

NIBE VARMEVÆRK A.M.B.A.

ÅRSRAPPORT FOR ÅRET 2008/2009

CVR 68 72 60 18

Vedtaget på
selskabets ordinære generalforsamling
Nibe, den 19/10 2009

Dirigent:

INDHOLDSFORTEGNELSE

Oplysninger.....	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5
Forretningsførers påtegning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11
Noter	13

OPLYSNINGER

Foreningen

Nibe Varmeværk a.m.b.a.
Hobrovej 46
9240 Nibe

CVR 68 72 60 18

Hjemstedskommune: Aalborg

Telefon 98 35 14 09

Telefax 98 35 17 04

Hjemmeside: www.nibevarmevaerk.dk
E-mail nibe@nibevarmevaerk.dk

Regnskabsår 01.07.08 – 30.06.09

Bestyrelse

Benny Rinfeldt, formand
Ole Johansen
Claus Sørensen
Kristian Jørgensen
Tage Nielsen

Revision

Revisionsfirmaet Kresten Hyldahl
Torvet 4
9240 Nibe

Forretningsfører

Revisionsfirmaet Skoda & Partner ApS
Hobrovej 46

9240 Nibe

Advokat

J. J. Borregaard & Niels Pedersen
Strandgade 12
9240 Nibe

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S
Torvet 1 C
9240 Nibe

3

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2008/09 for Nibe Varmeværk a.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne og lov om varmforsyning. 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 24. september 2009

4

Bestyrelsen:

Benny Rinfeldt

Ole Johansen

Claus Sørensen

Kristian Jørgensen

Tage Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til bestyrelsen i Nibe Varmeværk a.m.b.a.

Vi har revideret årsrapporten for Nibe Varmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2008 - 30. juni 2009, omfattende ledelsespåtegning, forretningsførerens påtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges i tilnærmet form efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge 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 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 årsrapporten.

Det er vor opfattelse, at de 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 den finansielle stilling pr. 30. juni 2009 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2008 – 30. juni 2009 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nibe, den 5. oktober 2009

Revisionsfirmaet Kresten Hyldahl

Kresten Hyldahl
Statsautoriseret revisor

FORRETNINGSFØRERS PÅTEGNING

Vi har udarbejdet den af ledelsen aflagte årsrapport for 2008/09 for Nibe Varmeværk a.m.b.a.

Der er ikke foretaget revision.

Det udførte arbejde

Årsrapporten er udarbejdet på grundlag af de af os førte kasserapporter og bogholderiet på grundlag heraf, samt foreviste bilag og meddelte oplysninger

Det udførte arbejde har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik, og at det giver et rigtig udtryk for selskabets aktiver og passiver, økonomiske stilling og resultat.

Nibe, den 24. september 2009

REVISIONSFIRMAET Skoda & Partner ApS
Registreret revisionsanpartsselskab

Claus Skoda
Forretningsfører

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende praksis:

Anvendt regnskabspraksis er i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt regnskabsbestemmelserne i lov om varmforsyning.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Indtægter

Indtægter i alt omfatter årets salg af varme og el.

Anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til anskaffelsesværdi med fradrag af afskrivninger.

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til anskaffelsesværdi med fradrag af afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20 år
Kedelanlæg	20 år
Målere	10 år
Lavtemperaturvekslere	10 år
Varebiler	7 år
Ledningsnet	10 år
Gasmotorer	7 år
Akkumuleringstank	10 år

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilslutningsafgifter fra nye forbrugere modregnes i ledningsnet.

Småaktiver udgiftsføres efter individuel vurdering under hensyntagen til aktivernes kostpris og den forventede levetid.

Tilgodehavende hos forbrugere

Tilgodehavender hos forbrugere optages med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering.

Finansielle anlægsaktiver

Børsnoterede aktier måles til fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Børsnoterede obligationer, som beholdes til udløb, måles til amortiseret kostpris. Årets beregnede kursgevinst eller kurstab tillægges/fratrækkes obligationernes værdi og indregnes som finansiel indtægt i resultatopgørelsen.

Kapitalandel i Dansk Fjernvarmes Projektselskab A.m.b.a. måles til kostpris. I tilfælde hvor kostpris overstiger nettorealiseringsværdien nedskrives til denne lavere værdi.

Henlæggelser

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer og istandsættelser. Henlæggelser er beregnet på baggrund af investeringsplan.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25 pct..

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

NIBE VARMEVÆRK A.m.b.a.

Resultatopgørelse for 1/7 2008- 30/6 2009

Note	2008/09 Budget t.kr.	2008/09 Realiseret kr.	2007/08 Realiseret kr.	2009/10 Budget t.kr.
-------------	-------------------------------------	---------------------------------------	---------------------------------------	-------------------------------------

Forbrugsafgift		22.300	16.243.805	17.020.915	18.000
Effektafgift		5.500	5.610.054	4.737.694	5.650
Faste afgifter		1.950	1.952.967	1.907.253	2.000
Flyttegebyrer mv.		25	28.223	27.270	30
Salg el		5.000	5.900.516	5.623.225	6.000
Produktionsuafhængigt pristillæg		2.000	2.550.582	2.088.414	2.500
Tilskud el-produktion		500	615.846	579.940	600
Salg af CO2 kvote		0	0	433.557	0
Indtægter		37.275	32.901.993	32.418.268	34.780
Produktionsomkostninger	1	(31.525)	(24.626.488)	(26.191.169)	(28.380)
Faste driftsomkostninger		(3.200)	(3.854.818)	(2.782.540)	(3.500)
Administrationsomkostninger		(1.000)	(1.081.585)	(997.950)	(1.100)
Regulering/tab på debitorer		0	(15.958)	53.864	0
Resultat før afskrivninger		1.550	3.323.144	2.500.473	1.800
Årets afskrivninger	2	(1.300)	(1.563.193)	(1.308.484)	(1.600)
Resultat før finansiering		250	1.759.951	1.191.989	200
Finansieringsomkostninger, netto	5	(250)	(375.744)	(224.932)	(200)
Resultat før skat		0	1.384.207	967.057	0
Skat af årets resultat		0	0	0	0
Årets resultat		0	1.384.207	967.057	0

Bestyrelsen foreslår årets resultat disponeret således:

Hensat til fremtidige investeringer	1.300.000	1.000.000
Overført til næste år	84.207	-32.943
	1.384.207	967.057

Balance pr. 30. juni 2009

Aktiver

	Note	2008/09 kr.	2007/08 kr.
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver:			
Grunde og bygninger.....	2	652.878	807.104
Ledningsnet.....	2	2.114.108	2.681.713
Målere.....	2	239.900	295.575
Varebiler.....	2	109.445	143.278
Lavtemperaturvekslere.....	2	2.425.946	0
Kedelanlæg.....	2	1.530.279	1.648.297
Akkumuleringstank.....	2	1.125.000	1.275.000
Gasmotorer mv.....	2	964.285	1.178.571
Finansielle anlægsaktiver:			
Obligationer mv.....		760.656	913.208
Andelsindskud, Projektselskab a.m.b.a.....		10.350	10.350
Aktier, Danske Bank.....		80.475	121.533
Aktier, Spar Nord Bank.....		31.246	49.902
Aktier, Sparekassen Himmerland.....		18.100	51.068
Aktier, DFF-EDB.....		1.000	1.000
CO2-kvote.....		140.000	0

Anlægsaktiver i alt	10.203.668	9.176.599
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender.....	817.397	1.722.478
Øvrige tilgodehavende.....	278.996	89.200
Likvide midler.....	8.608.793	6.214.277
Omsætningsaktiver i alt.....	9.705.186	8.025.955
AKTIVER I ALT.....	19.908.854	17.202.554

Balance pr. 30. juni 2009

Passiver

	Note	2008/09	2007/08
		kr.	kr.
Egenkapital			
Andelskapital.....		3.069.820	3.069.820
Reservefond.....		852.585	885.528

Overført af årets resultat.....	84.207	-32.943
Egenkapital i alt.....	4.006.612	3.922.405
Hensættelser		
Hensættelser til fremtidige investeringer.....	4.400.000	3.100.000
Hensættelser i alt.....	4.400.000	3.100.000
Langfristet gæld		
Spar Nord Bank.....	5.258.030	5.517.180
Nykredit Bank.....	400.000	800.000
Langfristet gæld i alt.....	5.658.030	6.317.180
Kortfristet gæld		
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	1.650.543	2.936.765
Tilbagebetaling til forbrugere.....	3.898.990	487.554
Anden gæld A-skat og feriepenge.....	294.679	207.079
Skyldig moms.....	0	231.571
Kortfristet gæld i alt.....	5.844.212	3.862.969
Gæld i alt.....	11.502.242	10.180.149
PASSIVER I ALT.....	19.908.854	17.202.554

Sikkerhedsstillelse:

Til sikkerhed for mellemværende med Spar Nord Bank er deponeret værdipapirer for i alt kr. 760.656.

Noter til regnskabet

	2008/09	2007/08
	kr.	kr.
<hr/>		
Note 1: Produktionsomkostninger		
Naturgas.....	9.812.250	9.702.777
Statoil Gazelle.....	8.230.474	14.818.349
Dansk Shell.....	4.878.466	0
Spædevand, kemikalier mv.....	12.042	0
Reparation af gasmotorer.....	1.136.720	940.812
Reparation af kedel.....	205.376	0
Serviceabonnement, motor og brændere mv.....	49.109	0
Finansiel afregning Nordjysk El-handel.....	243.024	66.264
El.....	406.801	490.909
Vand, kloakbidrag m.v.....	35.610	56.743
Mita-Teknik.....	0	10.390
Anskaffelse RTS boks.....	0	40.000
Ændring af styringslastforbindelse.....	0	28.582
LRQA, årsverifikation.....	8.137	9.138
Gebyr energistyrelsen.....	15.336	27.205
Refusion naturgasafgift.....	-406.857	0
Produktionsomkostninger i alt.....	24.626.488	26.191.169

Note 2: Anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Ledningsnet	Målere	Lavtemperatur vekslere	Varebiler	Kedel	Akkumule- ringstan- k	Gasmotorer
Kostpris 01.07.2008	4.076.653	10.026.691	3.781.967	0	236.827	2.060.369	1.500.000	1.500.000
Tilgang	0	0	0	2.695.496	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0	0	0
Kostpris 30.06.2009	4.076.653	10.026.691	3.781.967	2.695.496	236.827	2.060.369	1.500.000	1.500.000
Afskrivninger 01.07.2008	3.269.549	7.344.978	3.486.392	0	93.549	412.072	225.000	321.429
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0	0	0	0	0	0

Årets afskrivninger	154.226	567.605	55.675	269.550	33.833	118.018	150.000	214.286
Afskrivninger 30.06.2009	3.423.775	7.912.583	3.542.067	269.550	127.382	530.090	375.000	535.715
Regnskabsmæssig værdi 30.06.2009	652.878	2.114.108	239.900	2.425.946	109.445	1.530.279	1.125.000	964.285
Regnskabsmæssig værdi 30.06.2008	807.104	2.681.713	295.575	0	143.278	1.648.297	1.275.000	1.178.571
Afskrivningsperiode	20 år	10 år	10 år	10 år	7 år	20 år	10 år	7 år
Seneste ejendomsvurdering	5.800.000							

Noter til regnskabet

Note 3: skatteforhold

Selskabet er ved overtagelse af kraftvarmedelen fra Elsam A/S blevet skattepligtig fra 01.07.06 . På grund af store skattemæssige afskrivningssaldi på anlægsaktiver bliver der ikke tale om skattebetaling, hverken i år og formentlig heller ikke i de nærmest kommende år.

Der påhviler ingen udskudte skatter, idet den skattemæssige værdi af anlægsaktiver overstiger den bogførte værdi.

Skatteaktiver er ikke medtaget i balancen.