

NIBE VARMEVÆRK A.M.B.A.

ÅRSRAPPORT FOR ÅRET 2011/2012

CVR 68 72 60 18

Vedtaget på
selskabets ordinære generalforsamling
Nibe, den / 2012

Dirigent:

Et uddrag af den officielle årsrapport

INDHOLDSFORTEGNELSE

Oplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
Forretningsførers erklæring	6
Anvendt regnskabspraksis	7
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 01.07.11 – 30.06.12

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 2011/12 for Nibe Varmeværk a.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, bortset fra de tilfælde der er nødvendige for at opfylde varmforsyningsloven.

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 26. august 2012

Bestyrelsen:

Benny Rinfeldt

Ole Johansen

Claus Sørensen

Kristian Jørgensen

Tage Nielsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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

Vi har revideret årsregnskabet for Nibe Varmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, bortset fra de tilføjelser der er nødvendige for at opfylde varmeforsyningsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nibe, den 21. september 2012

Revisionsfirmaet Kresten Hyldahl

Kresten Hyldahl
Statsautoriseret revisor

Erklæring om assistance

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

På grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra virksomhedens ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Nibe Varmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 2011/12. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, bortset fra de tilfælde der er nødvendige for at opfylde varmeforsyningsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Nibe, den 26. august 2012

REVISIONSFIRMAET Skoda & Partner ApS
Registreret revisionsanpartsselskab

Claus Skoda
Forretningsfører

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder samt regnskabsbestemmelserne i lov om varmforsyning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

”Hvile i sig selv”-princippet

Selskabet er underlagt det særlige ”hvile i sig selv”-princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Indtægter

Selskabets nettoomsætning omfatter salg af varme og el produceret på selskabets eget kraftvarmeanlæg. Herudover indeholder nettoomsætningen faste afgifter. I nettoomsætningen indregnes desuden andre offentlige ydelser, der knytter sig til produktion eller levering af el. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunktet for regnskabsårets afslutning.

Salg af el indregnes på leveringstidspunktet.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger ved produktion af varme og el, herunder brændselsomkostninger og køb af varme hos eksterne leverandører. Varmetab ved produktion indgår, men ikke ledningstab i distributionsnet.

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 - 15 år
Akkumuleringstank	10 år

Afskrivning på anlægsaktiver påbegyndes, når de tages i brug.

Tilslutningsafgifter fra nye forbrugere modregnes i ledningsnet.

Tilgodehavende hos forbrugere

Tilgodehavender hos forbrugere optages med fradrag af konstaterede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nettorealisationens værdi 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 nettorealisationens værdi.

NIBE VARMEVÆRK A.m.b.a.

Resultatopgørelse for 1/7 2011 - 30/6 2012

	Note	2011/12 Budget t.kr. Ej revideret	2011/12 Realiseret Kr.	2010/11 Realiseret Kr.	2012/13 Budget t.kr. Ej revideret
Forbrugsafgift		18.100	15.182.282	16.611.585	18.900
Effektafgift		5.800	5.839.580	5.726.961	8.000
Faste afgifter		2.000	2.017.884	1.990.203	0
Flyttegebyrer mv.		30	30.765	27.298	0
Salg el		10.800	10.290.768	11.225.178	10.300
Tilskud afbrydelighed		200	120.347	176.857	200
Indtægter		36.930	33.481.626	35.758.597	37.400
Produktionsomkostninger	1	(29.866)	(26.396.803)	(29.322.767)	(30.535)
Faste driftsomkostninger		(3.600)	(3.014.053)	(3.902.198)	(3.500)
Administrationsomkostninger		(1.255)	(1.258.740)	(1.139.195)	(1.320)
Regulering/tab på debitorer		0	(2.215)	(26.835)	0
Resultat før afskrivninger		2.209	2.809.815	1.367.602	2.045
Årets afskrivninger		(1.566)	(1.482.232)	(1.309.032)	(1.426)
Resultat før finansiering		643	1.327.583	58.570	619
Finansieringsomkostninger, netto		(130)	(133.871)	(160.701)	(100)
Resultat af primær drift		513	1.193.712	(102.131)	519
Indtægtsført henlæggelsesfond		0	0	241.255	0
Resultat før skat		513	1.193.712	139.124	519
Skat af årets resultat		0	0	0	0
Årets resultat		513	1.193.712	139.124	519
Bestyrelsen foreslår årets resultat disponeret således:					
Hensat til fremtidige investeringer		600	1.200.000	600.000	600
Overdækning – overført fra sidste år		-87	-86.614	-547.490	-81
Overdækning – til indregning i næste års pris		0	80.326	86.614	0
		513	1.193.712	139.124	519

Balance pr. 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver:			
Grunde og bygninger	2	385.000	417.500
Ledningsnet.....	2	815.000	1.220.000
Målere	2	86.000	137.300
Varebiler	2	36.161	55.887
Lavtemperaturvekslere	2	1.617.296	1.886.846
Kedelanlæg	2	1.176.225	1.294.243
Akkumuleringstank.....	2	675.000	825.000
Gasmotorer mv.	2	3.443.321	1.306.027
Finansielle anlægsaktiver:			
Obligationer mv.		876.556	857.685
Andelsindskud, Projektselskab a.m.b.a.		10.350	10.350
Aktier, Danske Bank.....		75.159	87.166
Aktier, Spar Nord Bank		26.203	26.879
Aktier, Sparekassen Himmerland		8.955	17.863
Aktier, DFF-EDB		1.000	1.000
CO2-kvote.....		140.000	140.000
Anlægsaktiver i alt		9.372.226	8.283.746
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender		909.711	559.308
Øvrige tilgodehavender		450.949	130.304
Likvide midler		11.577.806	9.146.931
Omsætningsaktiver i alt		12.938.466	9.836.543
AKTIVER I ALT		22.310.692	18.120.289

Balance pr. 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 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		3.050.000	1.925.000
Hensættelser i alt		3.050.000	1.925.000
Langfristet gæld			
Kommune Kredit		7.374.206	8.130.071
Langfristet gæld i alt		7.374.206	8.130.071
Kortfristet gæld			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.077.626	3.061.942
Skyldig moms		0	207.273
Tilbagebetaling til forbrugere		3.473.627	436.298
Anden gæld A-skat og feriepenge		248.295	266.479
Gæld til forbrugere – til indregning i næste års priser		80.326	86.614
Kortfristet gæld i alt		7.879.874	4.058.606
Gæld i alt		15.254.080	12.188.677
PASSIVER I ALT		22.310.692	18.120.289

Sikkerhedsstillelse:

Til sikkerhed for mellemværende med Spar Nord Bank er deponeret værdipapirer for i alt kr. 876.556.

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

Noter til regnskabet

	2011/12	2010/11
	kr.	kr.
Note 1: Produktionsomkostninger		
Naturgas	25.233.334	27.036.282
Spædevand, kemikalier mv.	10.051	10.294
Reparation af gasmotorer	959.022	1.894.205
Reparation af kedel	11.231	3.450
Serviceabonnement, motor og brændere mv.....	62.515	52.108
El	416.288	461.637
Vand, kloakbidrag m.v.	43.880	145
LRQA, årsverifikation.....	12.162	16.067
Gebyr energistyrelsen.....	52.376	64.312
Refusion naturgasafgift, metanafgift.....	-520.597	-215.733
Køb af energibesparelse	116.541	0
Produktionsomkostninger i alt.....	26.396.803	29.322.767

Note 2: Anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Ledningsnet	Målere	Lavtemperatur vekslere	Varebiler	Kedel	Akkumuleringstank	Gasmotorer
Kostpris 01.07.2011	4.076.653	10.026.691	3.781.967	2.695.496	236.827	2.360.369	1.500.000	2.270.314
Tilgang	0	0	75.000	0	0	0	0	2.573.432
Afgang	0	0	0	0	0	0	0	0
Modregnet henlæggelsesfond	0	0	-75.000	0	0	0	0	0
Kostpris 30.06.2012	4.076.653	10.026.691	3.781.967	2.695.496	236.827	2.360.369	1.500.000	4.843.746
Afskrivninger 01.07.2011	3.659.153	8.806.691	3.644.667	808.650	180.940	1.066.126	675.000	964.287
Afskrivninger på afhaendede aktiver	0	0	0	0	0	0	0	0
Årets afskrivninger	32.500	405.000	51.300	269.550	19.726	118.018	150.000	436.138
Afskrivninger 30.06.2012	3.691.653	9.211.691	3.695.967	1.078.200	200.666	1.184.144	825.000	1.400.425
Regnskabsmæssig værdi 30.06.2012	385.000	815.000	86.000	1.617.296	36.161	1.176.225	675.000	3.443.321
Regnskabsmæssig værdi 30.06.2011	417.500	1.220.000	1.373.000	1.886.846	55.887	1.294.243	825.000	1.306.027
Afskrivningsperiode	20 år	10 år	10 år	10 år	7 år	20 år	10 år	7 – 15 år
Seneste ejendomsvurdering	5.400.000							

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.