

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

**ÅRSRAPPORT 2004/2005**

CVR NR. 14 89 80 18

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den / 2005.

---

Dirigent

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2004/2005 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 10. maj 2005.

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

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

\_\_\_\_\_  
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 2004 – 31. marts 2005 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 2005 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2004 – 31. marts 2005 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Borup, den 10. maj 2005

Skovbo Revision ApS

Per Kristiansen  
Registreret Revisor FRR

## BESTYRELSENS SKRIFTLIGE BERETNING

For regnskabsåret fra 1. april 2004 til 31. marts 2005

Fjernvarmedriften har været stabil, indtægterne er ca. 200 tusinde kr. mere end budgetteret og er ca. 600 kr. tusinde over sidste års salg. Dette skyldes dels flere kunder dels at den sidste del af vinteren var kold.

Vi har igen i år været haft få brud på ledningsnettet. Derimod har året været præget af mange nyttilslutninger. Endvidere er de to skorstene blevet udskiftet med én ny på grund af tæring i stålskorstenen samt dårlige fuger i den murede.

Regnskabet udviser et driftsresultat på 49 tusinde kr., som overføres til og indregnes i næste års budget.

Der er i årets løb kommet 91 andelshavere til, således at vi er oppe på 767 andelshavere. Størstedelen af de nye andelshavere stammer fra nybyggeri i Borup Øst, men i år har vi set en del nyttilslutninger i den gamle bydel, heraf en del konverteringer fra olie.

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

I det kommende regnskabsår fra 1. april 2005 til 31. marts 2006 er der ikke budgetteret med prisstigninger. Tarifferne fortsætter derfor uændret med 20,85 kr. pr m<sup>2</sup> opvarmet areal og 40,5 øre pr. kwh.. De gældende tariffer er optrykt på bagsiden af denne folder.

Indtægterne fra afkølingstariffen blev noget mindre end beregnet ud fra sidste års forbrugsstatistik, hvilket betyder at afkølingen hos forbrugerne er i bedring, men den er stadig ikke tilfredsstillende.

Det kommende år vil blive præget af forberedelser på varmeværket med bl.a. nyt styringssystem og pumper således vi er klar til ombygningen af halmværket, hvor kedlen i sommeren 2006 udskiftes med en større, hvilket vil betyde at vi forventer fra 2006 at skulle anvende mindre olie samtidig med at forsyningssikkerheden bliver øget.

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 2004/05	Regnskab 2003/04 t. kr.	Budget 2004/05 t. kr.	Budget 2005/06 t. kr.
	<b><u>Nettoomsætning</u></b>			
	3.524.220	2.953	3.440	3.690
	7.702.059	7.106	7.574	7.695
	- 479.852	0	0	0
	50.597	0	0	0
	<u>196</u>	<u>3</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>10.797.220</b>	<b>10.062</b>	<b>11.014</b>	<b>11.385</b>
1.	- 6.682.342	- 6.532	- 7.393	- 7.542
	<b>4.114.878</b>	<b>3.530</b>	<b>3.621</b>	<b>3.843</b>
2.	- 1.771.031	- 1.433	- 1.335	- 1.540
3.	- 614.483	- 583	- 643	- 643
6.	- 800.000	- 600	- 800	- 800
	<b>929.364</b>	<b>914</b>	<b>843</b>	<b>860</b>
4.	- 495.834	- 453	- 521	- 560
	<b>433.530</b>	<b>461</b>	<b>322</b>	<b>300</b>
	20.679	18	0	0
5.	- 405.411	- 340	- 390	- 330
	<b><u>48.798</u></b>	<b><u>139</u></b>	<b><u>68</u></b>	<b><u>30</u></b>

### Forslag til resultatdisponering:

Overført til næste år	<u>48.798</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>48.798</u></b>

**BALANCE PR. 31. MARTS**

Note	31/3 2005	31/3 2004
	<u>kr.</u>	<u>t. kr.</u>
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	
	Grundværdi	411
6.	Anlæg og ledningsnet	8.694
	Andel i DFF-EDB a.m.b.a.	<u>1</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt.....</b>	<b><u>9.106</u></b>
 <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>	
	Beholdning af olie	<u>195</u>
	<b>Varebeholdninger i alt.....</b>	<b><u>195</u></b>
	<b>Tilgodehavender</b>	
	Tilgode hos forbrugere (årsopgørelser)	0
	Fraflyttede forbrugere	1
	Viderefakturerede projektomkostninger og byggevarme	329
	Tilgodehavende moms	<u>30</u>
	<b>Tilgodehavender i alt.....</b>	<b><u>360</u></b>
	<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b><u>32</u></b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>	<b><u>587</u></b>
	<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<b><u>9.693</u></b>

**BALANCE PR. 31. MARTS**

Note		31/3 2005 <u>kr.</u>	31/3 2004 <u>t. kr.</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>EGENKAPITAL</b>		
7.	Bunden egenkapital	765.774	716
8.	Overført til næste år	116.809	68
9.	Driftsresultat, Borup Øst	<u>19.455</u>	<u>- 26</u>
	<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b><u>902.038</u></b>	<b><u>758</u></b>
	 <b>GÆLD</b>		
	<b>LANGFRISTET GÆLD</b>		
10.	Faste lån Danske Bank	3.107.200	3.536
	Kurstab ved omlægning af lån	- 278.728	- 359
	Skovbo Kommune, Transitledning Borup Øst	<u>2.057.806</u>	<u>2.240</u>
	<b>Langfristet gæld i alt .....</b>	<b><u>4.886.278</u></b>	<b><u>5.417</u></b>
	 <b>KORTFRISTET GÆLD</b>		
	Driftskredit Danske Bank	1.352.523	1.912
	Tilbagebetaling til forbrugere (årsopgørelser)	0	206
	Kreditorer Halmvarmeværket	1.062.040	971
	Øvrige kreditorer	555.861	304
	Skyldig renter af faste lån	32.384	37
	Skyldig moms	48.742	0
	Skyldig A-skat, AM-bidrag og feriepenge	93.238	88
	Henlagt til udsmykning	<u>1.100</u>	<u>0</u>
	<b>Kortfristet gæld i alt .....</b>	<b><u>3.145.888</u></b>	<b><u>3.518</u></b>
	 <b>Gæld i alt .....</b>	<b><u>8.032.166</u></b>	<b><u>8.935</u></b>
	 <b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b><u>8.934.204</u></b>	<b><u>9.693</u></b>
11.	Eventualforpligtelser		



## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	mWh.	%
<b>1. Direkte produktionsomkostninger:</b>		
Køb af halmvarme	25.869	97,7
Egenproduktion på olie	597	2,3
I alt	26.466	100,0
Ledningstab	- 7.449	- 28,1
<b>Salg aflæst på forbrugsmålere .....</b>	<b>19.017</b>	<b>71,9</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 2004/2005 kr.	Regnskab 2003/2004 t. kr.
Køb af halmvarme	6.705.271	6.257
Olieforbrug	323.495	193
Elforbrug	55.582	54
Vand og kemikalier	31.569	68
Andel af produktionsomkostninger Borup Øst	- 268.014	0
Beregnet ledningstab Borup Øst	- 165.561	- 40
<b>Direkte produktionsomkostninger i alt .....</b>	<b>6.682.342</b>	<b>6.532</b>
<b>2. Indirekte produktionsomkostninger:</b>		
<b>Reparation og renovering af ledningsnet:</b>		
Reparation ved Hovedgaden 6-8	117.558	
Reparation ved Lindevej 27	13.573	
Reparation ved Butikscentret	71.683	
Reparation ved Stenhøjparken 8	8.980	
Reparation ved Kulmosevej 2	28.143	
Reparation ved Bækgårdsvej 13-15	80.662	
Reparation ved Dalstrøget 38-46	56.907	
Reparation diverse	43.886	
Stik ved eksisterende net	110.070	
Transitledning Borup Øst	47.000	
Netpumpe	144.401	
Stikledninger nye tilslutninger	- 154.680	
Termografi	15.300	
Asfalt slidlag	52.743	
	<b>636.226</b>	<b>1.020</b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	Regnskab 2004/2005 <u>kr.</u>	Regnskab 2003/2004 <u>t. kr.</u>
<b>2. Indirekte produktionsomkostninger (fortsat):</b>		
<b>Nye målere og reparation af målere</b>		
Køb af nye målere	66.136	225
Reparation og installation af målere	<u>56.382</u>	<u>105</u>
	<u>122.518</u>	<u>330</u>
<b>Øvrige indirekte produktionsomkostninger:</b>		
Ny skorsten	801.368	0
Vedligehold af bygning og værk	144.581	5
Værktøj og sikkerhedsudstyr	417	1
Renovation, skorstensfejning og miljøgebyrer	16.965	18
Rengøring	11.449	11
Autodrift	17.899	48
Salg af bil	- 72.820	0
Køb af bil	<u>92.428</u>	<u>0</u>
	<u>1.012.287</u>	<u>83</u>
<b>Indirekte produktionsomkostninger i alt .....</b>	<b><u>1.771.031</u></b>	<b><u>1.433</u></b>
<b>3. Personalemkostninger:</b>		
Gager, lønninger, pensioner og feriepenge	547.696	530
Bestyrelseshonorar	32.500	33
Sociale bidrag	4.388	5
Personalemkostninger og kurser	<u>29.899</u>	<u>15</u>
<b>Indirekte produktionsomkostninger i alt .....</b>	<b><u>614.483</u></b>	<b><u>583</u></b>
<b>4. Administrationsomkostninger:</b>		
Forsikring og kontingenter	115.395	114
Bankgebyrer og PBS	35.347	32
Annoncer og reklame	1.654	3
Telefon	29.185	27
Kontorartikler	14.939	15
Fragt og porto	3.081	6
Repræsentation	17.598	9
Rejser og ophold	1.200	16
Edb-omkostninger	57.034	25
Småanskaffelser	5.372	7
Faglitteratur	3.732	2
Revision, bogføring og advokat	202.365	191
Mødeudgifter	<u>8.932</u>	<u>6</u>
<b>Administrationsomkostninger i alt.....</b>	<b><u>495.834</u></b>	<b><u>453</u></b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	Regnskab 2004/2005 <u>kr.</u>	Regnskab 2003/2004 <u>t. kr.</u>
<b>5. Renteomkostninger og lignende omkostninger:</b>		
Renteomkostninger	222.728	260
Kurstab	80.000	80
Renter lån Skovbo kommune	<u>102.683</u>	<u>0</u>
<b>Renteomkostninger og lignende omkostninger i alt</b>	<b><u>405.411</u></b>	<b><u>340</u></b>
<b>6. Værdi af anlæg og ledningsnet:</b>		
Saldo 1. april	8.694.069	6.672
<b>Tilgang i året</b>		
Stikledning Plejehjemmet	0	329
Transitledning Borup Øst, rest	<u>10.383</u>	<u>2.293</u>
	8.704.452	9.294
Afskrivninger	<u>- 800.000</u>	<u>- 600</u>
<b>Værdi af anlæg og ledningsnet pr. 31. marts .....</b>	<b><u>7.904.452</u></b>	<b><u>8.694</u></b>
<b>7. Bunden egenkapital:</b>		
Saldo primo	716.174	696
Regulering ejendomsværdi	<u>49.600</u>	<u>20</u>
<b>Bunden egenkapital ultimo .....</b>	<b><u>765.774</u></b>	<b><u>716</u></b>
<b>8. Overført til næste år:</b>		
Overført fra tidligere år	68.011	- 71
Årets resultat	<u>48.798</u>	<u>139</u>
<b>Overført til næste år ultimo .....</b>	<b><u>116.809</u></b>	<b><u>68</u></b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	Regnskab 2004/2005 <u>kr.</u>	Regnskab 2003/2004 <u>t. kr.</u>
<b>9. Driftsresultat Borup Øst:</b>		
Overført fra sidste år	- 26.822	0
Fastbidrag	118.002	3
Forbrug ifølge måler aflæsning	361.850	10
Andel af produktionsomkostninger	- 268.014	0
Beregnet ledningstab	<u>- 165.561</u>	<u>- 40</u>
<b>Akkumuleret driftsresultat pr. 31. marts .....</b>	<b><u>19.455</u></b>	<b><u>- 27</u></b>
<b>10. Langfristet gæld:</b>		
Den langfristede gæld forfalder således:		
0-1 år	740.000	590
1-5 år	3.360.000	3.620
Efter 5 år	786.000	1.566
<b>11. Eventualforpligtelser:</b>		
Varmeværket har ikke påtaget sig forpligtelser ud over de i regnskabet anførte.		