

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

ÅRSRAPPORT 2005/2006

CVR NR. 14 89 80 18

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den / 2006.

Dirigent

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2005/2006 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 8. maj 2006.

Svend Gissum

Kurt Munk Pedersen

Walter Hansen

Henning Simoni

Arne Hansen

Ole Schuldt-Larsen

Orla Pedersen

REVISIONPÅTEGNING

TIL SELSKABETS ANDELSHAVERE

Vi har revideret den af ledelsen aflagte årsrapport for regnskabsåret 1. april 2005 – 31. marts 2006 for Borup Varmeværk A.m.b.a., som aflægges efter Årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

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 2006 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2005 – 31. marts 2006 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Borup, den 8. maj 2006

Skovbo Revision ApS

Per Kristiansen
Registreret Revisor FRR

BESTYRELSENS SKRIFTLIGE BERETNING

For regnskabsåret fra 1. april 2005 til 31. marts 2006

Det har været et travlt år for Borup Varmeværk med mange nye andelshavere, samt nye tiltag og aktiviteter. Der er et mersalg på 1473 mWh.

Årsagen hertil skyldes, dels flere andelshavere, dels en meget kold og lang vinter, svarende til 4,4 % flere graddage..

Vi har heldigvis været forskånet for store ledningsbrud, dette tilskriver vi vor konstante overvågning af vandtab, samt en langsigtet vedligeholdelsesstrategi på ledningsnettet.

På driftssiden har vi brugt året til at forberede os på Halmvarmeverkets nye kedel, samt de nye overvågningssystemer, der skal sikre en fortsat meget høj driftsstabilitet og forsyningssikkerhed for hele dækningsområdet.

Den nye halmkedels kapacitet vil sikre forbruget mange år fremover, og vil sikre et minimalt forbrug af olie.

I begyndelsen af året fik vi installeret et midlertidigt rapsolieanlæg, primært til brug i perioden, hvor halmvarmeverket ligger stille for ombygning.

Regnskabet udviser et driftsresultat på 29.000 kr. som overføres til og indregnes i næste års budget.

Der er i årets løb kommet 110 nye andelshavere til, således at vi pr. 1. april 2006 er 842 andelshavere. Største tilvækst er sket i Borup Øst og Mølleskrænten, men også med Krohaven's færdiggørelse er der kommet nye tilflyttere. Vor tilslutningskampagne i den gamle bydel har også givet mange nye andelshavere. De fleste har konverteret fra olie, en enkelt med el - opvarmning. De frivillige tilslutninger skyldes de fortsat lave priser på fjernvarmen.

I det kommende regnskabsår fra 1. april 2006 til 31. marts 2007 er der ikke budgetteret med prisstigninger. Tarifferne fortsætter uændret med 20,85 kr. pr. m² opvarmet areal og 40,5 øre pr. kWh. Alle priser er + moms. De gældende tariffer er optrykt på bagsiden af denne folder.

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

Indtægterne fra afkølingstariffen var på niveau med sidste år.

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.

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.

		Regnskab 2005/06	Regnskab 2004/05 t. kr.	Budget 2005/06 t. kr.	Budget 2006/07 t. kr.
Note					
	<u>Nettoomsætning</u>				
	Fast bidrag	3.805.829	3.524	3.690	3.961
	Forbrug iflg. måleraflæsning	8.299.393	7.702	7.695	8.991
	Heraf overført til Borup Øst	- 969.596	- 480	0	0
	Tillæg for dårlig afkøling	56.945	51	0	0
	Regulering af årsafgift gl. år og afskrevet tilgodehavende	<u>1.531</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Nettoomsætning i alt	11.194.102	10.797	11.385	12.952
1.	Direkte produktionsomkostninger	- 7.070.991	- 6.682	- 7.542	- 7.870
	Bruttoresultat	4.123.111	4.115	3.843	5.082
2.	Indirekte produktionsomkostninger	- 1.868.500	- 1.771	- 1.540	- 2.320
3.	Personaleomkostninger	- 636.865	- 615	- 643	- 653
6.	Afskrivninger	- 800.000	- 800	- 800	- 1.350
	Produktionsresultat	817.746	929	860	759
4.	Administrationsomkostninger	- 474.679	- 496	- 560	- 570
	Resultat af primær drift	343.067	433	300	189
	Renteindtægter og lignende indtægter	24.660	21	0	0
5.	Renteomkostninger og lignende omkostninger	- 338.568	- 405	- 330	- 330
	ÅRETS RESULTAT	<u>29.159</u>	<u>49</u>	<u>- 30</u>	<u>- 141</u>
	Forslag til resultatdisponering:				
	Det disponible beløb udgør:				
	Overført fra tidligere år	116.809	68		
	Årets resultat	<u>29.159</u>	<u>49</u>		
	Til disposition	<u>145.968</u>	<u>117</u>		
	Som af bestyrelsen foreslås fordelt således:				
	Optaget som gæld til indregning i kommende års priser	<u>145.968</u>	<u>117</u>		

BALANCE PR. 31. MARTS

Note		31/3 2006 <u>kr.</u>	31/3 2005 <u>t. kr.</u>
	AKTIVER		
	ANLÆGSAKTIVER		
	Materielle anlægsaktiver		
	Grundværdier	697.700	460
6.	Anlæg og ledningsnet	4.801.446	5.601
7.	Transitledning Borup Øst	2.059.678	2.303
	Andel i DFF-EDB a.m.b.a.	<u>1.000</u>	<u>1</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>7.559.824</u>	<u>8.365</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Varebeholdninger		
	Beholdning af olie	<u>187.755</u>	<u>100</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>187.755</u>	<u>100</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgode hos forbrugere (årsopgørelser)	395.857	288
	Fraflyttede forbrugere	33.168	45
	Viderefakturerede projektomkostninger og byggevarme	<u>0</u>	<u>100</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>429.025</u>	<u>433</u>
	Likvide beholdninger	<u>147.229</u>	<u>36</u>
	Omsætningsaktiver i alt.....	<u>764.009</u>	<u>569</u>
	AKTIVER I ALT	<u>8.323.833</u>	<u>8.934</u>

BALANCE PR. 31. MARTS

Note		<u>31/3 2006</u> kr.	<u>31/3 2005</u> t. kr.
	PASSIVER		
	EGENKAPITAL		
8.	Bunden egenkapital	<u>788.774</u>	<u>766</u>
	Egenkapital i alt	<u>788.774</u>	<u>766</u>
	GÆLD		
	LANGFRISTET GÆLD		
9.	Faste lån Danske Bank	2.678.630	3.107
	Kurstab ved omlægning af lån	- 198.728	- 279
	Skovbo Kommune, Transitlejning Borup Øst	<u>1.728.910</u>	<u>2.058</u>
	Langfristet gæld i alt.....	<u>4.208.812</u>	<u>4.886</u>
	KORTFRISTET GÆLD		
	Driftskredit Danske Bank	0	1.353
	Kreditorer Halmvarmeværket	1.114.074	1.062
	Forudmodtaget tilslutningsbidrag	940.796	0
	Øvrige kreditorer	688.993	556
	Skyldig renter af faste lån	28.361	32
	Skyldig moms	307.105	49
	Skyldig A-skat, AM-bidrag og feriepenge	99.850	93
10.	Driftsresultat, Borup Øst	0	19
11.	Periodeafgrænsning – overdækning	145.968	117
	Henlagt til udsmykning	<u>1.100</u>	<u>1</u>
	Kortfristet gæld i alt.....	<u>3.326.247</u>	<u>3.282</u>
	Gæld i alt.....	<u>7.535.059</u>	<u>8.168</u>
	PASSIVER I ALT	<u>8.323.833</u>	<u>8.934</u>
12.	Eventualforpligtelser		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	mWh.	%
1. Direkte produktionsomkostninger:		
Køb af halmvarme	26.517	93,0
Egenproduktion på olie	2.010	7,0
I alt	28.527	100,0
Ledningstab	- 8.037	- 28,2
Salg aflæst på forbrugsmålere	20.490	71,8
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 2005/2006 kr.	Regnskab 2004/2005 t. kr.
Køb af halmvarme	6.873.336	6.705
Olieforbrug	550.263	323
Rapsolieforbrug	427.126	0
Elforbrug	31.404	56
Vand og kemikalier	44.869	32
Erstatning ved leveringsvigt	- 110.284	0
Andel af produktionsomkostninger Borup Øst	- 507.202	- 268
Beregnet ledningstab Borup Øst	- 238.521	- 166
Direkte produktionsomkostninger i alt.....	7.070.991	6.682
2. Indirekte produktionsomkostninger:		
Reparation og renovering af ledningsnet:		
Reparation ved Nøddeparken	235.990	
Reparation ved Elmevej	650.703	
Reparation ved Østergade	200.889	
Reparation ved Kymervej 32	10.611	
Reparation ved Kymervej 3	20.614	
Reparation diverse	37.133	
Stik ved eksisterende net	119.147	
Prærørsgenbrug	5.352	
Tilslutningsafgifter minus omkostninger til stikledninger nye tilslutninger	154.811	
Tilslutningsafgift Borup Øst	-255.000	
Termografi	10.800	
Asfalt slidlag	100.092	
	1.291.142	636

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	Regnskab 2005/2006 <u>kr.</u>	Regnskab 2004/2005 <u>t. kr.</u>
2. Indirekte produktionsomkostninger (fortsat):		
Nye målere og reparation af målere		
Køb af nye målere	49.833	66
Reparation og installation af målere	<u>15.986</u>	<u>57</u>
	<u>65.819</u>	<u>123</u>
 Øvrige indirekte produktionsomkostninger:		
Ny skorsten	16.242	801
Etablering af rapsolieanlæg	61.621	0
Kloakbidrag oplagsplads	101.973	0
SRO-anlæg	135.778	0
Vedligehold af bygning og værk	160.448	145
Værktøj og sikkerhedsudstyr	0	1
Renovation, skorstensfejning og miljøgebyrer	12.594	17
Rengøring	6.088	11
Autodrift	16.795	18
Salg af bil	- 0	- 73
Køb af bil	<u>0</u>	<u>92</u>
	<u>511.539</u>	<u>1.012</u>
 Indirekte produktionsomkostninger i alt.....	 <u>1.868.500</u>	 <u>1.771</u>
 3. Personalemkostninger:		
Gager, lønninger, pensioner og feriepenge	585.291	548
Bestyrelseshonorar	30.434	33
Sociale bidrag	4.409	5
Personalemkostninger og kurser	<u>16.731</u>	<u>29</u>
 Indirekte produktionsomkostninger i alt.....	 <u>636.865</u>	 <u>615</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	Regnskab 2005/2006 <u>kr.</u>	Regnskab 2004/2005 <u>t. kr.</u>
4. Administrationsomkostninger:		
Forsikring og kontingenter	117.198	115
Bankgebyrer og PBS	39.819	35
Annoncer og reklame	1.360	2
Telefon	29.378	29
Kontorartikler	12.634	15
Fragt og porto	3.706	3
Repræsentation	22.890	18
Rejser og ophold	11.162	1
Edb-omkostninger	23.066	57
Småanskaffelser	3.736	6
Faglitteratur	3.847	4
Revision, bogføring og advokat	183.140	202
Mødeudgifter	<u>22.743</u>	<u>9</u>
Administrationsomkostninger i alt.....	<u>474.679</u>	<u>496</u>
5. Renteomkostninger og lignende omkostninger:		
Renteomkostninger	185.508	223
Kurstab	80.000	80
Renter lån Skovbo kommune	<u>73.060</u>	<u>102</u>
Renteomkostninger og lignende omkostninger i alt	<u>338.568</u>	<u>405</u>
6. Værdi af anlæg og ledningsnet:		
Saldo 1. april	<u>5.601.446</u>	<u>6.401</u>
	5.601.446	6.401
Afskrivninger	<u>- 800.000</u>	<u>- 800</u>
Værdi af anlæg og ledningsnet pr. 31. marts	<u>4.801.446</u>	<u>5.601</u>
7. Transitledning Borup Øst:		
Saldo 1. april	2.303.006	2.293
Tilgang i året	<u>0</u>	<u>10</u>
	2.303.006	2.303
Afskrivninger	<u>- 243.328</u>	<u>0</u>
Værdi af Transitledning Borup Øst pr. 31. marts	<u>2.059.678</u>	<u>2.303</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	Regnskab 2005/2006 <u>kr.</u>	Regnskab 2004/2005 <u>t. kr.</u>
8. Bunden egenkapital:		
Saldo primo	765.774	716
Regulering ejendomsværdi	<u>23.000</u>	<u>50</u>
Bunden egenkapital ultimo	<u><u>788.774</u></u>	<u><u>766</u></u>
 9. Langfristet gæld:		
Den langfristede gæld forfalder således:		
0-1 år	653.000	740
1-5 år	2.611.000	3.360
Efter 5 år	1.143.000	786
 10. Driftsresultat Borup Øst:		
Overført fra sidste år	19.455	- 27
Fast bidrag	306.961	118
Forbrug ifølge måleraflæsning	662.635	362
Andel af produktionsomkostninger	- 507.202	- 268
Beregnet ledningstab	- 238.521	- 166
Afskrivning Transitledning Borup Øst	<u>- 243.328</u>	<u>0</u>
Akkumuleret driftsresultat pr. 31. marts	<u><u>0</u></u>	<u><u>19</u></u>
 11. Periodeafgrænsning - overdækning:		
Overført fra tidligere år	116.809	68
Årets resultat	<u>29.159</u>	<u>49</u>
Periodeafgrænsning – overdækning ultimo.....	<u><u>145.968</u></u>	<u><u>117</u></u>
 12. Eventualforpligtelser:		
Varmeværket har ikke påtaget sig forpligtelser ud over de i regnskabet anførte.		