

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

ÅRSRAPPORT 2007/2008

CVR NR. 14 89 80 18

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den / 2008.

Dirigent

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2007/2008 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 6. maj 2008.

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 2007 – 31. marts 2008, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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. 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 revisionshandlingerne, 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 2008 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2007 – 31. marts 2008 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Borup, den 6. maj 2008.
Skovbo Revision ApS

Per Kristiansen
Registreret Revisor FRR

BESTYRELSENS SKRIFTLIGE BERETNING

For regnskabsåret fra 1. april 2007 til 31. marts 2008

Bestyrelsens skriftlige beretning

For regnskabsåret fra 1. april 2007 til 31. marts 2008

Service.

Det har igen været et meget travlt år for Borup Fjernvarmeværk med mange nye andelshavere, mange af disse nye forbrugere er ubekendt med fjernvarmeinstallation. 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 afhjælpe andelshavernes varmeproblemer på denne måde, og dermed være med til at sikre forbrugerne en stabil drift af varme, og en ansvarlig og god servicerrådgivning.

Nøgletal.

Vi er pr. 01.04 2008 1025 andelshavere, der tilsammen har brugt 21.996 mWh. varme.

Budgettet var sat til 23.200 mWh. Årsagen til, at der er solgt mindre varme end budgettet, er dels at der var færre graddage i året, samt at forbrugerne er bedre til at efterisolere/spare på varmen.

Det faste bidrag er på 20,85 kr. pr. m². Det samlede opvarmede areal er 211.536 m². Vi havde budgetteret med 205.000 m². Det betyder, at der er bygget mere i vort dækningsområde, end vi havde beregnet i vor prognose.

Den største tilgang skyldes fortrinsvis nybyggeriet i Borup Øst. Det var også her, andelshaver nr. 1.000 blev tilmeldt den 17.08. 2007.

Forventninger til fremtiden.

Antallet af boliger i Borup, der opvarmes med fjernvarme, stiger fortsat.

Olieprisens fortsatte himmelflugt har gjort flere områder interesseret i at blive tilsluttet til fjernvarmenettet, idet det giver store energibesparelser. Således har Værkets bestyrelse sammen med repræsentanter for henholdsvis Ryeskov og Mølleparken grundejerforening vinteren igennem ført drøftelser om ledningstilslutning til disse områder.

Drift/ renovering.

Den planlagte renovering har i indeværende år været på ca. 2.000.000 kr. Omkostningen er noget større i år. Det skyldes udskiftning af et par store strækninger. Renoveringen skal sikre den nødvendige drifts-stabilitet og langsigtet vedligeholdelsesstrategi på ledningsnettet.

Driften har også i år kørt planlagt, Halmværkets nye kedel og det nye overvågningsudstyr, samt transmission og fordeling i ledningsnettet har fungeret tilfredsstillende.

Oliekedlerne har kørt ganske minimalt, hvilket har betydet et lille forbrug af olie.

Økonomi.

Der er ikke budgetteret med prisstigninger i det kommende regnskabsår fra 1. april 2008 - 31. marts 2009. Prisblad er optrykt på bagsiden af denne side.

Afkøling.

Indtægterne fra afkølingstariffen er på samme niveau som sidste år, bestyrelsen har besluttet, at disse midler vil gå til undersøgelser af installationen, hos de forbrugere der har den dårligste afkøling. Der vil blive foretaget analyser, udarbejdet tilstandsrapport, - samt forslag til forbedringer.

Målet er, at sikre så en god afkøling som muligt, til gavn for alle forbrugere.

Udskiftning og verifikation (stikprøve kontrol) af varmemålere fortsætter i det kommende regnskabsår. De berørte forbrugere vil blive informeret direkte. Dette er sket medio april 2008.

Med venlig hilsen
Og på gensyn på generalforsamlingen
Sven Gissum
Formand

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 2007/08	Regnskab 2006/07 t. kr.	Budget 2007/08 t. kr.	Budget 2008/09 t. kr.
	<u>Nettoomsætning</u>			
	4.332.144	4.111	4.274	4.441
	8.912.309	8.031	9.396	9.396
	- 1.656.196	- 1.309	0	0
	82.220	68	0	0
	Regulering af årsafgift gl. år og afskrevet tilgodehavende	1.161	142	0
	11.671.638	11.043	13.670	13.837
1.	Direkte produktionsomkostninger	- 6.662.364	- 6.821	- 9.076
	Bruttoresultat	5.009.274	4.222	4.594
2.	Indirekte produktionsomkostninger	- 2.826.006	- 1.728	- 1.960
3.	Personaleomkostninger	- 698.914	- 710	- 685
6.	Afskrivninger	- 1.000.000	- 1.000	- 1.350
	Produktionsresultat	484.354	784	599
4.	Administrationsomkostninger	- 519.500	- 546	- 595
	Resultat af primær drift	- 35.146	238	4
	Renteindtægter og lignende indtægter	37.934	22	0
5.	Renteomkostninger og lignende omkostninger	- 257.536	- 296	- 330
	ÅRETS ORDINÆRE RESULTAT	- 254.748	- 36	- 326
	Lejeindtægt	21.300	330	20
	Fondsskat	- 5.324	- 95	- 5
	ÅRETS RESULTAT	- 238.772	199	- 311
		123		

RESULTATOPGØRELSE.

Forslag til resultatdisponering:

Det disponible beløb udgør:

Overført fra tidligere år	345.201	146
Årets resultat	- 238.772	<u>199</u>

Til disposition	<u>106.429</u>	<u>345</u>
------------------------	-----------------------	-------------------

Som af bestyrelsen foreslås fordelt således:

Optaget som gæld til indregning i kommende års priser	<u>106.429</u>	<u>345</u>
--	----------------	------------

BALANCE PR. 31. MARTS

Note		31/3 2008 <u>kr.</u>	31/3 2007 <u>t. kr.</u>
	AKTIVER		
	ANLÆGSAKTIVER		
	Materielle anlægsaktiver		
	Grundværdier	1.457.400	1.458
6.	Anlæg og ledningsnet	3.877.336	4.877
7.	Transitledning Borup Øst	1.235.311	1.707
	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>6.576.465</u>	<u>8.048</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Varebeholdninger		
	Beholdning af olie	<u>204.980</u>	<u>272</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>204.980</u>	<u>272</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgode hos forbrugere (årsopgørelser)	0	0
	Fraflyttede forbrugere	1.066	5
	Tilgodehavende moms	78.076	43
	For meget betalt fondsskat	287	0
	Øvrige tilgodehavender	<u>23.722</u>	<u>42</u>
	Tilgodehavender i alt.....	<u>103.151</u>	<u>90</u>
8.	Likvide beholdninger	<u>98.113</u>	<u>131</u>
	Omsætningsaktiver i alt.....	<u>406.244</u>	<u>493</u>
	AKTIVER I ALT.....	<u>6.982.709</u>	<u>8.541</u>

BALANCE PR. 31. MARTS

Note	PASSIVER	31/3 2008 <u>kr.</u>	31/3 2007 <u>t. kr.</u>
	EGENKAPITAL		
9.	Bunden egenkapital	<u>1.560.574</u>	<u>1.561</u>
	Egenkapital i alt.....	<u>1.560.574</u>	<u>1.561</u>
	GÆLD		
	LANGFRISTET GÆLD		
10.	Faste lån Danske Bank	1.821.470	2.250
	Kurstab ved omlægning af lån	- 38.728	- 119
	Køge Kommune, Transitledning Borup Øst	<u>845.196</u>	<u>1.158</u>
	Langfristet gæld i alt	<u>2.627.938</u>	<u>3.289</u>
	KORTFRISTET GÆLD		
	Skyldigt til forbrugerne (årsopgørelser)	344.292	1.074
	Kreditorer Halmvarmeværket	1.139.670	1.039
	Forudmodtaget tilslutningsbidrag	142.622	0
	Øvrige kreditorer	936.634	1.011
	Skyldig renter af faste lån	19.055	23
	Skyldig fondsskat	0	95
	Skyldig A-skat, AM-bidrag og feriepenge	104.395	103
11.	Driftsresultat, Borup Øst	0	0
12.	Periodeafgrænsning – overdækning	106.429	345
	Henlagt til udsmykning (gave)	<u>1.100</u>	<u>1</u>
	Kortfristet gæld i alt.....	<u>2.794.197</u>	<u>3.691</u>
	Gæld i alt	<u>5.422.135</u>	<u>6.980</u>
	PASSIVER I ALT.....	<u>6.982.709</u>	<u>8.541</u>
13.	Eventualforpligtelser		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	mWh.	%
1. Direkte produktionsomkostninger:		
Køb af halmvarme	29.437	99,6
Egenproduktion på olie	111	0,4
I alt	29.548	100,0
Ledningstab	- 7.582	- 25,7
Salg aflæst på forbrugsmålere.....	21.966	74,3
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 2007/2008	Regnskab 2006/2007
	kr.	t. kr.
Køb af halmvarme	7.629.837	6.297
Olieforbrug	67.430	335
Rapsolieforbrug	0	979
Elforbrug	62.831	97
Vand og kemikalier	86.910	68
Andel af produktionsomkostninger Borup Øst	- 848.301	- 648
Beregnet ledningstab Borup Øst	- 336.343	- 307
Direkte produktionsomkostninger i alt	6.662.364	6.821
2. Indirekte produktionsomkostninger:		
Reparation og renovering af ledningsnet:		
Reparation ved Nøddeparken	755.158	
Reparation ved Bækgårdsvej 25 - 27	124.969	
Reparation ved Skrænten	1.019.229	
Reparation diverse	41.575	
Stik ved eksisterende net	96.390	
Hovedhane og indføringsbøjninger	14.358	
Tilslutningsafgifter minus omkostninger til stikledninger nye tilslutninger	241.265	
Hydraliske beregninger	80.000	
Termografi	22.620	
Asfalt slidlag	- 104.008	
Digitalt grundkort	- 30.475	
	2.261.081	1.051

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	Regnskab 2007/2008 <u>kr.</u>	Regnskab 2006/2007 <u>t. kr.</u>
2. Indirekte produktionsomkostninger (fortsat):		
Nye målere og reparation af målere		
Køb af nye målere	91.298	137
Reparation og installation af målere	<u>31.026</u>	<u>20</u>
	<u>122.324</u>	<u>157</u>
Øvrige indirekte produktionsomkostninger:		
Etablering af rapsolieanlæg	0	91
Servicebesøg	8.170	0
SRO-anlæg	11.940	0
Vedligehold af bygning og værk	188.823	75
Værktøj og sikkerhedsudstyr	2.422	2
Renovation, skorstensfejning og miljøgebyrer	11.565	29
Rengøring	7.181	7
Autodrift	10.914	16
Etablering af oplagsplads	<u>201.586</u>	<u>300</u>
	<u>442.601</u>	<u>520</u>
Indirekte produktionsomkostninger i alt.....	<u>2.826.006</u>	<u>1.728</u>
3. Personaleomkostninger:		
Gager, lønninger, pensioner og feriepenge	626.684	639
Bestyrelseshonorar	50.000	50
Sociale bidrag	3.492	5
Personaleomkostninger og kurser	<u>18.738</u>	<u>16</u>
Indirekte produktionsomkostninger i alt.....	<u>698.914</u>	<u>710</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	Regnskab 2007/2008 <u>kr.</u>	Regnskab 2006/2007 <u>t. kr.</u>
4. Administrationsomkostninger:		
Forsikring og kontingenter	68.453	120
Bankgebyrer og PBS	54.771	46
Annoncer og reklame	1.532	2
Telefon	30.959	32
Kontorartikler	14.864	13
Fragt og porto	3.684	5
Repræsentation og reception	31.474	14
Rejser og ophold	12.465	12
Edb-omkostninger	36.857	19
Småanskaffelser	9.258	26
Faglitteratur	5.296	4
Revision, bogføring og advokat	212.381	216
Mødeudgifter	35.806	33
DFP (rådgivning)	<u>1.700</u>	<u>4</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>519.500</u>	<u>546</u>
5. Renteomkostninger og lignende omkostninger:		
Renteomkostninger	137.071	166
Kurstab	80.000	80
Renter lån Køge kommune	<u>40.465</u>	<u>50</u>
Renteomkostninger og lignende omkostninger i alt	<u>257.536</u>	<u>296</u>
6. Værdi af anlæg og ledningsnet:		
Saldo 1. april	4.877.336	4.801
Tilgang i året	<u>0</u>	<u>1.076</u>
	4.877.336	5.877
Afskrivninger	<u>- 1.000.000</u>	<u>- 1.000</u>
Værdi af anlæg og ledningsnet pr. 31. marts	<u>3.877.336</u>	<u>4.877</u>
7. Transitledning Borup Øst:		
Saldo 1. april	<u>1.706.862</u>	<u>2.060</u>
Afskrivninger	<u>- 471.551</u>	<u>- 353</u>
Værdi af Transitledning Borup Øst pr. 31. marts	<u>1.235.311</u>	<u>1.707</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	Regnskab 2007/2008 <u>kr.</u>	Regnskab 2006/2007 <u>t. kr.</u>
8. Likvide beholdninger: Varmeværket har en trækmulighed på indtil kr. 4.000.000 på driftskreditten.		
9. Bunden egenkapital:		
Saldo primo	788.774	789
Regulering ejendomsværdi	<u>771.800</u>	<u>772</u>
Bunden egenkapital ultimo.....	<u>1.560.574</u>	<u>1.561</u>
10. Langfristet gæld: Den langfristede gæld forfalder således:		
0-1 år	2.666.500	1.100
1-5 år	0	2.307
Efter 5 år	0	0
11. Driftsresultat Borup Øst:		
Fast bidrag	580.354	460
Forbrug ifølge måleraflæsning	1.075.842	848
Andel af produktionsomkostninger	- 848.301	- 648
Beregnet ledningstab	- 336.344	- 307
Afskrivning Transitledning Borup Øst	<u>471.551</u>	<u>353</u>
Akkumuleret driftsresultat pr. 31. marts.....	<u>0</u>	<u>0</u>
12. Periodeafgrænsning - overdækning:		
Overført fra tidligere år	345.201	146
Årets resultat	<u>- 238.772</u>	<u>199</u>
Periodeafgrænsning – overdækning ultimo	<u>106.429</u>	<u>345</u>
13. Eventualforpligtelser: Varmeværket har ikke påtaget sig forpligtelser ud over de i regnskabet anførte.		