

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2009/2010 inkl. ledelsesberetningen for selskabet Borup Varmeværk A.m.b.a.

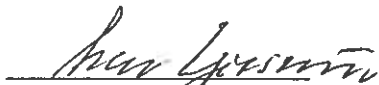
Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Vi indstiller årsregnskabet til generalforsamlingens godkendelse.


### I bestyrelsen


Borup, den 10. maj 2010.

  
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 årsregnskabet for Borup Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. april 2009 – 31. marts 2010, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Vi har endvidere revideret ledelsesberetningen. Årsregnskabet og ledelsesberetningen aflægges efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet og ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab og en ledelsesberetning 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 årsregnskabet og ledelsesberetningen på grundlag af vor 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 årsregnskabet og ledelsesberetningen ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet og ledelsesberetningen. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet og ledelsesberetningen, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede og en ledelsesberetning, der giver en retvisende redegørelse, 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 årsregnskabet og ledelsesberetningen.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

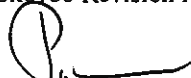
Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2010 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2009 – 31. marts 2010 i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Borup, den 10. maj 2010

Skovbo Revision ApS



Per Kristiansen

Registreret Revisor FRR

## **BESTYRELSENS SKRIFTLIGE BERETNING**

### **For regnskabsåret fra 1. april 2009 til 31. marts 2010**

#### **Nøgletal.**

Vi er pr. 01-04-2010, 1063 andelshavere, der tilsammen har brugt 24.014 MWh.

Dette er noget højere end forventet men kan forklares med den strenge vinter. Det samlede opvarmede areal er 221.085 m<sup>2</sup>.

#### **Drift / Renovering.**

Den planlagte renovering har i indeværende år været på 3,2 mil. Omkostningerne er noget større i år, det skyldes udskiftning af et par store strækninger på Kymervej og dele af Kimmerslevvej. Renoveringen skal sikre den nødvendige driftsstabilitet og den langsigtede vedligeholdelsesstrategi på ledningsnettet.

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

#### **Forbruger service.**

Vi har fortsat stor succes med forbrugerservice, hvor vi kan afhjælpe forskellige varmeproblemer, og dermed være med til at sikre forbrugerne en økonomisk og stabil drift af varme.

WEB aflæsningerne er en succes, idet mere end 800 har aflæst ad denne vej. Vi håber at andelen bliver større i fremtiden. Et meget stort antal forbrugere har ikke aflæst til tiden, hvilket gør at der bruges unødigt meget tid på at få aflæsningerne på plads

#### **Afkøling.**

På trods af afkølingstariffen, er afkølingen hos forbrugerne ikke tilfredsstillende. Da der fortsat er stærk fokus på, at varmemærket skal kunne levere en billig varme til forbrugerne, er det fundet nødvendigt, at hæve afkølingstariffen i det kommende regnskabsår.

#### **Økonomi**

Der er ikke budgetteret med prisstigninger i det kommende regnskabsår fra 1.april 2010 – 31.marts 2011. Det må dog forventes, at være det sidste år med uændrede priser.

Prisblad er optrykt andet sted i folderen.

#### **Forventninger til fremtiden.**

Der er kommet få nye forbrugere til i årets løb, og der vil i det kommende år være en lille vækst. Varmeværket vil i de kommende år fortsætte med at optimere ledningsnettet for at sikre en stabil og billig levering.

Varmeværket er, ligesom alle andre energiforsyningselskaber blevet pålagt at gennemføre en energispareaktivitet hos forbrugerne, svarende til 473 MWh pr. år de næste fem år.

Besparelsen for 2010 er dels opnået ved at købe nogle besparelser, dels ved at optimere dele af ledningsnettet med ekstra isolering, og ved at tiltrække nye forbrugere ved at konvertere fra olie til fjernvarme med statstilskud.

I indeværende år skal kontrakten med Halmværket genforhandles for de kommende år.

#### **Målere**

Udskiftning og verifikation (stikprøve kontrol) af varmemålere fortsætter i det kommende regnskabsår. De berørte forbrugere vil blive informeret direkte. Dette vil ske medio 2010.

Med venlig hilsen

På gensyn til generalforsamlingen

Formand Sven Gissum

## 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 2009/10	Regnskab 2008/09 t. kr.	Budget 2009/10 t. kr.	Budget 2010/11 t. kr.
	<b><u>Nettoomsætning</u></b>			
	4.563.586	4.470	4.552	4.576
	9.741.826	9.275	9.396	9.396
	- 2.037.651	- 1.927	- 1.950	0
	109.805	101	0	0
	- 1.476	- 11	0	0
	<b>12.376.090</b>	<b>11.908</b>	<b>11.998</b>	<b>13.972</b>
1.	- 7.091.189	- 6.663	- 7.373	- 8.978
	<b>5.284.901</b>	<b>5.245</b>	<b>4.625</b>	<b>4.994.</b>
2.	- 2.282.290	- 2.798	- 1.885	- 2.285
3.	- 1.390.774	- 1.137	- 1.140	- 1.000
6.	- 1.000.000	- 1.000	- 1.000	- 1.166
	<b>611.837</b>	<b>310</b>	<b>600</b>	<b>543</b>
4.	- 400.601	- 511	- 500	- 519
	211.236	- 201	100	24
10.	35.160	0	0	0
	<b>246.396</b>	<b>- 201</b>	<b>100</b>	<b>24</b>
	35.443	41	0	0
5.	- 44.397	- 168	- 100	- 100
	<b>237.442</b>	<b>- 328</b>	<b>- 0</b>	<b>- 76</b>
	21.927	22	22	22
	0	- 6	- 6	- 0
	<b>259.369</b>	<b>- 312</b>	<b>16</b>	<b>- 54</b>

## RESULTATOPGØRELSE.

	Regnskab 2009/10	Regnskab 2008/09 t. kr.	Budget 2010/11 t. kr.
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
Det disponible beløb udgør:			
Overført fra tidligere år	- 205.584	106	- 54
Årets resultat	<u>259.369</u>	<u>- 312</u>	<u>54</u>
<b>Til disposition</b>	<b><u>53.785</u></b>	<b><u>- 206</u></b>	<b><u>0</u></b>

Som af bestyrelsen foreslås fordelt således:

Optaget som gæld/tilgodehavende til indregning i kommende års priser	<u>53.785</u>	<u>- 206</u>
---	---------------	--------------

**BALANCE PR. 31. MARTS**

Note		<u>31/3 2010</u> kr.	<u>31/3 2009</u> t. kr.
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grundværdier	1.950.000	1.950
6.	Anlæg og ledningsnet	3.077.336	2.877
7.	Transitledning Borup Øst	0	624
	Andel i DFF-EDB a.m.b.a.	1.000	1
	Andel i DFP	<u>5.418</u>	<u>5</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt.....</b>	<b><u>5.033.754</u></b>	<b><u>5.457</u></b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Beholdning af olie	<u>210.025</u>	<u>252</u>
	<b>Varebeholdninger i alt.....</b>	<b><u>210.025</u></b>	<b><u>252</u></b>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgode hos forbrugere (årsopgørelser)	493.797	294
	Fraflyttede forbrugere	1.765	1
	Tilgodehavende moms	186.397	0
	Tilgodehavende fondsskat	13.400	0
	Øvrige tilgodehavender	0	0
12.	Periodeafgrænsning, underdækning	<u>0</u>	<u>206</u>
	<b>Tilgodehavender i alt.....</b>	<b><u>695.359</u></b>	<b><u>501</u></b>
8.	<b>Likvide beholdninger.....</b>	<b><u>29.152</u></b>	<b><u>16</u></b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt.....</b>	<b><u>934.536</u></b>	<b><u>769</u></b>
	<b>AKTIVER I ALT.....</b>	<b><u>5.968.290</u></b>	<b><u>6.226</u></b>

## BALANCE PR. 31. MARTS

Note	31/3 2010 <u>kr.</u>	31/3 2009 <u>t. kr.</u>
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
9.	Bunden egenkapital <u>2.053.174</u>	<u>2.053</u>
	<b>Egenkapital i alt.....</b> <u><b>2.053.174</b></u>	<u><b>2.053</b></u>
 <b>GÆLD</b>		
<b>KORTFRISTET GÆLD</b>		
8.	Driftskredit Danske Bank 301.748	2.022
	Kreditorer Halmvarmeværket 1.249.942	1.189
	Øvrige kreditorer 2.101.904	474
	Skyldig A-skat, AM-bidrag og feriepenge 207.737	225
	Skyldig moms 0	262
10.	Driftsresultat, Borup Øst 0	0
11.	Periodeafgrænsning – overdækning 53.785	0
	Henlagt til udsmykning (gave) <u>0</u>	<u>1</u>
	<b>Kortfristet gæld i alt.....</b> <u><b>3.915.116</b></u>	<u><b>4.173</b></u>
	<b>Gæld i alt.....</b> <u><b>3.915.116</b></u>	<u><b>4.173</b></u>
	 <b>PASSIVER I ALT.....</b> <u><b>5.968.290</b></u>	<u><b>6.226</b></u>
12.	Eventualforpligtelser	



## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	mWh.	%
<b>1. Direkte produktionsomkostninger:</b>		
Køb af halmvarme	31.113	99,4
Egenproduktion på olie	198	0,6
I alt	31.311	100,0
Ledningstab	- 7.297	- 23,3
<b>Salg aflæst på forbrugsmålere.....</b>	<b>24.014</b>	<b>76,7</b>
Opkrævet forbrugspris	kr. 405,00 pr. mWh eller 40,5 øre pr. kWh.	
Opkrævet fast bidrag	kr. 20,85 pr. m <sup>2</sup> opvarmet etageareal.	
	Regnskab 2009/2010 kr.	Regnskab 2008/2009 t. kr.
Køb af halmvarme	8.176.602	7.773
Olieforbrug	132.708	79
Elforbrug	105.088	90
Vand og kemikalier	55.545	36
Andel af produktionsomkostninger Borup Øst	- 1.042.411	- 979
Beregnet ledningstab Borup Øst	- 336.343	- 336
<b>Direkte produktionsomkostninger i alt.....</b>	<b>7.091.189</b>	<b>6.663</b>
<b>2. Indirekte produktionsomkostninger:</b>		
<b>Reparation og renovering af ledningsnet:</b>		
Reparation ved Dalstrøget	250.761	
Reparation ved Kymervej/Kimmerslevvej	1.264.381	
Reparation diverse	161.036	
Tilslutningsafgifter minus omkostninger til stikledninger nye tilslutninger	- 36.514	
Cowi, rådgivning	200.553	
Asfalt slidlag	- 10.888	
Digitalt kort	83.194	
	<b>1.912.523</b>	<b>2.252</b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	Regnskab 2009/2010 <u>kr.</u>	Regnskab 2008/2009 <u>t. kr.</u>
<b>2. Indirekte produktionsomkostninger (fortsat):</b>		
<b>Nye målere og reparation af målere</b>		
Køb af nye målere	0	75
Reparation og installation af målere	<u>15.188</u>	<u>42</u>
	<u>15.188</u>	<u>117</u>
<b>Øvrige indirekte produktionsomkostninger:</b>		
Servicebesøg	40.652	77
SRO-anlæg	14.839	3
Vedligehold af bygning og værk	143.798	83
Vejrkomponsering	0	70
Værktøj og sikkerhedsudstyr	3.270	1
Renovation, skorstensfejning og miljøgebyrer	17.740	20
Tyverialarm	1.105	26
Rengøring	8.600	9
Autodrift	13.192	18
Etablering af oplagsplads	<u>110.783</u>	<u>122</u>
	<u>353.979</u>	<u>429</u>
<b>Indirekte produktionsomkostninger i alt.....</b>	<b><u>2.282.290</u></b>	<b><u>2.798</u></b>
<b>3. Personaleomkostninger:</b>		
Gager, lønninger, pensioner og feriepenge	1.282.950	1.051
Bestyrelseshonorar	52.500	50
Kørselsgodtgørelse	135	2
Sociale bidrag	10.898	7
Personaleomkostninger og kurser	<u>44.291</u>	<u>27</u>
<b>Indirekte produktionsomkostninger i alt.....</b>	<b><u>1.390.774</u></b>	<b><u>1.137</u></b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	Regnskab 2009/2010 <u>kr.</u>	Regnskab 2008/2009 <u>t. kr.</u>
<b>4. Administrationsomkostninger:</b>		
Forsikring og kontingenter	136.117	132
Bankgebyrer og PBS	38.572	58
Annoncer og reklame	3.482	2
Telefon	30.850	33
Kontorartikler	16.957	30
Frugt og porto	15.567	15
Repræsentation og reception	24.066	6
Rejser og ophold	13.520	3
Edb-omkostninger	40.493	38
Småanskaffelser	188	9
Faglitteratur	2.158	2
Revision, bogføring og advokat	26.171	125
Mødeudgifter	45.274	56
DFP (rådgivning)	<u>7.186</u>	<u>2</u>
<b>Administrationsomkostninger i alt.....</b>	<b><u>400.601</u></b>	<b><u>511</u></b>
<b>5. Renteomkostninger og lignende omkostninger:</b>		
Renteomkostninger	44.397	120
Kurstab	0	39
Renter lån Køge kommune	<u>0</u>	<u>9</u>
<b>Renteomkostninger og lignende omkostninger i alt</b>	<b><u>44.397</u></b>	<b><u>168</u></b>
<b>6. Værdi af anlæg og ledningsnet:</b>		
Saldo 1. april	2.877.336	3.877
Tilgang i året	<u>1.200.000</u>	<u>0</u>
	4.077.336	3.877
Afskrivninger	<u>- 1.000.000</u>	<u>- 1.000</u>
<b>Værdi af anlæg og ledningsnet pr. 31. marts .....</b>	<b><u>3.077.336</u></b>	<b><u>2.877</u></b>
<b>7. Transitledning Borup Øst:</b>		
Saldo 1. april	623.737	1.235
Afskrivninger	<u>- 623.737</u>	<u>- 611</u>
<b>Værdi af Transitledning Borup Øst pr. 31. marts</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>624</u></b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	Regnskab 2009/2010 <u>kr.</u>	Regnskab 2008/2009 <u>t. kr.</u>
<b>8. Likvide beholdninger:</b> Varmeværket har en træk mulighed på indtil kr. 4.000.000 på driftskreditten.		
<b>9. Bunden egenkapital:</b>		
Saldo primo	2.053.174	1.560
Regulering ejendomsværdi	<u>0</u>	<u>493</u>
<b>Bunden egenkapital ultimo .....</b>	<b><u>2.053.174</u></b>	<b><u>2.053</u></b>
<b>10. Driftsresultat Borup Øst:</b>		
Fast bidrag	718.243	685
Forbrug ifølge måleraflæsning	1.319.131	1.239
Tillæg for dårlig afkøling	277	3
Andel af produktionsomkostninger	- 1.042.411	- 979
Beregnet ledningstab	- 336.343	- 336
Afskrivning Transitledning Borup Øst	- 623.737	- 612
Overført til resultatopgørelsen 2009/2010	<u>- 35.160</u>	<u>0</u>
<b>Akkumuleret driftsresultat pr. 31. marts.....</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>11. Periodeafgrænsning - overdækning:</b>		
Overført fra tidligere år	- 205.584	106
Årets resultat	<u>259.369</u>	<u>- 312</u>
<b>Periodeafgrænsning – overdækning ultimo .....</b>	<b><u>53.785</u></b>	<b><u>- 206</u></b>
<b>12. Eventualforpligtelser:</b> Varmeværket har ikke påtaget sig forpligtelser ud over de i regnskabet anførte.		