

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

Industrivej 40, 9440 Aabybro

Årsrapport

for 2006/07

(12 måneder)

49. regnskabsår

Ordinær generalforsamling afholdes på Hotel Søparken, den 28/8 2007, 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: Simon Agesen, Chr. Jensen, Bjarne Dahl
8. Valg af suppleanter til bestyrelsen
9. Valg af revisor
10. Eventuelt

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28/8 2007

.....
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Oplysninger om selskabet	1
Ledelsens regnskabspåtegning	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

Bankforbindelse

Spar Nord

Ledelsens regnskabspåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for 2006/07. 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 2006/07.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 16. august 2007

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 2006 - 30. juni 2007, 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 2007 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2006 - 30. juni 2007 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning

Revisionen har ikke omfattet det på side 15 anførte budget.

Aalborg, den 16. august 2007

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 2006/07 udviser et resultat til disponering på kr. 720.025, og selskabets balance pr. 30. juni 2007 udviser en egenkapital på kr. 297.847.

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. 11.600 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 2006 - 30. juni 2007

	Note	2006/07 kr.	2005/06 kr.
Salg af varme		9.730.882	11.987.051
Faste afgifter og målerleje		<u>5.247.929</u>	<u>4.940.642</u>
		14.978.811	16.927.693
Produktionsomkostninger	1	9.946.664	10.617.986
Administrationsomkostninger	2	902.638	916.169
Lejeindtægt		96.681	102.735
Afskrivninger	3	<u>3.251.240</u>	<u>3.254.830</u>
Resultat før finansielle poster		974.950	2.241.443
Andre finansielle indtægter	4	1.600	23.353
Andre finansielle omkostninger	5	<u>273.489</u>	<u>366.355</u>
Årets resultat		703.061	1.898.441
Overførsel fra sidste år		<u>16.964</u>	<u>8.604</u>
Resultat til disposition		<u><u>720.025</u></u>	<u><u>1.907.045</u></u>

Der foreslås disponeret således:

Tilbagebetaling til forbrugerne ved nedsættelse af mwh pris til kr. 325		422.178	490.081
Henlæggelse til nyanlæg		290.000	1.400.000
Overførsel til næste år		<u>7.847</u>	<u>16.964</u>
		<u><u>720.025</u></u>	<u><u>1.907.045</u></u>

**Balance
pr. 30. juni**

	Note	30/6 2007 kr.	30/6 2006 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Varmecentral	6	641.359	1.589.827
Ledningsnet	7	5.913.653	5.616.052
Inventar	8	0	0
Driftsmidler	9	135.758	183.971
Akkumuleringstank	10	0	61.347
Røgvasker anlæg	11	641.732	1.038.069
Fliskedler	12	2.353.113	3.135.094
Aske Readler	13	202.886	249.707
Forudbetaling for anlægsaktiver		<u>87.651</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>9.976.152</u>	<u>11.874.067</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>9.976.152</u>	<u>11.874.067</u>
Omsætningsaktiver			
Efterbetalinger 2006/07		104.255	345.294
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.301	904
Andre tilgodehavender		<u>598.735</u>	<u>133.010</u>
Tilgodehavender		<u>707.291</u>	<u>479.208</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
Likvide beholdninger		<u>289.090</u>	<u>947.433</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>997.381</u>	<u>1.427.641</u>
Aktiver i alt		<u><u>10.973.533</u></u>	<u><u>13.301.708</u></u>

**Balance
pr. 30. juni**

	Note	30/6 2007 kr.	30/6 2006 kr.
Passiver			
Henlæggelse, nyanlæg	14	290.000	1.400.000
Overførsel til næste år		<u>7.847</u>	<u>16.964</u>
Egenkapital i alt		<u>297.847</u>	<u>1.416.964</u>
Gældsforpligtelser			
Prioritetsgæld	15	<u>3.981.420</u>	<u>5.681.069</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>3.981.420</u>	<u>5.681.069</u>
Kortfristet del af langfristet prioritetsgæld	15	1.717.000	2.055.000
Andre kreditinstitutter		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.671.934	2.974.782
Tilbagebetalinger 2006/07		2.645.154	369.912
Tilbagebetalinger 2006/07 ved nedsættelse af mwh pris		422.178	490.081
Anden gæld		<u>238.000</u>	<u>313.900</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.694.266</u>	<u>6.203.675</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>10.675.686</u>	<u>11.884.744</u>
Passiver i alt		<u>10.973.533</u>	<u>13.301.708</u>

Noter

	2006/07 kr.	2005/06 kr.
Note 1. Produktionsomkostninger		
Naturgas	108.308	166.040
Flis	5.948.502	6.280.435
El og vand	516.629	499.743
Lønninger	1.533.893	1.501.701
ATP m.v.	36.900	32.983
Reparation og vedligeholdelse (central)	765.559	1.033.789
Drift af varebil og truck	53.866	49.000
Reparation og vedligeholdelse (ledningsnet)	258.979	193.933
Nye målere m.m.	419.246	489.681
Kemikalier, rengøring m.m.	<u>304.782</u>	<u>370.681</u>
	<u>9.946.664</u>	<u>10.617.986</u>

Note 2. Administrationsomkostninger

Gager	271.180	267.938
Reklame, kontorartikler, fragt, porto m.m.	148.142	176.625
Mindre nyanskaffelser – modtaget erstatninger	0	4.185
PBS-debitoregistrering	59.365	61.101
Telefon og alarmanlæg	44.970	64.667
Møder, repræsentation og personaleomkostninger	85.007	75.222
Revision	44.600	43.000
Forsikringer	241.599	219.773
Rejse-/kørselsomkostninger	7.775	3.323
Tab på debitorer	<u>0</u>	<u>335</u>
	<u>902.638</u>	<u>916.169</u>

Noter

	2006/07 kr.	2005/06 kr.
Note 3. Afskrivninger		
Varmecentral	948.468	948.468
Ledningsnet	968.073	848.955
Inventar	0	0
Driftsmidler	48.213	48.213
Akkumuleringstank	61.347	184.055
Røgvaskeranlæg	396.337	396.337
Fliskedler	781.981	781.981
Aske Readler	46.821	46.821
	<u>3.251.240</u>	<u>3.254.830</u>
Note 4. Andre finansielle indtægter		
Obligationer	0	20.253
Andre renteindtægter	1.600	3.100
	<u>1.600</u>	<u>23.353</u>
Note 5. Andre finansielle omkostninger		
Spar Nord	29.537	22.911
Prioritetsgæld	221.801	317.816
Kurstab	22.120	25.524
Andre renteudgifter	31	104
	<u>273.489</u>	<u>366.355</u>
Note 6. Varmecentral		
Anskaffelsessum 1/7 2006	21.063.868	21.063.868
Tilgang 2006/07	0	0
Anskaffelsessum 30/6 2007	21.063.868	21.063.868
Anvendte henlæggelser	2.094.506	2.094.506
Afskrivningsgrundlag 30/6 2007	<u>18.969.362</u>	<u>18.969.362</u>
Afskrivninger 1/7 2006	17.379.535	16.431.067
Afskrivning, 5%	948.468	948.468
Afskrivninger 30/6 2007	<u>18.328.003</u>	<u>17.379.535</u>
Saldo 30/6 2007	<u>641.359</u>	<u>1.589.827</u>

Noter

	2006/07 kr.	2005/06 kr.
Note 7. Ledningsnet		
Anskaffelsessum 1/7 2006	26.753.596	22.674.041
Afgang	0	0
Tilgang 2006/07	<u>3.665.858</u>	<u>4.079.555</u>
Anskaffelsessum 30/6 2007	30.419.454	26.753.596
Anvendte henlæggelser 1/7 2006	- 5.677.000	- 5.387.000
Afgang	0	0
Anvendte henlæggelser 2006/07	- 1.400.000	- 290.000
Tilslutningsafgifter 1/7 2006	- 8.130.386	- 6.813.827
Afgang	0	0
Tilslutningsafgifter 2006/07	<u>- 1.000.184</u>	<u>- 1.316.559</u>
Anskaffelsessum (netto)	<u>14.211.884</u>	<u>12.946.210</u>
Afskrivninger 1/7 2006	7.330.158	6.481.203
Afgang	0	0
Afskrivning, 10%	<u>968.073</u>	<u>848.955</u>
Afskrivninger 30/6 2007	<u>8.298.231</u>	<u>7.330.158</u>
Saldo 30/6 2007	<u>5.913.653</u>	<u>5.616.052</u>
Note 8. Inventar		
Anskaffelsessum 1/7 2006	<u>481.049</u>	<u>481.049</u>
Anskaffelsessum 30/6 2007	<u>481.049</u>	<u>481.049</u>
Afskrivninger 1/7 2006	481.049	481.049
Afskrivning, 20%	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 30/6 2007	<u>481.049</u>	<u>481.049</u>
Saldo 30/6 2007	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 9. Driftsmidler		
Anskaffelsessum 1/7 2006	<u>482.132</u>	<u>482.132</u>
Anskaffelsessum 30/6 2007	<u>482.132</u>	<u>482.132</u>
Afskrivninger 1/7 2006	298.161	249.948
Afskrivninger, 10%	<u>48.213</u>	<u>48.213</u>
Afskrivninger 30/6 2007	<u>346.374</u>	<u>298.161</u>
Saldo 30/6 2007	<u>135.758</u>	<u>183.971</u>

Noter

	2006/07	2005/06
	kr.	kr.
Note 10. Akkumuleringstank		
Anskaffelsessum 1/7 2006	<u>1.840.545</u>	<u>1.840.545</u>
Anskaffelsessum 30/6 2007	<u>1.840.545</u>	<u>1.840.545</u>
Afskrivninger 1/7 2006	1.779.198	1.595.143
Afskrivninger, 10%	<u>61.347</u>	<u>184.055</u>
Afskrivninger 30/6 2007	<u>1.840.545</u>	<u>1.779.198</u>
Saldo 30/6 2007	<u><u>0</u></u>	<u><u>61.347</u></u>
Note 11. Røgvaskeranlæg		
Anskaffelsessum 1/7 2006	<u>3.963.373</u>	<u>3.963.373</u>
Anskaffelsessum 30/6 2007	<u>3.963.373</u>	<u>3.963.373</u>
Afskrivninger 1/7 2006	2.925.304	2.528.967
Afskrivninger, 10%	<u>396.337</u>	<u>396.337</u>
Afskrivninger 30/6 2007	<u>3.321.641</u>	<u>2.925.304</u>
Saldo 30/6 2007	<u><u>641.732</u></u>	<u><u>1.038.069</u></u>
Note 12. Fliskedler		
Anskaffelsessum 1/7 2006	<u>7.819.813</u>	<u>7.819.813</u>
Anskaffelsessum 30/6 2007	<u>7.819.813</u>	<u>7.819.813</u>
Afskrivninger 1/7 2006	4.684.719	3.902.738
Afskrivning, 10%	<u>781.981</u>	<u>781.981</u>
Afskrivninger 30/6 2007	<u>5.466.700</u>	<u>4.684.719</u>
Saldo 30/6 2007	<u><u>2.353.113</u></u>	<u><u>3.135.094</u></u>

Noter

	2006/07 kr.	2005/06 kr.
Note 13. Aske Readler		
Anskaffelsessum 1/7 2006	<u>468.205</u>	<u>468.205</u>
Anskaffelsessum 30/6 2007	<u>468.205</u>	<u>468.205</u>
Afskrivninger 1/7 2006	218.498	171.677
Afskrivning, 10%	<u>46.821</u>	<u>46.821</u>
Afskrivninger 30/6 2007	<u>265.319</u>	<u>218.498</u>
Saldo 30/6 2007	<u><u>202.886</u></u>	<u><u>249.707</u></u>
Note 14. Henlæggelse, nyanlæg		
Saldo 1/7 2006	1.400.000	290.000
Anvendt i 2006/07	- 1.400.000	- 290.000
Henlæggelse i 2006/07	<u>290.000</u>	<u>1.400.000</u>
Saldo 30/6 2007	<u><u>290.000</u></u>	<u><u>1.400.000</u></u>
Note 15. Prioritetsgæld		
Restgæld Kommunekredit:		
2½%, 82. serie (nr. 17.159)	0	392.756
2½%, 84. serie (nr. 17.644)	799.170	1.082.707
4%, 46. serie (nr. 9.822.561)	2.041.576	2.447.963
2%, 58. serie (nr. 892238-8)	877.850	1.303.927
3%, 46. serie (nr. 892211-5)	<u>1.979.824</u>	<u>2.508.716</u>
	5.698.420	7.736.069
heraf forfalder indenfor 1 år	<u>1.717.000</u>	<u>2.055.000</u>
	<u><u>3.981.420</u></u>	<u><u>5.681.069</u></u>
Antal forbrugere:		
Antal forbrugere ultimo året	<u>1.624</u>	<u>1.574</u>

Noter**BUDGET**

	2007/08 tkr.
Salg af varme, 32.000 mwh á kr. 340	10.880
Faste afgifter og målerleje	<u>5.120</u>
	16.000
Omkostninger	
Produktion	9.500
Personale og administration	<u>2.500</u>
	4.000
Afskrivninger	<u>3.400</u>
Driftsresultat	600
Renter	350
Henlæggelse til distributionsnet	<u>250</u>
Årets resultat	<u><u>0</u></u>

Ernst & Young
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Vestre Havnepromenade 5
9000 Aalborg
Tlf.: 96333700
Fax: 96333701
E-mail: ey.aalborg@dk.ey.com