

Deloitte  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 24 21 37 14  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C  
Telefon 36 10 20 30  
Telefax 36 10 20 40  
[www.deloitte.dk](http://www.deloitte.dk)

## **Varmecentralen Ørnesædet**

### **Årsrapport 2007**

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Foreningsoplysninger	1
Bestyrelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2007	5
Balance pr. 31.12.2007	7
Noter	9

## **Foreningsoplysninger**

### **Foreningsnavn**

Varmecentralen Ørnesædet

### **Bestyrelse**

Carsten M. Pedersen, formand

Gitte Wilken

Børge Bødker

Jørgen W. Jensen

Frank Lauge Hansen

### **Administrator**

Ove Halfdan-Nielsen

Horseløkke 99

4622 Havdrup

### **Revision**

Deloitte Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Godkendt på foreningens generalforsamling, den

**Dirigent**

---

## Bestyrelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2007 for Varmecentralen Ørnesædet.

Det er vores opfattelse,

- at årsrapporten giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet,
- at ingen af foreningens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og
- at alle kendte gældsforpligtelser og eventualforpligtelser fremgår af årsrapporten.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Havdrup, den 9. april 2008

### Bestyrelse

Carsten M. Pedersen  
formand

Gitte Wilken

Børge Bødker

Jørgen W. Jensen

Frank Lauge Hansen

## Den uafhængige revisors påtegning

### Til medlemmerne i Varmecentralen Ørnesædet

Vi har revideret årsrapporten for Varmecentralen Ørnesædet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2007 omfattende bestyrelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

### Bestyrelsens ansvar for årsrapporten

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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten 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 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 foreningens 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 foreningens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af bestyrelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af bestyrelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten.

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 årsrapporten giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2007 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2007 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 9. april 2008

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Søren Dinesen  
statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt i overensstemmelse med god regnskabsskik for foreninger.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Resultatopgørelsen

### Indtægter

Indtægter omfatter årets fakturerede og acontofakturerede salg.

### Omkostninger

Omkostninger, der vedrører regnskabsperioden, er omkostningsført i resultatopgørelsen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Varmecentral	15 år
Lydisolering	5 år
Målere	5 år
Edb	3 år

### Værdipapirer

Værdipapirer opført som omsætningsaktiver værdiansættes til balancedagens børskurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab medtages i resultatopgørelsen under finansielle poster. Urealiserede kursgevinster henlægges til kursreguleringsfond.

### Tilgodehavender

Tilgodehavenderne optages til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab efter en individuel vurdering.

### Henlæggelser

Henlæggelser vedrører omkostninger til fremtidig vedligeholdelse. Der hensættes efter bestyrelsens skøn.

## Resultatopgørelse for 2007

	<u>Note</u>	<u>2007 kr.</u>	<u>2006 kr.</u>
Varmebidrag aconto		636.665	612.405
Salg 01.01. - 31.08.		1.011.639	1.202.187
Afregning med fraflyttere		145.740	63.265
Netto "afregning" 01.09. - 31.12.		-51.008	-116.148
E-2 leje		0	6.667
E-2 tilskud til ombygning		0	50.000
Diverse indtægter		16.645	14.485
<b>Indbetalinger</b>		<b><u>1.759.681</u></b>	<b><u>1.832.861</u></b>
<b>Forbrug (Varmecentralens drift)</b>			
Afskrivning, nyt anlæg + lydisolering	1	99.289	158.382
Energi		1.220.701	1.401.597
El og vand		30.635	25.676
Større arbejder	9	23.000	31.166
Dækket af hensættelser	7	<u>0</u>	-31.166
Vedligeholdelse		8.378	40.138
Løn til varmemester		0	21.360
Forsikring af varmecentralen mv.		7.960	10.187
Vandprøver mv.		200	8.813
<b>Forbrug</b>		<b><u>1.390.163</u></b>	<b><u>1.666.153</u></b>
<b>Omkostninger (Administration)</b>			
Afskrivning nye målere	2	0	58.787
Målerreparationer		0	4.720
Kontorfunktion		42.000	42.000
Afskrivning edb	3	3.800	3.822
Edb, hard- og software		28.988	7.475
Telefon og porto		10.431	20.388
Revisions- og advokathonorar		15.600	21.206
Kontorartikler mv.		12.278	11.569
Multidatagebyrer mv.		13.964	11.227
Rykkergebyrer		-800	-2.800
Møder		17.742	14.686
Diverse omkostninger	4	<u>5.635</u>	<u>6.921</u>
<b>Omkostninger</b>		<b><u>149.638</u></b>	<b><u>200.001</u></b>
<b>Omkostninger (transport)</b>		<b><u>1.539.801</u></b>	<b><u>1.866.154</u></b>

**Resultatopgørelse for 2007 (fortsat)**

	<u>2007</u> <u>kr.</u>	<u>2006</u> <u>kr.</u>
<b>Omkostninger (transport)</b>	<b>1.539.801</b>	<b>1.866.154</b>
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>219.880</b>	<b>-33.293</b>
Renteindtægter	25.108	39.257
Kurstab og handelsomkostninger ved salg af obligationer	<u>0</u>	<u>-13.413</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>244.988</u></b>	<b><u>-7.449</u></b>
<b>I alt til disposition</b>	<b><u>244.988</u></b>	<b><u>-7.449</u></b>
Der disponeres således:		
Henlæggelse til diverse formål (bl.a. reovering af rør)	155.000	0
Henlæggelser til målervedligeholdelse	75.000	0
Overført til egenkapital	<u>14.988</u>	<u>-7.449</u>
	<b><u>244.988</u></b>	<b><u>-7.449</u></b>



**Balance pr. 31.12.2007**

	<u>Note</u>	<u>2007 kr.</u>	<u>2006 kr.</u>
Varmecentralen (Forsikringssum 1.800.000 kr.)	1	1.000.189	1.099.478
Edb-anlæg	3	<u>3.800</u>	<u>7.600</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>1.003.989</u></b>	<b><u>1.107.078</u></b>
Bankindestående		1.090.365	619.910
Tilgodehavende f. varme (brugere)		13.089	61.989
Tilgodehavender vedrørende fraflyttere		345	0
Øvrige tilgodehavender		<u>1.785</u>	<u>1.882</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>1.105.584</u></b>	<b><u>683.781</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>2.109.573</u></b>	<b><u>1.790.859</u></b>

**Balance pr. 31.12.2007**

	<u>Note</u>	<u>2007 kr.</u>	<u>2006 kr.</u>
<b>Egenkapital</b>	5	<u>812.767</u>	<u>797.779</u>
Henlæggelser til diverse formål, rør mv.	6	774.992	619.992
Henlæggelser til nye målere	7	<u>75.000</u>	<u>0</u>
<b>Henlæggelser</b>		<u>849.992</u>	<u>619.992</u>
HNG		335.440	231.873
Netto "afregning" 01.09. - 31.12.		51.009	116.148
Anden gæld	8	<u>60.365</u>	<u>25.067</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>446.814</u>	<u>373.088</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u>446.814</u>	<u>373.088</u>
<b>Passiver</b>		<u>2.109.573</u>	<u>1.790.859</u>

## Noter

	<u>2007</u> <u>kr.</u>	<u>2006</u> <u>kr.</u>
<b>1. Varmecentralen</b>		
Bogført værdi 01.01.	1.099.478	236.351
Tilgang - nyt anlæg	0	1.021.509
Afskrivning, driftsanlæg	-68.101	-127.194
Afskrivning, lydisolering	-31.188	-31.188
<b>Bogført værdi 31.12.</b>	<b><u>1.000.189</u></b>	<b><u>1.099.478</u></b>
<b>2. Målere</b>		
Bogført værdi 01.01.	0	58.787
Afskrivning	0	-58.787
<b>Saldo 31.12.</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>3. Edb-anlæg</b>		
Bogført værdi 01.01.	7.600	0
Tilgang	0	11.422
Afskrivning	-3.800	-3.822
<b>Saldo 31.12.</b>	<b><u>3.800</u></b>	<b><u>7.600</u></b>
<b>4. Diverse omkostninger</b>		
Tab på tilgodehavender for varme	4.744	0
Gavekort til TP og OD	0	2.500
Tab på tilgodehavender	882	4.119
Diverse	9	302
	<b><u>5.635</u></b>	<b><u>6.921</u></b>
<b>5. Egenkapital</b>		
Saldo 01.01.	797.779	805.228
Korrektion, primo	0	0
Korrigeret saldo 01.01	797.779	805.228
Overført af årets resultat	14.988	-7.449
<b>Saldo 31.12.</b>	<b><u>812.767</u></b>	<b><u>797.779</u></b>

## Noter

	<u>2007</u> <u>kr.</u>	<u>2006</u> <u>kr.</u>
<b>6. Henlæggelser til diverse formål, rør mv.</b>		
Saldo 01.01.	619.992	651.158
Anvendt i året	0	-31.166
Årets henlæggelse	<u>155.000</u>	<u>0</u>
<b>Saldo 31.12.</b>	<b><u>774.992</u></b>	<b><u>619.992</u></b>
<b>7. Henlæggelser til nye målere</b>		
Saldo 01.01.	0	0
Henlagt i 2007	<u>75.000</u>	<u>0</u>
<b>Saldo 31.12</b>	<b><u>75.000</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>8. Anden gæld</b>		
Skyldig revision mv.	15.600	15.000
Skyldig A-skat	1.500	1.500
Øvrige skyldige omkostninger	<u>43.265</u>	<u>8.567</u>
	<b><u>60.365</u></b>	<b><u>25.067</u></b>
<b>9. Større arbejder</b>		
Maler	0	31.166
Malet skorsten	<u>23.000</u>	<u>0</u>
	<b><u>23.000</u></b>	<b><u>31.166</u></b>