

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

**ÅRSRAPPORT 2003/2004**

CVR NR. 14 89 80 18

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den / 2004.

---

Dirigent

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2003/2004 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 2004.

\_\_\_\_\_  
Kurt Munk Pedersen

\_\_\_\_\_  
Sven Gissum

\_\_\_\_\_  
Walter Hansen

\_\_\_\_\_  
Ove Hansen

\_\_\_\_\_  
Arne Hansen

\_\_\_\_\_  
Ole Schuldt-Larsen

\_\_\_\_\_  
Orla Pedersen

## REVISIONPÅTEGNING

### TIL SELSKABETS ANDELSHAVERE

Vi har revideret den af ledelsen aflagte årsrapport for regnskabsåret 1. april 2003 – 31. marts 2004 for Borup Varmeværk A.m.b.a..

Selskabets ledelse har ansvaret for årsrapporten. Vort ansvar er på grundlag af vor revision at afgive en konklusion om årsrapporten.

### **Den udførte revision.**

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi tilrettelægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

Revisionen omfatter stikprøvevis undersøgelse af information, der understøtter de i årsrapporten anførte beløb og oplysninger. Revisionen omfatter endvidere stillingtagen til den af ledelsen anvendte regnskabspraksis og til de væsentlige skøn, som ledelsen har udøvet, samt vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten. Det er vor opfattelse, at den udførte revision giver et tilstrækkeligt 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 den finansielle stilling pr. 31. marts 2004 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2003 – 31. marts 2004 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Borup, den 11. maj 2004

Skovbo Revision ApS

Per Kristiansen  
Registreret Revisor FRR

## **BESTYRELSENS SKRIFTLIGE BERETNING**

**For regnskabsåret fra 1. april 2003 til 31. marts 2004**

Fjernvarmedriften har været stabil, varmesalget svarede til det budgetterede og er på samme niveau som sidste år, vinteren var en normal vinter. Halmvarmeværket har leveret ca. 98 % af varmen, hvilket er tilfredsstillende.

Vi har været forskånet for store spontane brud i året der gik, men der har været gennemført omfattende ledningsarbejder i forbindelse med tilslutningen af Borup Øst samt på Centerpladsen og på Borup Skole.

Regnskabet udviser et driftsresultat på 68 tusinde kroner, som overføres til og indregnes i næste års budget.

Der er i årets løb kommet 50 andelshavere til, således at vi er oppe på 676 andelshavere.

Borup Øst er nu tilsluttet nettet og det forventes at der i det kommende år kommer yderligere ca. 50 andelshavere herfra.

Udskiftning og verifikation (stikprøvekontrol) af målere fortsætter i det kommende regnskabs år. De berørte forbrugere vil blive informeret direkte.

I det kommende regnskabsår fra 1. april 2004 til 31. marts 2005 er der budgetteret med en stigning af det faste bidrag på 2 kr. fra 18,85 kr. til 20,85 kr. plus moms. Forbrugs tariffen holdes uændret på 40.5 øre pr kWh eller 405 kroner pr mWh plus moms. Den gennemsnitlige prisstigning er ca. 3 % og det er første gang i 7 år at prisen hæves.

For at sikre en tilfredsstillende afkøling hos forbrugerne, er der indført en afkølingsafgift. De gældende tariffer er optrykt på bagsiden af denne folder

Med venlig hilsen  
Og på gensyn på generalforsamlingen

Kurt Munk Pedersen  
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.

#### **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 2003/04	Regnskab 2002/03 t. kr.	Budget 2003/04 t. kr.	Budget 2004/05 t. kr.
	<b><u>Nettoomsætning</u></b>			
	2.952.788	2.804	2.827	3.440
	7.106.177	7.086	7.168	7.574
	<u>2.959</u>	<u>- 1</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>10.061.924</b>	<b>9.889</b>	<b>9.995</b>	<b>11.014</b>
1.	Direkte produktionsomkostninger - <u>6.532.086</u>	- <u>6.596</u>	- <u>6.712</u>	- <u>7.393</u>
	<b>3.529.838</b>	<b>3.293</b>	<b>3.283</b>	<b>3.621</b>
2.	Indirekte produktionsomkostninger - 1.432.883	- 1.327	- 1.129	- 1.335
3.	Personaleomkostninger - 582.570	- 620	- 610	- 643
6.	Afskrivninger - <u>600.000</u>	- <u>600</u>	- <u>600</u>	- <u>800</u>
	<b>914.385</b>	<b>746</b>	<b>944</b>	<b>843</b>
4.	Administrationsomkostninger - <u>453.206</u>	- <u>446</u>	- <u>483</u>	- <u>521</u>
	<b>461.179</b>	<b>300</b>	<b>461</b>	<b>322</b>
	Renteindtægter og lignende indtægter 18.382	9	0	0
5.	Renteomkostninger og lignende omkostninger - <u>340.099</u>	- <u>372</u>	- <u>390</u>	- <u>390</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>139.462</u></b>	<b><u>71</u></b>	<b><u>- 68</u></b>

### Forslag til resultatdisponering:

Overført til næste år 139.462

**Disponeret i alt** **139.462**

## BALANCE PR. 31. MARTS

Note	31/3 2004 <u>kr.</u>	31/3 2003 <u>t. kr.</u>
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	
	Grundværdi	410.600      391
6.	Anlæg og ledningsnet	8.694.069      6.672
	Andel i DFF-EDB a.m.b.a.	<u>1.000      1</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>	<b><u>9.105.669      7.064</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>	
	Beholdning af olie	<u>195.432      100</u>
	<b>Varebeholdninger i alt .....</b>	<b><u>195.432      100</u></b>
	<b>Tilgodehavender</b>	
	Fraflyttede forbrugere	1.188      12
	Viderefakturerede projektomkostninger og byggevarme	328.406      490
	Tilgodehavende moms	<u>30.079      0</u>
	<b>Tilgodehavender i alt .....</b>	<b><u>359.673      502</u></b>
	<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b><u>31.932      7</u></b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt.....</b>	<b><u>587.037      609</u></b>
	<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<b><u>9.692.706      7.673</u></b>

## BALANCE PR. 31. MARTS

Note		31/3 2004 <u>kr.</u>	31/3 2003 <u>t.kr.</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>EGENKAPITAL</b>		
7.	Bunden egenkapital	716.174	696
8.	Overført til næste år	68.011	- 71
9.	Driftsresultat, Borup Øst	- 26.822	<u>0</u>
	<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b><u>757.363</u></b>	<b><u>625</u></b>
	 <b>GÆLD</b>		
	<b>LANGFRISTET GÆLD</b>		
10.	Faste lån Danske Bank	3.535.780	3.964
	Kurstab ved omlægning af lån	- 358.728	- 438
	Skovbo Kommune, Transitledning Borup Øst	<u>2.240.123</u>	<u>0</u>
	<b>Langfristet gæld i alt.....</b>	<b><u>5.417.175</u></b>	<b><u>3.526</u></b>
	 <b>KORTFRISTET GÆLD</b>		
	Driftskredit Danske Bank	1.911.667	2.361
	Tilbagebetaling til forbrugere (årsopgørelser)	205.565	48
	Kreditorer Halmvarmeværket	971.287	910
	Øvrige kreditorer	303.616	58
	Skyldig renter af faste lån	37.534	42
	Skyldig moms	0	16
	Skyldige omkostninger (inkl. skat og feriepenge)	<u>88.499</u>	<u>87</u>
	<b>Kortfristet gæld i alt.....</b>	<b><u>3.518.168</u></b>	<b><u>3.522</u></b>
	 <b>Gæld i alt.....</b>	<b><u>8.935.343</u></b>	<b><u>7.048</u></b>
	 <b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b><u>9.692.706</u></b>	<b><u>7.673</u></b>
11.	Eventualforpligtelser		



## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	mWh.	%
<b>1. Direkte produktionsomkostninger:</b>		
Køb af halmvarme	24.138	97,5
Egenproduktion på olie	450	2,5
I alt	24.588	100,0
Ledningstab	- 7.119	- 28,6
<b>Salg aflæst på forbrugsmålere .....</b>	<b>17.469</b>	<b>71,4</b>
Opkrævet forbrugspris	kr. 405,00 pr. mWh eller 40,5 øre pr. kWh.	
Opkrævet fast bidrag	kr. 18,85 pr. m <sup>2</sup> opvarmet etageareal.	
	Regnskab 2003/2004 kr.	Regnskab 2002/2003 t. kr.
Køb af halmvarme	6.256.497	6.152
Olieforbrug	193.301	267
Tømning af gammel olietank	0	57
Elforbrug	54.188	59
Vand og kemikalier	68.191	61
Beregnet ledningstab Borup Øst	- 40.091	0
<b>Direkte produktionsomkostninger i alt.....</b>	<b>6.532.086</b>	<b>6.596</b>
<b>2. Indirekte produktionsomkostninger:</b>		
<b>Reparation og renovering af ledningsnet:</b>		
Reparation ved Elmevej	21.119	
Reparation ved Rønnevej - Lindevej	97.267	
Reparation ved Neergårdparken 14	16.437	
Reparation ved Kimmerslevvej	131.844	
Reparation ved Søvej 26 - 34	68.415	
Reparation ved Stenhøjparken 18	15.763	
Reparation ved Østergade 35	18.242	
Reparation ved Parkvej – Møllevvej	76.466	
Reparation ved Borup Skole	393.739	
Reparation ved Kymervej 22	44.169	
Reparation diverse	83.907	
Stik ved eksisterende net	53.291	
Stikledning Møllevang, rest	2.338	
Stikledninger nye tilslutninger	64.083	
Termografi	6.800	
Modtaget erstatning Kymervej 40 vedr. 2002/2003	- 73.458	
	1.020.422	808

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	Regnskab 2003/2004 <u>kr.</u>	Regnskab 2002/2003 <u>t. kr.</u>
<b>2. Indirekte produktionsomkostninger (fortsat):</b>		
<b>Nye målere og reparation af målere</b>		
Køb af nye målere	224.868	289
Reparation og installation af målere	<u>105.110</u>	<u>85</u>
	<u>329.978</u>	<u>374</u>
<b>Øvrige indirekte produktionsomkostninger:</b>		
Vedligehold af bygning og værk	4.567	84
Værktøj og sikkerhedsudstyr	946	0
Renovation, skorstensfejning og miljøgebyrer	18.135	18
Rengøring	10.484	13
Autodrift	<u>48.351</u>	<u>30</u>
	<u>82.483</u>	<u>145</u>
<b>Indirekte produktionsomkostninger i alt.....</b>	<b><u>1.432.883</u></b>	<b><u>1.327</u></b>
<b>3. Personaleomkostninger:</b>		
Gager, lønninger, pensioner og feriepenge	530.009	575
Bestyrelshonorar	32.500	25
Sociale bidrag	5.420	4
Personaleomkostninger og kurser	<u>14.641</u>	<u>16</u>
<b>Indirekte produktionsomkostninger i alt.....</b>	<b><u>582.570</u></b>	<b><u>620</u></b>
<b>4. Administrationsomkostninger:</b>		
Forsikring og kontingenter	114.469	108
Bankgebyrer og PBS	31.574	28
Annoncer og reklame	3.081	10
Telefon	27.046	25
Kontorartikler	14.833	11
Fragt og porto	5.831	11
Repræsentation	8.801	13
Rejser og ophold	16.131	6
Edb-omkostninger	25.246	63
Småanskaffelser	7.156	15
Faglitteratur	2.047	4
Revision, bogføring og advokat	190.742	122
Mødeudgifter	<u>6.249</u>	<u>31</u>
<b>Administrationsomkostninger i alt.....</b>	<b><u>453.206</u></b>	<b><u>446</u></b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	Regnskab 2003/2004 kr.	Regnskab 2002/2003 t. kr.
<b>5. Renteomkostninger og lignende omkostninger:</b>		
Renteomkostninger	260.099	293
Kurstab	<u>80.000</u>	<u>80</u>
<b>Renteomkostninger og lignende omkostninger i alt</b>	<b><u>340.099</u></b>	<b><u>373</u></b>
<b>6. Værdi af anlæg og ledningsnet:</b>		
Saldo 1. april	6.672.289	6.285
<b>Tilgang i året</b>		
Hovedreparation Vinkelvej	0	261
Ny olietank	0	726
Stikledning Plejehjemmet	329.157	0
Transitledning Borup Øst	<u>2.292.623</u>	<u>0</u>
	9.294.069	7.272
Afskrivninger	- <u>600.000</u>	- <u>600</u>
<b>Værdi af anlæg og ledningsnet pr. 31. marts .....</b>	<b><u>8.694.069</u></b>	<b><u>6.672</u></b>
<b>7. Bunden egenkapital:</b>		
Saldo primo	696.574	669
Regulering ejendomsværdi	<u>19.600</u>	<u>28</u>
<b>Bunden egenkapital ultimo .....</b>	<b><u>716.174</u></b>	<b><u>697</u></b>
<b>8. Overført til næste år:</b>		
Overført fra tidligere år	- 71.451	- 8
Årets resultat	<u>139.462</u>	<u>63</u>
<b>Overført til næste år ultimo .....</b>	<b><u>68.011</u></b>	<b><u>- 71</u></b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	Regnskab 2003/2004 kr.	Regnskab 2002/2003 t. kr.
<b>9. Driftsresultat Borup Øst:</b>		
Overført fra sidste år	0	0
Fastbidrag	2.921	0
Forbrug ifølge måleraflæsning	10.348	0
Beregnet ledningstab	- 40.091	0
<b>Akkumuleret driftsresultat pr. 31. marts .....</b>	<b>- 26.822</b>	<b>0</b>
<b>10. Langfristet gæld:</b>		
Den langfristede gæld forfalder således:		
0-1 år	590.000	440
1-5 år	3.620.000	1.950
Efter 5 år	1.566.000	1.574
<b>11. Eventualforpligtelser:</b>		
Varmeværket har ikke påtaget sig forpligtelser ud over de i regnskabet anførte.		