

NIBE VARMEVÆRK A.M.B.A.
ÅRSRAPPORT FOR ÅRET 2010/2011
CVR 68 72 60 18

Vedtaget på
selskabets ordinære generalforsamling
Nibe, den 26/10 2011

Dirigent:

Et uddrag af den officielle årsrapport

INDHOLDSFORTEGNELSE

Oplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5
Forretningsførers erklæring	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 01.07.10 – 30.06.11

Ejerforhold

Andelshaverne – andelsselskab med begrænset ansvar

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

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2010/11 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 varmeforsyning. 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 23. august 2011

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 2010 - 30. juni 2011, omfattende lederspåtegning, 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 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2010 – 30. juni 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nibe, den 27. september 2011

Revisionsfirmaet Kresten Hyldahl

Kresten Hyldahl
Statsautoriseret revisor

FORRETNINGSFØRERS ERKLÆRING

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

På grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra ledelsen af Nibe Varmeværk a.m.b.a. har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Nibe Varmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 2010/11. Årsregnskabet udarbejdes i tilnærmet form efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den danske revisionsstandard om assistance med regnskabsopstilling. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed herom.

Nibe, den 23. august 2011

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 anskaffelseskost med fradrag af afskrivninger.

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til anskaffelseskost 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 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 nominel restgæld.

Periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

NIBE VARMEVÆRK A.m.b.a.

Resultatopgørelse for 1/7 2010 - 30/6 2011

	Note	2010/11 Budget t.kr.	2010/11 Realiseret Kr.	2009/10 Realiseret Kr.	2011/12 Budget t.kr.
Forbrugsafgift		16.750	16.611.585	15.606.331	18.100
Effektafgift		5.700	5.726.961	5.688.121	5.800
Faste afgifter		2.000	1.990.203	1.977.830	2.000
Flyttegebyrer mv.		30	27.298	31.900	30
Salg el		8.600	11.225.178	8.591.300	10.800
Tilskud afbrydelighed		300	176.857	331.830	200
Indtægter		33.380	35.758.597	32.227.312	36.930
Produktionsomkostninger	1	(26.563)	(29.322.767)	(25.330.138)	(29.866)
Faste driftsomkostninger		(3.500)	(3.902.198)	(3.063.058)	(3.600)
Administrationsomkostninger		(1.200)	(1.139.195)	(1.125.544)	(1.255)
Regulering/tab på debitorer		0	(26.835)	(18.301)	0
Resultat før afskrivninger		2.117	1.367.602	2.690.271	2.209
Årets afskrivninger	2	(1.865)	(1.309.032)	(1.480.320)	(1.566)
Resultat før finansiering		252	58.570	1.209.951	643
Finansieringsomkostninger, netto		(200)	(160.701)	12.539	(130)
Resultat af primær drift		52	(102.131)	1.222.490	513
Indtægtsført henlæggelsesfond		0	241.255	0	0
Resultat før skat		52	139.124	1.222.490	513
Skat af årets resultat		0	0	0	0
Årets resultat		52	139.124	1.222.490	513
Bestyrelsen foreslår årets resultat disponeret således:					
Hensat til fremtidige investeringer		600	600.000	675.000	600
Overdækning – overført fra sidste år		-548	-547.490	0	-87
Overdækning – til indregning i næste års pris		0	86.614	547.490	0
		52	139.124	1.222.490	513

Balance pr. 30. juni 2011

Aktiver

	Note	2010/11 kr.	2009/10 kr.
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver:			
Grunde og bygninger	2	417.500	498.652
Ledningsnet.....	2	1.220.000	1.625.000
Målere	2	137.300	188.600
Varebiler	2	55.887	75.613
Lavtemperaturvekslere.....	2	1.886.846	2.156.396
Kedelanlæg	2	1.294.243	1.412.261
Akkumuleringstank.....	2	825.000	975.000
Gasmotorer mv.	2	1.306.027	3.078.113
Finansielle anlægsaktiver:			
Obligationer mv.		857.685	868.246
Andelsindskud, Projektselskab a.m.b.a.		10.350	10.350
Aktier, Danske Bank.....		87.166	105.970
Aktier, Spar Nord Bank		26.879	36.858
Aktier, Sparekassen Himmerland		17.863	21.150
Aktier, DFF-EDB.....		1.000	1.000
CO2-kvote.....		140.000	140.000
Anlægsaktiver i alt		8.283.746	11.193.209
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender		559.308	770.466
Øvrige tilgodehavender.....		130.304	1.201.621
Likvide midler.....		9.146.931	8.593.448
Omsætningsaktiver i alt		9.836.543	10.565.535
AKTIVER I ALT		18.120.289	21.758.744

Balance pr. 30. juni 2011

Passiver

	Note	2010/11 kr.	2009/10 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		1.925.000	5.075.000
Hensættelser i alt		1.925.000	5.075.000
Langfristet gæld			
Spar Nord Bank		0	4.935.738
Kommune Kredit		8.130.071	0
Langfristet gæld i alt		8.130.071	4.935.738
Kortfristet gæld			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.061.942	1.935.474
Skyldig moms		207.273	0
Tilbagebetaling til forbrugere		436.298	4.999.491
Anden gæld A-skat og feriepenge.....		266.479	258.939
Gæld til forbrugere – til indregning i næste års priser		86.614	547.490
Kortfristet gæld i alt		4.058.606	7.741.394
Gæld i alt		12.188.677	12.677.132
PASSIVER I ALT		18.120.289	21.758.744

Sikkerhedsstillelse:

Til sikkerhed for mellemværende med Spar Nord Bank er deponeret værdipapirer for i alt kr. 857.685.

Til sikkerhed for lån i Kommune Kredit er stillet kommunegaranti af Aalborg Kommune.

Noter til regnskabet

	2010/11	2009/10
	kr.	kr.
Note 1: Produktionsomkostninger		
Naturgas	11.878.490	11.994.944
NGF Gazelle.....	5.909.668	0
Dansk Shell	9.248.124	12.330.471
Spædevand, kemikalier mv.	10.294	8.720
Reparation af gasmotorer	1.894.205	727.203
Reparation af kedel.....	3.450	10.939
Serviceabonnement, motor og brændere mv.	52.108	53.257
El	461.637	403.477
Vand, kloakbidrag m.v.....	145	39.047
LRQA, årsverifikation.....	16.067	7.442
Gebyr energistyrelsen	64.312	68.187
Refusion naturgasafgift	-215.733	-478.549
Køb af energibesparelse	0	165.000
Produktionsomkostninger i alt.....	29.322.767	25.330.138

Note 2: Anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Ledningsnet	Målere	Lavtemperaturvekslere	Varebiler	Kedel	Akkumuleringstank	Gasmotorer
Kostpris 01.07.2010	4.076.653	10.026.691	3.781.967	2.695.496	236.827	2.360.369	1.500.000	3.828.114
Tilgang	0	0	75.000	0	0	0	0	1.875.945
Afgang	0	0	0	0	0	0	0	0
Modregnet henlæggelsesfond	0	0	-75.000	0	0	0	0	-3.433.745
Kostpris 30.06.2011	4.076.653	10.026.691	3.781.967	2.695.496	236.827	2.360.369	1.500.000	2.270.314
Afskrivninger 01.07.2010	3.578.001	8.401.691	3.593.367	539.100	161.214	948.108	525.000	750.001
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0	0	0	0	0	0
Årets afskrivninger	81.152	405.000	51.300	269.550	19.726	118.018	150.000	214.286
Afskrivninger 30.06.2011	3.659.153	8.806.691	3.644.667	808.650	180.940	1.066.126	675.000	964.287
Regnskabsmæssig værdi 30.06.2011	417.500	1.220.000	137.300	1.886.846	55.887	1.294.243	825.000	1.306.027
Regnskabsmæssig værdi 30.06.2010	498.652	1.625.000	188.600	2.156.392	75.613	1.412.261	975.000	3.078.113
Afskrivningsperiode	20 år	10 år	10 år	10 år	7 år	20 år	10 år	7 år
Seneste ejendomsvurdering	5.400.000							

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.