

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

Varmecentralen Ørnesædet

Årsrapport 2008

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Foreningsoplysninger	1
Bestyrelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2008	5
Balance pr. 31.12.2008	7
Noter	9

Foreningsoplysninger

Foreningsnavn

Varmecentralen Ørnesædet

Bestyrelse

Carsten M. Pedersen, formand

Gitte Wilken

Orla D. Larsen

Jørgen W. Jensen

Frank Lauge Hansen

Administrator

Ove Halfdan-Nielsen

Horseløkke 99

4622 Havdrup

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Godkendt på foreningens generalforsamling, den 27. april 2009

Dirigent

Bestyrelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2008 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. marts 2009

Bestyrelse

Carsten M. Pedersen
formand

Gitte Wilken

Orla D. Larsen

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 2008 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 2008 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2008 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 9. marts 2009

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 regnskabsåret, 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

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 2008

	<u>Note</u>	<u>2008</u> <u>kr.</u>	<u>2007</u> <u>kr.</u>
Varmebidrag a conto		642.470	636.665
Salg 01.01. - 31.08.		1.251.261	1.011.639
Afregning med fraflyttere		101.604	145.740
Netto "afregning" 01.09. - 31.12.		-21.796	-51.008
Diverse indtægter		<u>35.925</u>	<u>16.645</u>
Indbetalinger		<u>2.009.464</u>	<u>1.759.681</u>
Afskrivning, nyt anlæg og lydisolering	1	99.289	99.289
Energi		1.443.879	1.220.701
El og vand		38.442	30.635
Større arbejder	8	13.150	0
Dækket af hensættelser	6	<u>0</u>	23.000
Vedligeholdelse		41.571	8.378
Forsikring af varmecentralen mv.		12.216	7.960
Vandprøver mv.		<u>0</u>	<u>200</u>
Forbrug (varmecentralens drift)		<u>1.648.547</u>	<u>1.390.163</u>
Kontorfunktion		24.500	42.000
Afskrivning edb	2	3.800	3.800
Edb, hard- og software		5.792	28.988
Telefon og porto		16.772	10.431
Revisions- og advokathonorar		15.900	15.600
Kontorartikler mv.		11.460	12.278
Multidatagebyrer mv.		13.153	13.964
Rykkergebyrer		-1.400	-800
Møder		11.944	17.742
Diverse omkostninger	3	<u>11.141</u>	<u>5.635</u>
Omkostninger (administration)		<u>113.062</u>	<u>149.638</u>
Omkostninger (transport)		<u>1.761.609</u>	<u>1.539.801</u>

Resultatopgørelse for 2008 (fortsat)

	2008 kr.	2007 kr.
Omkostninger (transport)	1.761.609	1.539.801
Resultat af ordinær drift	247.855	219.880
Renteindtægter	40.715	25.108
Årets resultat	288.570	244.988
I alt til disposition	288.570	244.988
Der disponeres således:		
Henlæggelse til diverse formål (bl.a. reovering af rør)	175.000	155.000
Henlæggelser til målervedligeholdelse	100.000	75.000
Overført til egenkapital	13.570	14.988
	288.570	244.988

Balance pr. 31.12.2008

	<u>Note</u>	<u>2008 kr.</u>	<u>2007 kr.</u>
Varmecentralen (forsikringssum 1.800.000 kr.)	1	900.900	1.000.189
Edb-anlæg	2	0	3.800
Anlægsaktiver		<u>900.900</u>	<u>1.003.989</u>
Bankindestående		1.374.364	1.090.365
Tilgodehavende vedrørende varme (brugerne)		35.770	13.089
Tilgodehavender vedrørende fraflyttere		0	345
Øvrige tilgodehavender		0	1.785
Omsætningsaktiver		<u>1.410.134</u>	<u>1.105.584</u>
Aktiver		<u><u>2.311.034</u></u>	<u><u>2.109.573</u></u>

Balance pr. 31.12.2008

	<u>Note</u>	<u>2008 kr.</u>	<u>2007 kr.</u>
Egenkapital	4	<u>826.337</u>	<u>812.767</u>
Henlæggelser til diverse formål, rør mv.	5	949.992	774.992
Henlæggelser til nye målere	6	<u>175.000</u>	<u>75.000</u>
Henlæggelser		<u>1.124.992</u>	<u>849.992</u>
HNG		287.645	335.440
Netto "afregning" 01.09. - 31.12.		21.796	51.009
Anden gæld	7	<u>50.264</u>	<u>60.365</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>359.705</u>	<u>446.814</u>
Gældsforpligtelser		<u>359.705</u>	<u>446.814</u>
Passiver		<u>2.311.034</u>	<u>2.109.573</u>

Noter

	<u>2008</u> <u>kr.</u>	<u>2007</u> <u>kr.</u>
1. Varmecentralen		
Bogført værdi 01.01.	1.000.189	1.099.478
Afskrivning, driftsanlæg	-68.101	-68.101
Afskrivning, lydisolering	<u>-31.188</u>	<u>-31.188</u>
Bogført værdi 31.12.	<u>900.900</u>	<u>1.000.189</u>
2. Edb-anlæg		
Bogført værdi 01.01.	3.800	7.600
Afskrivning	<u>-3.800</u>	<u>-3.800</u>
Saldo 31.12.	<u>0</u>	<u>3.800</u>
3. Diverse omkostninger		
Tab på tilgodehavender for varme	7.846	4.744
Tab på tilgodehavender vedrørende årsafregninger	1.176	882
Diverse	<u>2.119</u>	<u>9</u>
	<u>11.141</u>	<u>5.635</u>
4. Egenkapital		
Saldo 01.01.	812.767	797.779
Overført af årets resultat	<u>13.570</u>	<u>14.988</u>
Saldo 31.12.	<u>826.337</u>	<u>812.767</u>

Noter

	<u>2008</u> <u>kr.</u>	<u>2007</u> <u>kr.</u>
5. Henlæggelser til diverse formål, rør mv.		
Saldo 01.01.	774.992	619.992
Årets henlæggelse	<u>175.000</u>	<u>155.000</u>
Saldo 31.12.	<u>949.992</u>	<u>774.992</u>
6. Henlæggelser til nye målere		
Saldo 01.01.	75.000	0
Henlagt i 2008	<u>100.000</u>	<u>75.000</u>
Saldo 31.12	<u>175.000</u>	<u>75.000</u>
7. Anden gæld		
Skyldig revision mv.	15.750	15.600
Skyldig A-skat	0	1.500
Øvrige skyldige omkostninger	<u>34.514</u>	<u>43.265</u>
	<u>50.264</u>	<u>60.365</u>
8. Større arbejder		
Alarmanlæg	13.150	0
Malet skorsten	<u>0</u>	<u>23.000</u>
	<u>13.150</u>	<u>23.000</u>