



**SKOVBO
REVISION**

CVR-nr. 10290430

Per Kristiansen
Bækgårdsvej 54^B
4140 Borup

Tlf.: 57 56 14 00
Fax: 57 52 67 49
E-mail:
skovbo-revision@post.tele.dk

**Registrerede
Revisorer
FRR**

Borup Varmeværk A.m.b.a.
Bækgårdsvej 16
4140 Borup

ÅRSRAPPORT 2008/2009

CVR NR. 14 89 80 18

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den *15/10* 2009.

Dirigent

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2008/2009 inkl. ledelsesberetningen for selskabet Borup Varmeværk A.m.b.a.




Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat og pengestrømme.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

I bestyrelsen

Borup, den 11. maj 2009.


Sven Gissum
Kurt Munk Pedersen
Walter Hansen
Henning Simoni
Carsten Dehli
Charlotte Agergaard
Hanne G. Ernov

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til selskabets andelshavere

Vi har revideret årsrapporten for Borup Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. april 2008 – 31. marts 2009, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven og varmforsyningsloven.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af vor revision. Vi har udført vor 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 selskabets 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. marts 2009 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2008 – 31. marts 2009 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Borup, den 11. maj 2009.
Skovbo Revision ApS



Per Kristiansen
Registreret Revisor FRR

BESTYRELSENS SKRIFTLIGE BERETNING
For regnskabsåret fra 1. april 2008 til 31. marts 2009



Nøgletal.

Vi er 1057 andelshavere, der tilsammen har brugt 22.973 Mwh varme, dette er mindre end budgetteret på trods af at varmesæsonen var koldere end sidste år, så vi kan fornemme, at forbrugerne er blevet meget bedre til at efterisolere og at mange har fået justeret deres varmeanlæg.

Det samlede opvarmede areal er 218.059 m², imod det budgetteret med 213.000 m². Det betyder at der bygget mere i vort dækningsområde, end vi havde beregnet i vor prognose.

Den store tilgang i Borup Øst, er ved at være overstået. Græsmarken med 25 huse har valgt at installere solceller. For øjeblikket er der ikke mange muligheder for tilgang af nye kunder i den gamle bydel. Skovbrynet og Mølleparken har forespurgt om mulighed for fjernvarmetilslutning. Varmeværket har udarbejdet et projektforslag, men der var ikke tilslutning nok, til at det kunne lade sig gøre på nuværende tidspunkt.

Service.

Der er fortsat en del nye kunder der har besvær med betjening af fjernvarmeinstallation i deres huse. Dette medfører en lang række forespørgsler til os, om tekniske betingelser, forklaring til forbrugerne om daglig drift, og alm. service ydelser.

Vi er glade for at kunne være med til at hjælpe andelshaverne, og dermed være med til at sikre forbrugerne en stabil drift af varme, og en ansvarlig og god servicerafdgiving.

Forventninger til fremtiden.

Vi forventer et år, hvor vi vil konsolidere værket, sikre en fortsat fornuftig vedligeholdelse af driftsbygninger samt ledningsnettet.

Drift/ reovering.

Den planlagte reovering har i indeværende været på 2.252.060 kr. Omkostningen er noget større i år. Reoveringen skal sikre den nødvendige driftsstabilitet og langsigtet vedligeholdelsesstrategi på ledningsnettet.

Driften har også i år gået som planlagt. Halmværket har leveret 99,6 % af den varme vi har forbrugt, hvilket er ganske tilfredsstillende.

Økonomi.

Der er ikke budgetteret med prisstigninger i det kommende regnskabsår fra 1. april 2009 - 31. marts 2010. Prisblad er optrykt på bagsiden af denne side.

Afkøling.

Indtægterne fra afkølingstariffen er højere end sidste år. Bestyrelsen har besluttet, at disse midler vil gå til fortsat optimering af bruger installationer med dårlig afkøling samt information.

Målet er, at sikre så god en afkøling som mulig, for at nedsætte ledningstabet, hvilket vil være til gavn for alle forbrugerne.

Udskiftning og verifikation (stikprøve kontrol) af varmemålere fortsætter i det kommende regnskabsår. De berørte forbrugere vil blive informeret direkte.

Med venlig hilsen
Og på gensyn på generalforsamlingen
Sven Gissum
Formand

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, og er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er opstillet i artsopdelt beretningsform.

Indtægtskriterium

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

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Grunde er optaget til den senest kendte offentlige vurdering. Regulering af grundværdien foretages over de fri reserver under egenkapitalen.

Anlæg og ledningsnet er opført til anskaffelsessummen reguleret for akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en forventet maksimal levetid på 20 år. Værdien ultimo opgøres som værdien primo tillagt årets tilgang med fradrag af årets afskrivninger.

Øvrige anlæg afskrives over 3 – 5 år.

Tilgodehavender

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

RESULTATOPGØRELSE.

Note	Regnskab 2008/09	Regnskab 2007/08 t. kr.	Budget 2008/09 t. kr.	Budget 2009/10 t. kr.
	Nettoomsætning			
	4.470.451	4.332	4.441	4.552
	9.274.916	8.912	9.396	9.396
	- 1.926.873	- 1.656	0	- 1.950
	101.116	82	0	0
	- 11.692	1	0	0
	11.907.918	11.671	13.837	11.998
1.	Direkte produktionsomkostninger - 6.662.554	- 6.662	- 8.677	- 7.373
	Bruttoresultat	5.245.364	5.160	4.625
2.	Indirekte produktionsomkostninger - 2.798.310	- 2.826	- 1.995	- 1.885
3.	Personaleomkostninger - 1.136.722	- 699	- 1.140	- 1.140
6.	Afskrivninger - 1.000.000	- 1.000	- 1.350	- 1.000
	Produktionsresultat	310.332	675	600
4.	Administrationsomkostninger - 511.249	- 519	- 525	- 500
	Resultat af primær drift	- 200.917	150	100
	Renteindtægter og lignende indtægter	40.687	0	0
5.	Renteomkostninger og lignende omkostninger - 167.965	- 258	- 288	- 100
	ÅRETS ORDINÆRE RESULTAT	- 328.195	- 138	0
	Lejeindtægt	21.609	21	22
	Fondsskat - 5.427	- 5	- 6	- 6
	ÅRETS RESULTAT	- 312.013	- 123	16

RESULTATOPGØRELSE.



	Regnskab 2008/09	Regnskab 2007/08 t. kr.	Budget 2009/10 t. kr.
Forslag til resultatdisponering:			
Det disponible beløb udgør:			
Overført fra tidligere år	106.429	345	- 206
Årets resultat	- 312.013	- 239	<u>16</u>
Til disposition	<u>- 205.584</u>	<u>106</u>	<u>- 190</u>

Som af bestyrelsen foreslås fordelt således:

Optaget som gæld til indregning i kommende års priser	<u>- 205.584</u>	<u>106</u>
--	------------------	------------

BALANCE PR. 31. MARTS

Note		31/3 2009 <u>kr.</u>	31/3 2008 <u>t. kr.</u>
	AKTIVER		
	ANLÆGSAKTIVER		
	Materielle anlægsaktiver		
	Grundværdier	1.950.000	1.458
6.	Anlæg og ledningsnet	2.877.336	3.877
7.	Transitledning Borup Øst	623.737	1.235
	Andel i DFF-EDB a.m.b.a.	1.000	1
	Andel i DFP	<u>5.418</u>	<u>5</u>
	Anlægsaktiver i alt.....	<u>5.457.491</u>	<u>6.576</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Varebeholdninger		
	Beholdning af olie	<u>252.255</u>	<u>205</u>
	Varebeholdninger i alt.....	<u>252.255</u>	<u>205</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgode hos forbrugere (årsopgørelser)	294.446	0
	Fraflyttede forbrugere	922	1
	Tilgodehavende moms	0	78
	Øvrige tilgodehavender	0	24
12.	Periodeafgrænsning, underdækning	<u>205.584</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt.....	<u>500.952</u>	<u>103</u>
8.	Likvide beholdninger.....	<u>15.754</u>	<u>98</u>
	Omsætningsaktiver i alt.....	<u>768.961</u>	<u>406</u>
	AKTIVER I ALT.....	<u>6.226.452</u>	<u>6.982</u>

BALANCE PR. 31. MARTS



Note		31/3 2009 kr.	31/3 2008 t. kr.
	PASSIVER		
	EGENKAPITAL		
9.	Bunden egenkapital	2.053.174	1.561
	Egenkapital i alt.....	2.053.174	1.561
	GÆLD		
	LANGFRISTET GÆLD		
10.	Faste lån Danske Bank	0	1.821
	Kurstab ved omlægning af lån	0	- 39
	Køge Kommune, Transitlejning Borup Øst	0	845
	Langfristet gæld i alt.....	0	2.627
	KORTFRISTET GÆLD		
8.	Driftskredit Danske Bank	2.022.371	0
	Skyldigt til forbrugerne (årsopgørelser)	0	344
	Kreditorer Halmvarmeværket	1.188.757	1.140
	Forudmodtaget tilslutningsbidrag	0	143
	Øvrige kreditorer	473.558	937
	Skyldig renter af faste lån	0	19
	Skyldig fondsskat	0	0
	Skyldig A-skat, AM-bidrag og feriepenge	225.332	104
	Skyldig moms	262.160	0
11.	Driftsresultat, Borup Øst	0	0
12.	Periodeafgrænsning – overdækning	0	106
	Henlagt til udsmykning (gave)	1.100	1
	Kortfristet gæld i alt	4.173.278	2.794
	Gæld i alt.....	4.173.278	5.421
	PASSIVER I ALT.....	6.226.452	6.982
13.	Eventualforpligtelser		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN



	<u>mWh.</u>	<u>%</u>
1. Direkte produktionsomkostninger:		
Køb af halmvarme	29.783	99,6
Egenproduktion på olie	<u>130</u>	<u>0,4</u>
I alt	29.913	100,0
Ledningstab	- 6.940	- 23,2
Salg aflæst på forbrugsmålere.....	<u>22.973</u>	<u>76,8</u>
Opkrævet forbrugspris	kr. 405,00 pr. mWh eller 40,5 øre pr. kWh.	
Opkrævet fast bidrag	kr. 20,85 pr. m ² opvarmet etageareal.	
	Regnskab 2008/2009	Regnskab 2007/2008
	<u>kr.</u>	<u>t. kr.</u>
Køb af halmvarme	7.773.233	7.630
Olieforbrug	78.773	67
Elforbrug	90.210	62
Vand og kemikalier	35.637	87
Andel af produktionsomkostninger Borup Øst	- 978.956	- 848
Beregnet ledningstab Borup Øst	- 336.343	- 336
Direkte produktionsomkostninger i alt.....	<u>6.662.554</u>	<u>6.662</u>
2. Indirekte produktionsomkostninger:		
Reparation og renovering af ledningsnet:		
Reparation ved Skrænten	67.667	
Reparation ved Lindevej	890.319	
Reparation ved Skolen	153.680	
Reparation diverse	259.261	
Stik ved eksisterende net	212.019	
Hovedhane og indføringsbøjninger	15.115	
Tilslutningsafgifter minus omkostninger til stikledninger nye tilslutninger	251.793	
Projektomkostninger Skovbrynet/Mølleparken	61.200	
Landinspektørøpmålinger	36.503	
Termografi	12.000	
Asfalt slidlag	200.000	
Digitalt kort	<u>92.503</u>	
	<u>2.252.060</u>	<u>2.261</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN



	Regnskab 2008/2009 kr.	Regnskab 2007/2008 t. kr.
2. Indirekte produktionsomkostninger (fortsat):		
Nye målere og reparation af målere		
Køb af nye målere	74.813	91
Reparation og installation af målere	<u>42.332</u>	<u>31</u>
	<u>117.145</u>	<u>122</u>
Øvrige indirekte produktionsomkostninger:		
Servicebesøg	76.896	8
SRO-anlæg	3.036	12
Vedligehold af bygning og værk	83.003	189
Vejrkomponering	70.264	0
Værktøj og sikkerhedsudstyr	809	2
Renovation, skorstensfejning og miljøgebyrer	19.704	12
Tyverialarm	26.500	0
Rengøring	9.286	7
Autodrift	17.799	11
Etablering af oplagsplads	<u>121.808</u>	<u>202</u>
	<u>429.105</u>	<u>443</u>
Indirekte produktionsomkostninger i alt.....	<u>2.798.310</u>	<u>2.826</u>
3. Personalemkostninger:		
Gager, lønninger, pensioner og feriepenge	1.050.757	627
Bestyrelshonorar	50.000	50
Kørselsgodtgørelse	1.554	0
Sociale bidrag	6.924	3
Personalemkostninger og kurser	<u>27.487</u>	<u>19</u>
Indirekte produktionsomkostninger i alt.....	<u>1.136.722</u>	<u>699</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN



	Regnskab 2008/2009 kr.	Regnskab 2007/2008 t. kr.
4. Administrationsomkostninger:		
Forsikring og kontingenter	132.573	68
Bankgebyrer og PBS	58.178	55
Annoncer og reklame	1.676	2
Telefon	33.082	31
Kontorartikler	29.784	15
Fragt og porto	15.422	4
Repræsentation og reception	5.844	31
Rejser og ophold	3.336	12
Edb-omkostninger	38.523	37
Småanskaffelser	8.817	9
Faglitteratur	1.890	5
Revision, bogføring og advokat	124.811	212
Mødeudgifter	55.613	36
DFP (rådgivning)	1.700	2
Administrationsomkostninger i alt.....	<u>511.249</u>	<u>519</u>
5. Renteomkostninger og lignende omkostninger:		
Renteomkostninger	120.423	137
Kurstab	38.728	80
Renter lån Køge kommune	8.814	41
Renteomkostninger og lignende omkostninger i alt	<u>167.965</u>	<u>258</u>
6. Værdi af anlæg og ledningsnet:		
Saldo 1. april	3.877.336	4.877
Tilgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
	3.877.336	4.877
Afskrivninger	<u>- 1.000.000</u>	<u>- 1.000</u>
Værdi af anlæg og ledningsnet pr. 31. marts	<u>2.877.336</u>	<u>3.877</u>
7. Transitledning Borup Øst:		
Saldo 1. april	1.235.311	1.707
Afskrivninger	<u>- 611.574</u>	<u>- 472</u>
Værdi af Transitledning Borup Øst pr. 31. marts	<u>623.737</u>	<u>1.235</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN



	Regnskab 2008/2009 <u>kr.</u>	Regnskab 2007/2008 <u>t. kr.</u>
8. Likvide beholdninger: Varmeværket har en træk mulighed på indtil kr. 4.000.000 på driftskreditten.		
9. Bunden egenkapital:		
Saldo primo	1.560.574	1.561
Regulering ejendomsværdi	<u>492.600</u>	<u>0</u>
Bunden egenkapital ultimo	<u>2.053.174</u>	<u>1.561</u>
10. Langfristet gæld: Den langfristede gæld forfalder således:		
0-1 år	0	2.666
1-5 år	0	0
Efter 5 år	0	0
11. Driftsresultat Borup Øst:		
Fast bidrag	685.315	580
Forbrug ifølge måleraflæsning	1.238.991	1.075
Tillæg for dårlig afkøling	2.567	0
Andel af produktionsomkostninger	- 978.956	- 848
Beregnet ledningstab	- 336.343	- 336
Afskrivning Transitleddning Borup Øst	<u>- 611.574</u>	<u>- 471</u>
Akkumuleret driftsresultat pr. 31. marts.....	<u>0</u>	<u>0</u>
12. Periodeafgrænsning - overdækning:		
Overført fra tidligere år	106.429	345
Årets resultat	<u>- 312.013</u>	<u>- 239</u>
Periodeafgrænsning – overdækning ultimo	<u>- 205.584</u>	<u>106</u>
13. Eventualforpligtelser: Varmeværket har ikke påtaget sig forpligtelser ud over de i regnskabet anførte.		