

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

Industrivej 40, 9440 Aabybro

Årsrapport

for 2004/05

(12 måneder)

47. regnskabsår

Ordinær generalforsamling afholdes på Hotel Søparken, den 30/8 2005, 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 / varmeaftagere
7. Valg af bestyrelsesmedlemmer. På valg: John W. Gedde, Chr. Jensen, Simon Agesen
8. Valg af suppleanter til bestyrelsen
9. Valg af revisor
10. Eventuelt

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/8 2005

.....
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Oplysninger om selskabet	1
Ledelsens regnskabspåtegning	2
Revisionspåtegning	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
John W. Gedde
Chr. Jensen
Jan Præstegaard

Revision

Ernst & Young Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Bankforbindelse

Spar Nord

LEDELSENS REGNSKABSPÅTEGNING

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for 2004/05. 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 2004/05.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 18. august 2005

Bestyrelsen:

.....
Simon Agesen
formand

.....
Knud E. Nielsen

.....
John W. Gedde

.....
Chr. Jensen

.....
Jan Præstegaard

REVISIONSPÅTEGNING

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 2004 - 30. juni 2005, der aflægges efter årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsrapporten. Vores ansvar er på grundlag af vores revision at udtrykke en konklusion om årsrapporten.

Den udførte revision

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi tilrettelægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Revisionen omfatter stikprøvevis undersøgelse af information, der understøtter de i årsrapporten anførte beløb og oplysninger. Revisionen omfatter endvidere stillingtagen til den af ledelsen anvendte regnskabspraksis og til de væsentlige skøn, som ledelsen har udøvet, samt vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten. Det er vores opfattelse, at den udførte revision giver et tilstrækkeligt 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 2005 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2004 - 30. juni 2005 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning

Revisionen har ikke omfattet det på side 15 anførte budget.

Aalborg, den 18. august 2005

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 Kommune.

Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2004/05 udviser et resultat til disponering på kr. 741.993, og selskabets balance pr. 30. juni 2005 udviser en egenkapital på kr. 298.604.

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. 11.000 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 2004 - 30. juni 2005

	Note	2004/05 kr.	2003/04 kr.
Salg af varme		10.225.349	9.496.834
Faste afgifter og målerleje		<u>4.776.959</u>	<u>4.651.515</u>
		15.002.308	14.148.349
Produktionsomkostninger	1	10.091.749	8.542.710
Administrationsomkostninger	2	924.456	900.472
Lejeindtægt		110.992	67.055
Afskrivninger	3	<u>3.011.906</u>	<u>3.041.640</u>
Resultat før finansielle poster		1.085.189	1.730.582
Andre finansielle indtægter	4	53.369	86.051
Andre finansielle omkostninger	5	<u>414.574</u>	<u>828.632</u>
ÅRETS RESULTAT		723.984	988.001
Overførsel fra sidste år		<u>18.009</u>	<u>5.469</u>
RESULTAT TIL DISPOSITION		<u><u>741.993</u></u>	<u><u>993.470</u></u>

Der foreslås disponeret således:

	2004/05 kr.
Tilbagebetaling til forbrugerne ved nedsættelse af mwh pris til kr. 325	443.389
Henlæggelse til nyanlæg	290.000
Overførsel til næste år	<u>8.604</u>
	<u><u>741.993</u></u>

BALANCE
pr. 30. juni

	Note	30/6 2005 kr.	30/6 2004 kr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Varmecentral	6	2.538.295	3.486.763
Ledningsnet	7	3.992.011	2.671.793
Inventar	8	0	4.376
Driftsmidler	9	232.184	280.397
Akkumuleringstank	10	245.402	429.457
Røgvaskeranlæg	11	1.434.406	1.830.743
Fliskedler	12	3.917.075	4.699.056
Aske Readler	13	<u>296.528</u>	<u>343.349</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>12.655.901</u>	<u>13.745.934</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>12.655.901</u>	<u>13.745.934</u>
Omsætningsaktiver			
Efterbetalinger 2004/05		273.824	108.595
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.276	22.702
Andre tilgodehavender		<u>124.015</u>	<u>178.544</u>
Tilgodehavender		<u>405.115</u>	<u>309.841</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>891.701</u>	<u>1.092.470</u>
Likvide beholdninger		<u>111.325</u>	<u>722.560</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.408.141</u>	<u>2.124.871</u>
AKTIVER I ALT		<u>14.064.042</u>	<u>15.870.805</u>

BALANCE
pr. 30. juni

	Note	30/6 2005 kr.	30/6 2004 kr.
PASSIVER			
Henlæggelse, nyanlæg	14	290.000	550.000
Overførsel til næste år		<u>8.604</u>	<u>18.010</u>
Egenkapital i alt		<u>298.604</u>	<u>568.010</u>
Gældsforpligtelser			
Prioritetsgæld	15	<u>7.713.835</u>	<u>10.052.431</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>7.713.835</u>	<u>10.052.431</u>
Kortfristet del af langfristet prioritetsgæld	15	2.380.000	2.299.000
Andre kreditinstitutter		172.741	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.303.867	395.604
Tilbagebetalinger 2004/05		1.490.106	1.868.800
Tilbagebetalinger 2004/05 ved nedsættelse af mwh pris		443.389	425.460
Anden gæld		<u>261.500</u>	<u>261.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.051.603</u>	<u>5.250.364</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>13.765.438</u>	<u>15.302.795</u>
PASSIVER I ALT		<u>14.064.042</u>	<u>15.870.805</u>

NOTER

	2004/05 kr.	2003/04 kr.
Note 1. Produktionsomkostninger		
Naturgas	517.174	168.223
Flis	5.964.690	5.242.235
El og vand	497.556	479.563
Lønninger	1.438.530	1.356.585
ATP m.v.	36.633	19.882
Reparation og vedligeholdelse (central)	552.390	581.957
Drift af varebil og truck	56.462	62.262
Reparation og vedligeholdelse (ledningsnet)	273.956	89.287
Nye målere m.m.	381.909	193.481
Kemikalier, rengøring m.m.	372.449	346.844
Rådgivning	<u>0</u>	<u>2.391</u>
	<u>10.091.749</u>	<u>8.542.710</u>

Note 2. Administrationsomkostninger

Gager	292.516	284.970
Reklame, kontorartikler, fragt, porto m.m.	190.678	143.423
Mindre nyanskaffelser – modtaget erstatninger	- 36.368	59.067
PBS-debitorregistrering	46.809	55.285
Telefon og alarmanlæg	61.086	46.895
Møder, repræsentation og personaleomkostninger	96.124	55.492
Revision	41.000	44.000
Forsikringer	194.768	193.034
Rejse-/kørselsomkostninger	23.257	18.306
Tab på debitorer	<u>14.586</u>	<u>0</u>
	<u>924.456</u>	<u>900.472</u>

NOTER

	2004/05	2003/04
	kr.	kr.
Note 3. Afskrivninger		
Varmecentral	948.468	948.468
Ledningsnet	601.655	463.835
Inventar	4.376	12.730
Driftsmidler	48.213	48.213
Akkumuleringstank	184.055	184.055
Røgvaskeranlæg	396.337	396.337
Fliskedler	781.981	781.981
Aske Readler	46.821	46.821
Tab på skrottede anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>159.200</u>
	<u><u>3.011.906</u></u>	<u><u>3.041.640</u></u>
Note 4. Andre finansielle indtægter		
Girobank	0	9.226
Obligationer	44.602	62.223
Kursgevinst	0	5.231
Andre renteindtægter	<u>8.767</u>	<u>9.371</u>
	<u><u>53.369</u></u>	<u><u>86.051</u></u>
Note 5. Andre finansielle omkostninger		
Spar Nord	0	12.377
Prioritetsgæld	404.868	816.255
Kurstab	6.575	0
Andre renteudgifter	<u>3.131</u>	<u>0</u>
	<u><u>414.574</u></u>	<u><u>828.632</u></u>
Note 6. Varmecentral		
Anskaffelsessum 1/7 2004	21.063.868	21.063.868
Tilgang 2004/05	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum 30/6 2005	21.063.868	21.063.868
Anvendte henlæggelser	<u>2.094.506</u>	<u>2.094.506</u>
Afskrivningsgrundlag 30/6 2005	<u><u>18.969.362</u></u>	<u><u>18.969.362</u></u>
Afskrivninger 1/7 2004	15.482.599	14.534.131
Afskrivning, 5%	<u>948.468</u>	<u>948.468</u>
Afskrivninger 30/6 2005	<u><u>16.431.067</u></u>	<u><u>15.482.599</u></u>
Saldo 30/6 2005	<u><u>2.538.295</u></u>	<u><u>3.486.763</u></u>

NOTER

	2004/05	2003/04
	kr.	kr.
Note 7. Ledningsnet		
Anskaffelsessum 1/7 2004	19.334.510	28.905.903
Afgang	0	-11.138.530
Tilgang 2004/05	<u>3.339.531</u>	<u>1.567.137</u>
Anskaffelsessum 30/6 2005	22.674.041	19.334.510
Anvendte henlæggelser 1/7 2004	- 4.837.000	- 5.747.000
Afgang	0	1.200.000
Anvendte henlæggelser 2004/05	- 550.000	- 290.000
Tilslutningsafgifter 1/7 2004	- 5.946.169	-10.520.702
Afgang	0	4.976.277
Tilslutningsafgifter 2004/05	<u>- 867.658</u>	<u>- 401.744</u>
Anskaffelsessum (netto)	<u>10.473.214</u>	<u>8.551.341</u>
Afskrivninger 1/7 2004	5.879.548	10.377.966
Afgang	0	- 4.962.253
Afskrivning, 10%	<u>601.655</u>	<u>463.835</u>
Afskrivninger 30/6 2005	<u>6.481.203</u>	<u>5.879.548</u>
Saldo 30/6 2005	<u>3.992.011</u>	<u>2.671.793</u>
Note 8. Inventar		
Anskaffelsessum 1/7 2004	<u>481.049</u>	<u>481.049</u>
Anskaffelsessum 30/6 2005	<u>481.049</u>	<u>481.049</u>
Afskrivninger 1/7 2004	476.673	463.943
Afskrivning, 20%	<u>4.376</u>	<u>12.730</u>
Afskrivninger 30/6 2005	<u>481.049</u>	<u>476.673</u>
Saldo 30/6 2005	<u>0</u>	<u>4.376</u>
Note 9. Driftsmidler		
Anskaffelsessum 1/7 2004	<u>482.132</u>	<u>482.132</u>
Anskaffelsessum 30/6 2005	<u>482.132</u>	<u>482.132</u>
Afskrivninger 1/7 2004	201.735	153.522
Afskrivninger, 10%	<u>48.213</u>	<u>48.213</u>
Afskrivninger 30/6 2005	<u>249.948</u>	<u>201.735</u>
Saldo 30/6 2005	<u>232.184</u>	<u>280.397</u>

NOTER

	2004/05 kr.	2003/04 kr.
Note 10. Akkumuleringstank		
Anskaffelsessum 1/7 2004	<u>1.840.545</u>	<u>1.840.545</u>
Anskaffelsessum 30/6 2005	<u>1.840.545</u>	<u>1.840.545</u>
Afskrivninger 1/7 2004	1.411.088	1.227.033
Afskrivninger, 10%	<u>184.055</u>	<u>184.055</u>
Afskrivninger 30/6 2005	<u>1.595.143</u>	<u>1.411.088</u>
Saldo 30/6 2005	<u><u>245.402</u></u>	<u><u>429.457</u></u>
Note 11. Røgvaskerianlæg		
Anskaffelsessum 1/7 2004	3.963.373	4.061.773
Årets tilgang	0	220.000
Årets afgang	<u>0</u>	<u>- 318.400</u>
Anskaffelsessum 30/6 2005	<u>3.963.373</u>	<u>3.963.373</u>
Afskrivninger 1/7 2004	2.132.630	1.895.493
Afskrivning på afhændede aktiver	0	- 159.200
Afskrivninger, 10%	<u>396.337</u>	<u>396.337</u>
Afskrivninger 30/6 2005	<u>2.528.967</u>	<u>2.132.630</u>
Saldo 30/6 2005	<u><u>1.434.406</u></u>	<u><u>1.830.743</u></u>
Note 12. Fliskedler		
Anskaffelsessum 1/7 2004	<u>7.819.813</u>	<u>7.819.813</u>
Anskaffelsessum 30/6 2005	<u>7.819.813</u>	<u>7.819.813</u>
Afskrivninger 1/7 2004	3.120.757	2.338.776
Afskrivning, 10%	<u>781.981</u>	<u>781.981</u>
Afskrivninger 30/6 2005	<u>3.902.738</u>	<u>3.120.757</u>
Saldo 30/6 2005	<u><u>3.917.075</u></u>	<u><u>4.699.056</u></u>

NOTER

	2004/05 kr.	2003/04 kr.
Note 13. Aske Readler		
Anskaffelsessum 1/7 2004	<u>468.205</u>	<u>468.205</u>
Anskaffelsessum 30/6 2005	<u>468.205</u>	<u>468.205</u>
Afskrivninger 1/7 2004	124.856	78.035
Afskrivning, 10%	<u>46.821</u>	<u>46.821</u>
Afskrivninger 30/6 2005	<u>171.677</u>	<u>124.856</u>
Saldo 30/6 2005	<u><u>296.528</u></u>	<u><u>343.349</u></u>
Note 14. Henlæggelse, nyanlæg		
Saldo 1/7 2004	550.000	290.000
Anvendt i 2004/05	- 550.000	- 290.000
Henlæggelse i 2004/05	<u>290.000</u>	<u>550.000</u>
Saldo 30/6 2005	<u><u>290.000</u></u>	<u><u>550.000</u></u>
Note 15. Prioritetsgæld		
Restgæld Kommunekredit:		
2½%, 82. serie (nr. 17.159)	1.156.847	1.876.659
2½%, 84. serie (nr. 17.644)	1.354.719	1.609.299
4%, 46. serie (nr. 9.822.561)	2.838.569	3.214.008
2%, 58. serie (nr. 892238-8)	1.721.609	2.131.061
3%, 46. serie (nr. 892211-5)	<u>3.022.091</u>	<u>3.520.404</u>
	10.093.835	12.351.431
heraf forfalder indenfor 1 år	<u>2.380.000</u>	<u>2.299.000</u>
	<u><u>7.713.835</u></u>	<u><u>10.052.431</u></u>
Note 16. Antal forbrugere		
Antal forbrugere ultimo året	<u>1.493</u>	<u>1.453</u>

NOTER**BUDGET**

	2005/06 tkr.
Salg af varme, 30.000 mwh á kr. 340	10.200
Faste afgifter og målerleje	<u>4.780</u>
	14.980
Omkostninger	
Produktion	8.600
Personale og administration	<u>2.500</u>
	3.880
Tab på debitorer	0
Afskrivninger	<u>3.000</u>
Driftsresultat	880
Renter	400
Henlæggelse til distributionsnet	<u>480</u>
Årets resultat	<u><u>0</u></u>

Ernst & Young
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Vestre Havnepromenade 5
9000 Aalborg
Tlf.: 98123344
Fax: 98115510
E-mail: ey.aalborg@dk.ey.com