra Dansk Fjernvarmes kampagne