

Aabybro Fjernvarmeværk A.m.b.a., Aabybro

Industrivej 40, 9440 Aabybro

CVR-nr. 17 77 97 10

Årsrapport for 2007/08 for perioden 1. juli 2007 - 30. juni 2008 (12 måneder) 50. regnskabsår

Ordinær generalforsamling afholdes på Hotel Søparken, den 21/8 2008, kl. 19.30

Dagsorden

1. Valg af dirigent
2. Beretning for det forløbne regnskabsår
3. Den reviderede årsrapport fremlægges til godkendelse
4. Budget for indeværende driftsår fremlægges
5. Forslag fra bestyrelsen, herunder fremlæggelse af investeringsplan for kommende år
6. Indkomne forslag fra andelshavere / varmetaftagere
7. Valg af bestyrelsesmedlemmer. På valg: Knud E. Nielsen, Jan Præstegaard
8. Valg af suppleanter til bestyrelsen
9. Valg af revisor
10. Eventuelt

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21/8 2008

.....
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Oplysninger om selskabet	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	4
<i>Årsregnskab</i>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Oplysninger om selskabet

Aabybro Fjernvarmeværk A.m.b.a., Aabybro
Industrivej 40
9440 Aabybro
www.aafv.dk
info@aafv.dk
Telefon: 98242320
Telefax: 92242314

Bestyrelse

Simon Agesen
Knud E. Nielsen
Bjarne Dahl
Chr. Jensen
Jan Præstegaard

Revision

Ernst & Young Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Vestre Havnepromenade 5, 9000 Aalborg

Bankforbindelse

Spar Nord

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for 2007/08. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Årsrapporten er aflagt i henhold til årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, ligesom årsrapporten efter vores opfattelse indeholder de oplysninger, der er relevante for at bedømme selskabets økonomiske forhold. Det er derfor vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2007/08.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 7. august 2008

Bestyrelsen:

.....
Simon Agesen
formand

.....
Knud E. Nielsen

.....
Bjarne Dahl

.....
Chr. Jensen

.....
Jan Præstegaard

Den uafhængige revisors påtegning

Til andelshaverne i Aabybro Fjernvarmeværk A.m.b.a., Aabybro

Vi har revideret årsrapporten for Aabybro Fjernvarmeværk A.m.b.a., Aabybro for regnskabsåret 1. juli 2007 - 30. juni 2008, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge en 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af vores revision. Vi har udført vores 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 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 årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2008 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2007 - 30. juni 2008 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning

Revisionen har ikke omfattet det på side 15 anførte budget.

Aalborg, den 7. august 2008

Ernst & Young
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Jens Aaen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Præsentation af virksomheden

Selskabets hovedformål er at drive varmeproduktion til opvarmning og varmt brugsvand til forbrugere i Aabybro By.

Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2007/08 udviser et resultat til disponering på kr. 1.072.859, og selskabets balance pr. 30. juni 2008 udviser en egenkapital på kr. 5.847.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aabybro Fjernvarmeværk A.m.b.a., Aabybro er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med levering af ydelser.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder gager, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til brændsel og hjælpematerialer, løn og gager samt reparation og vedligeholdelse på central og ledningsnet.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstiderne:

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	20 år
Ledningsnet	10 år
Inventar	5 år
Produktionsanlæg og maskiner	10 år

Anskaffelser under kr. 11.900 afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg m.v. måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede værdipapirer måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, som i al væsentlighed svarer til dagsværdien.

Resultatopgørelse

1. juli 2007 - 30. juni 2008

	Note	2007/08 kr.	2006/07 kr.
Salg af varme		11.244.080	9.730.882
Faste afgifter og målerleje		<u>5.292.679</u>	<u>5.247.929</u>
		16.536.759	14.978.811
Produktionsomkostninger	1	11.383.231	9.946.664
Administrationsomkostninger	2	1.061.732	902.638
Lejeindtægt		89.607	96.681
Afskrivninger	3	<u>2.795.716</u>	<u>3.251.240</u>
Resultat før finansielle poster		1.385.687	974.950
Andre finansielle indtægter	4	2.400	1.600
Andre finansielle omkostninger	5	<u>323.075</u>	<u>273.489</u>
Årets resultat		1.065.012	703.061
Overførsel fra sidste år		<u>7.847</u>	<u>16.964</u>
Resultat til disposition		<u><u>1.072.859</u></u>	<u><u>720.025</u></u>

Der foreslås disponeret således:

Tilbagebetaling til forbrugerne ved nedsættelse af mwh pris til kr. 325		487.012	422.178
Hensættelse til fremtidige investeringer		580.000	290.000
Overførsel til næste år		<u>5.847</u>	<u>7.847</u>
		<u><u>1.072.859</u></u>	<u><u>720.025</u></u>

Balance
pr. 30. juni

	Note	2008 kr.	2007 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Grund		300.000	0
Varmecentral	6	369.668	641.359
Ledningsnet	7	7.313.175	5.913.653
Inventar	8	0	0
Driftsmidler	9	647.930	135.758
Akkumuleringstank	10	0	0
Røgvasker anlæg	11	245.395	641.732
Fliskedler	12	1.571.132	2.353.113
Aske Readler	13	156.065	202.886
Forudbetaling for anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>87.651</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>10.603.365</u>	<u>9.976.152</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>10.603.365</u>	<u>9.976.152</u>
Omsætningsaktiver			
Efterbetalinger 2007/08		342.492	104.255
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.286	4.301
Andre tilgodehavender		59.228	598.735
Forudbetalte omkostninger		<u>64.273</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>473.279</u>	<u>707.291</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
Likvide beholdninger		<u>24.094</u>	<u>289.090</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>498.373</u>	<u>997.381</u>
Aktiver i alt		<u>11.101.738</u>	<u>10.973.533</u>

Balance
pr. 30. juni

	Note	2008 kr.	2007 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Overførsel til næste år		<u>5.847</u>	<u>7.847</u>
Egenkapital i alt		<u>5.847</u>	<u>7.847</u>
Hensatte forpligtelser			
Gæld hensat til fremtidige investeringer	14	<u>580.000</u>	<u>290.000</u>
		<u>580.000</u>	<u>290.000</u>
Gældsforpligtelser			
Prioritetsgæld	15	<u>2.216.885</u>	<u>3.981.420</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>2.216.885</u>	<u>3.981.420</u>
Kortfristet del af langfristet prioritetsgæld	15	1.771.000	1.717.000
Andre kreditinstitutter		3.110.161	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.122.671	1.671.934
Tilbagebetalinger 2007/08		483.162	2.645.154
Tilbagebetalinger 2007/08 ved nedsættelse af mwh pris		487.012	422.178
Anden gæld		<u>325.000</u>	<u>238.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>8.299.006</u>	<u>6.694.266</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>10.515.891</u>	<u>10.675.686</u>
Passiver i alt		<u><u>11.101.738</u></u>	<u><u>10.973.533</u></u>

Noter

	2007/08 kr.	2006/07 kr.
Note 1. Produktionsomkostninger		
Naturgas	117.143	108.308
Flis	6.400.281	5.948.502
El og vand	533.783	516.629
Lønninger	1.684.258	1.533.893
ATP m.v.	29.381	36.900
Reparation og vedligeholdelse (central)	1.472.153	765.559
Drift af varebil og truck	41.780	53.866
Reparation og vedligeholdelse (ledningsnet)	275.715	258.979
Nye målere m.m.	397.008	419.246
Kemikalier, rengøring m.m.	<u>431.729</u>	<u>304.782</u>
	<u>11.383.231</u>	<u>9.946.664</u>
Note 2. Administrationsomkostninger		
Gager	309.339	271.180
Reklame, kontorartikler, fragt, porto m.m.	199.333	148.142
Mindre nyanskaffelser	9.734	0
PBS-debitoreregistrering	81.712	59.365
Telefon og alarmanlæg	37.389	44.970
Møder, repræsentation og personaleomkostninger	117.646	85.007
Revision	43.000	44.600
Forsikringer	254.810	241.599
Rejse-/kørselsomkostninger	<u>8.769</u>	<u>7.775</u>
	<u>1.061.732</u>	<u>902.638</u>

Noter

	2007/08 kr.	2006/07 kr.
Note 3. Afskrivninger		
Varmecentral	271.691	948.468
Ledningsnet	1.231.139	968.073
Inventar	0	0
Driftsmidler	59.719	48.213
Akkumuleringstank	0	61.347
Røgvasker anlæg	396.337	396.337
Fliskedler	781.981	781.981
Aske Readler	46.821	46.821
Tab salg driftsmidler	<u>8.028</u>	<u>0</u>
	<u><u>2.795.716</u></u>	<u><u>3.251.240</u></u>
Note 4. Andre finansielle indtægter		
Andre renteindtægter	<u>2.400</u>	<u>1.600</u>
	<u><u>2.400</u></u>	<u><u>1.600</u></u>
Note 5. Andre finansielle omkostninger		
Spar Nord	146.656	29.537
Prioritetsgæld	167.737	221.801
Kurstab	8.682	22.120
Andre renteudgifter	<u>0</u>	<u>31</u>
	<u><u>323.075</u></u>	<u><u>273.489</u></u>
Note 6. Varmecentral		
Anskaffelsessum 1/7 2007	<u>21.063.868</u>	<u>21.063.868</u>
Anskaffelsessum 30/6 2008	21.063.868	21.063.868
Anvendte henlæggelser	<u>2.094.506</u>	<u>2.094.506</u>
Afskrivningsgrundlag 30/6 2008	<u>18.969.362</u>	<u>18.969.362</u>
Afskrivninger 1/7 2007	18.328.003	17.379.535
Afskrivning, 5%	<u>271.691</u>	<u>948.468</u>
Afskrivninger 30/6 2008	<u>18.599.694</u>	<u>18.328.003</u>
Saldo 30/6 2008	<u><u>369.668</u></u>	<u><u>641.359</u></u>

Noter

	2007/08 kr.	2006/07 kr.
Note 7. Ledningsnet		
Anskaffelsessum 1/7 2007	30.419.454	26.753.596
Afgang 2007/08	3.549.586	0
Tilgang 2007/08	<u>3.713.361</u>	<u>3.665.858</u>
Anskaffelsessum 30/6 2008	30.583.229	30.419.454
Anvendte henlæggelser 1/7 2007	- 7.077.000	- 5.677.000
Afgang 2007/08	1.351.526	0
Anvendte henlæggelser 2007/08	- 290.000	- 1.400.000
Tilslutningsafgifter 1/7 2007	- 9.130.570	- 8.130.386
Afgang 2007/08	1.036.964	0
Tilslutningsafgifter 2007/08	<u>- 792.700</u>	<u>- 1.000.184</u>
Anskaffelsessum (netto)	<u>15.681.449</u>	<u>14.211.884</u>
Afskrivninger 1/7 2007	8.298.231	7.330.158
Afgang 2007/08	- 1.161.096	0
Afskrivning, 10%	<u>1.231.139</u>	<u>968.073</u>
Afskrivninger 30/6 2008	<u>8.368.274</u>	<u>8.298.231</u>
Saldo 30/6 2008	<u><u>7.313.175</u></u>	<u><u>5.913.653</u></u>
Note 8. Inventar		
Anskaffelsessum 1/7 2007	<u>481.049</u>	<u>481.049</u>
Anskaffelsessum 30/6 2008	<u>481.049</u>	<u>481.049</u>
Afskrivninger 1/7 2007	481.049	481.049
Afskrivning, 20%	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 30/6 2008	<u>481.049</u>	<u>481.049</u>
Saldo 30/6 2008	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
Note 9. Driftsmidler		
Anskaffelsessum 1/7 2007	482.132	482.132
Afgang 2007/08	133.528	0
Tilgang 2007/08	<u>591.919</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum 30/6 2008	<u>940.523</u>	<u>482.132</u>
Afskrivninger 1/7 2007	346.374	298.161
Afskrivninger, 10%	59.719	48.213
Afgang 2007/08	<u>113.500</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 30/6 2008	<u>292.593</u>	<u>346.374</u>
Saldo 30/6 2008	<u><u>647.930</u></u>	<u><u>135.758</u></u>

Noter

	2007/08 kr.	2006/07 kr.
Note 10. Akkumuleringstank		
Anskaffelsessum 1/7 2007	<u>1.840.545</u>	<u>1.840.545</u>
Anskaffelsessum 30/6 2008	<u>1.840.545</u>	<u>1.840.545</u>
Afskrivninger 1/7 2007	1.840.545	1.779.198
Afskrivninger, 10%	<u>0</u>	<u>61.347</u>
Afskrivninger 30/6 2008	<u>1.840.545</u>	<u>1.840.545</u>
Saldo 30/6 2008	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
Note 11. Røgvaskeranlæg		
Anskaffelsessum 1/7 2007	<u>3.963.373</u>	<u>3.963.373</u>
Anskaffelsessum 30/6 2008	<u>3.963.373</u>	<u>3.963.373</u>
Afskrivninger 1/7 2007	3.321.641	2.925.304
Afskrivninger, 10%	<u>396.337</u>	<u>396.337</u>
Afskrivninger 30/6 2008	<u>3.717.978</u>	<u>3.321.641</u>
Saldo 30/6 2008	<u><u>245.395</u></u>	<u><u>641.732</u></u>
Note 12. Fliskedler		
Anskaffelsessum 1/7 2007	<u>7.819.813</u>	<u>7.819.813</u>
Anskaffelsessum 30/6 2008	<u>7.819.813</u>	<u>7.819.813</u>
Afskrivninger 1/7 2007	5.466.700	4.684.719
Afskrivning, 10%	<u>781.981</u>	<u>781.981</u>
Afskrivninger 30/6 2008	<u>6.248.681</u>	<u>5.466.700</u>
Saldo 30/6 2008	<u><u>1.571.132</u></u>	<u><u>2.353.113</u></u>

Noter

	2007/08 kr.	2006/07 kr.
Note 13. Aske Readler		
Anskaffelsessum 1/7 2007	<u>468.205</u>	<u>468.205</u>
Anskaffelsessum 30/6 2008	<u>468.205</u>	<u>468.205</u>
Afskrivninger 1/7 2007	265.319	218.498
Afskrivning, 10%	<u>46.821</u>	<u>46.821</u>
Afskrivninger 30/6 2008	<u>312.140</u>	<u>265.319</u>
Saldo 30/6 2008	<u><u>156.065</u></u>	<u><u>202.886</u></u>
Note 14. Hensatte forpligtelser		
Saldo 1/7 2007	290.000	1.400.000
Indfriet i 2007/08	- 290.000	- 1.400.000
Hensat i 2007/08	<u>580.000</u>	<u>290.000</u>
Saldo 30/6 2008	<u><u>580.000</u></u>	<u><u>290.000</u></u>
Note 15. Prioritetsgæld		
Restgæld Kommunekredit:		
2½%, 84. serie (nr. 17.644)	490.959	799.170
4%, 46. serie (nr. 9.822.561)	1.618.770	2.041.576
2%, 58. serie (nr. 892238-8)	443.209	877.850
3%, 46. serie (nr. 892211-5)	<u>1.434.947</u>	<u>1.979.824</u>
	3.987.885	5.698.420
heraf forfalder indenfor 1 år	<u>1.771.000</u>	<u>1.717.000</u>
	<u><u>2.216.885</u></u>	<u><u>3.981.420</u></u>
Antal forbrugere:		
Antal forbrugere ultimo året	<u>1.667</u>	<u>1.624</u>

Noter

Budget

	2008/09 t.kr.
Salg af varme, 35.000 mwh a kr. 340	11.900
Faste afgifter og målerleje	<u>5.600</u>
	17.500
Omkostninger	
Produktion	11.000
Personale og administration	<u>3.000</u>
	3.500
Afskrivninger	<u>2.800</u>
Driftsresultat	700
Renter	400
Hensættelse til fremtidige investeringer	<u>300</u>
Årets resultat	<u><u>0</u></u>

