

NIBE VARMEVÆRK A.M.B.A.
ÅRSRAPPORT FOR ÅRET 2009/2010
CVR 68 72 60 18

Vedtaget på
selskabets ordinære generalforsamling
Nibe, den 1. november 2010

Dirigent:

INDHOLDSFORTEGNELSE

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

OPLYSNINGER

Selskabet

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 01.07.09 – 30.06.10

Ejerforhold

Andelshaverne – andelsselskab med begrænset ansvar

Bestyrelse

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

Revision

Revisionsfirmaet Kresten Hyl Dahl
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

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2009/10 for Nibe Varmeværk a.m.b.a..

Årsrapporten er i tillempet form aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med vedtægterne og lov om varmforsyning. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af værkets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 16. august 2010

Bestyrelsen:

Benny Rinfeldt

Ole Johansen

Claus Sørensen

Kristian Jørgensen

Tage Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

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

Vi har revideret årsregnskabet for Nibe Varmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2009 - 30. juni 2010, omfattende ledelsespåtegning, forretningsførerens påtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges i tilnærmet form efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, 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 et årsregnskab, 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, 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, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af værkets 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.

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 årsregnskabet giver et retvisende billede af værkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2010 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2009 – 30. juni 2010 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nibe, den 15. oktober 2010

Revisionsfirmaet Kresten Hyldahl

Kresten Hyldahl
Statsautoriseret revisor

FORRETNINGSFØRERS PÅTEGNING

Vi har udarbejdet den af ledelsen aflagte årsregnskab for 2009/10 for Nibe Varmeværk a.m.b.a.

Der er ikke foretaget revision.

Det udførte arbejde

Årsregnskabet 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 årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik, og at det giver et rigtig udtryk for værkets aktiver og passiver, økonomiske stilling og resultat.

Nibe, den 16. august 2010

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

Afskrivning på anlægsaktiver påbegyndes, når de tages i brug.

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 nettorealisationsværdien 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 nominel restgæld.

Periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

NIBE VARMEVÆRK A.m.b.a.

Resultatopgørelse for 1/7 2009 - 30/6 2010

	Note	2009/10 Budget t.kr.	2009/10 Realiseret Kr.	2008/09 Realiseret kr.	2010/11 Budget t.kr.
Forbrugsafgift		18.000	15.606.331	16.243.805	16.750
Effektafgift		5.650	5.688.121	5.610.054	5.700
Faste afgifter		2.000	1.977.830	1.952.967	2.000
Flyttegebyrer mv.		30	31.900	28.223	30
Salg el		6.000	3.853.927	5.900.516	4.000
Produktionsuafhængigt pristillæg		2.500	4.127.799	2.550.582	4.000
Tilskud el-produktion		600	609.574	615.846	600
Tilskud afbrydelighed		0	331.830	0	300
Indtægter		34.780	32.227.312	32.901.993	33.380
Produktionsomkostninger	1	(27.705)	(25.330.138)	(24.626.488)	(26.563)
Faste driftsomkostninger		(3.500)	(3.063.058)	(3.854.818)	(3.500)
Administrationsomkostninger		(1.100)	(1.125.544)	(1.081.585)	(1.200)
Regulering/tab på debitorer		0	(18.301)	(15.958)	0
Resultat før afskrivninger		2.475	2.690.271	3.323.144	2.117
Årets afskrivninger	2	(1.600)	(1.480.320)	(1.563.193)	(1.865)
Resultat før finansiering		875	1.209.951	1.759.951	252
Finansieringsomkostninger, netto		(200)	12.539	(375.744)	(200)
Resultat før skat		675	1.222.490	1.384.207	52
Skat af årets resultat		0	0	0	0
Årets resultat		675	1.222.490	1.384.207	52
Bestyrelsen foreslår årets resultat disponeret således:					
Hensat til fremtidige investeringer		675	675.000	1.300.000	600
Overdækning – til indregning i næste års pris		0	547.490	84.207	-548
		600	1.222.490	1.384.207	52

Balance pr. 30. juni 2010

Aktiver

	Note	2009/10 kr.	2008/09 kr.
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver:			
Grunde og bygninger	2	498.652	652.878
Ledningsnet.....	2	1.625.000	2.114.108
Målere	2	188.600	239.900
Varebiler	2	75.613	109.445
Lavtemperaturvekslere.....	2	2.156.396	2.425.946
Kedelanlæg	2	1.412.261	1.530.279
Akkumuleringstank.....	2	975.000	1.125.000
Gasmotorer mv.	2	3.078.113	964.285
Finansielle anlægsaktiver:			
Obligationer mv.		868.246	760.656
Andelsindskud, Projektselskab a.m.b.a.		10.350	10.350
Aktier, Danske Bank.....		105.970	80.475
Aktier, Spar Nord Bank		36.858	31.246
Aktier, Sparekassen Himmerland		21.150	18.100
Aktier, DFF-EDB.....		1.000	1.000
CO2-kvote.....		140.000	140.000
Anlægsaktiver i alt		11.193.209	10.203.668
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender		770.466	817.397
Øvrige tilgodehavende.....		1.201.621	278.996
Likvide midler.....		8.593.448	8.608.793
Omsætningsaktiver i alt		10.565.535	9.705.186
AKTIVER I ALT		21.758.744	19.908.854

Balance pr. 30. juni 2010

Passiver

	Note	2009/10 kr.	2008/09 kr.
Egenkapital			
Andelskapital		3.069.820	3.069.820
Reservefond		936.792	936.792
Egenkapital i alt		4.006.612	4.006.612
Hensættelser			
Hensættelser til fremtidige investeringer		5.075.000	4.400.000
Hensættelser i alt		5.075.000	4.400.000
Langfristet gæld			
Spar Nord Bank		4.935.738	5.258.030
Nykredit Bank		0	400.000
Langfristet gæld i alt		4.935.738	5.658.030
Kortfristet gæld			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.935.474	1.650.543
Tilbagebetaling til forbrugere		4.999.491	3.898.990
Anden gæld A-skat og feriepenge		258.939	294.679
Gæld til forbrugere – til indregning i næste års priser		547.490	0
Kortfristet gæld i alt		7.741.394	5.844.212
Gæld i alt		12.677.132	11.502.242
PASSIVER I ALT		21.758.744	19.908.854

Sikkerhedsstillelse:

Til sikkerhed for mellemværende med Spar Nord Bank er deponeret værdipapirer for i alt kr. 868.246

Noter til regnskabet

	2009/10	2008/09
	kr.	kr.
Note 1: Produktionsomkostninger		
Naturgas	11.994.944	9.812.250
Statoil Gazelle	0	8.230.474
Dansk Shell	12.330.471	4.878.466
Spædevand, kemikalier mv.	8.720	12.042
Reparation af gasmotorer	727.203	1.136.720
Reparation af kedel.....	10.939	205.376
Serviceabonnement, motor og brændere mv.....	53.257	49.109
Finansiell afregning Nordjysk El-handel.....	0	243.024
El	403.477	406.801
Vand, kloakbidrag m.v.	39.047	35.610
LRQA, årsverifikation.....	7.442	8.137
Gebyr energistyrelsen.....	68.187	15.336
Refusion naturgasafgift	-478.549	-406.857
Køb af energibesparelse	165.000	0
Produktionsomkostninger i alt.....	25.330.138	24.626.488

Note 2: Anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Ledningsnet	Målere	Lavtemperatur vekslere	Varebiler	Kedel	Akkumuleringstank	Gasmotorer
Kostpris 01.07.2009	4.076.653	10.026.691	3.781.967	2.695.496	236.827	2.060.369	1.500.000	1.500.000
Tilgang	0	0	0	0	0	0	0	2.328.114
Afgang	0	0	0	0	0	0	0	0
Kostpris 30.06.2010	4.076.653	10.026.691	3.781.967	2.695.496	236.827	2.060.369	1.500.000	3.828.114
Afskrivninger 01.07.2009	3.423.775	7.912.583	3.542.067	269.550	127.382	530.090	375.000	535.715
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0	0	0	0	0	0
Årets afskrivninger	154.226	489.108	51.300	269.550	33.832	118.018	150.000	214.286
Afskrivninger 30.06.2010	3.578.001	8.401.691	3.593.367	539.100	161.214	648.108	375.000	750.001
Regnskabsmæssig værdi 30.06.2010	498.652	1.625.000	188.600	2.156.396	75.613	1.412.261	975.000	3.078.113
Regnskabsmæssig værdi 30.06.2009	652.878	2.114.108	239.900	2.425.946	143.278	1.648.297	1.125.000	964.285
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.