



VEDDUM-SKELUND-VISBORG KRAFTVARMEVÆRK A.m.b.a.

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 1. JULI 2008 TIL 30. JUNI 2009

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
Den 21. september 2009

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for perioden 1/7 2008 til 30/6 2009	5
Balance pr. 30. juni 2009	6-7
Note 1 - 6	8-10
Budget 2009/2010	11

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen aflægger hermed årsrapport for perioden 1. juli 2008 – 30. juni 2009 for Vedдум-Skelund-Visborg Kraftvarmeværk A.m.b.a.

Den samlede ledelse erklærer:

- At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- At årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Veddum den 8. september 2009

Niels Jørgen Godskesen

Bent Nielsen

Keld Gerts

Johny Rasmussen

Peter Muhl Nielsen

Annie Sørensen

Bent Hansen

Ove Nielsen

Freddy Krogh

Jess Laursen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til værkets andelshavere

Vi har revideret årsrapporten for Veddum – Skelund – Visborg Kraftvarmeværk A.M.B.A. for tiden 01.07.2008 – 30.06.2009, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Bestyrelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge 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 regnskabsmæssig 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 selskabets 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 selskabets 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 den finansielle stilling pr. 30.06.2009 samt af resultatet af værkets aktiviteter, for regnskabsåret 01.07.2008 – 30.06.2009 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hadsund, den 8. september 2009

Revisionsfirmaet Sloth a/s
Registrerede revisorer

Jørn Velling
registreret revisor

LEDELSESBERETNING 2008/2009

Bestyrelsen skal hermed afgive følgende beretning for årsregnskabet for tiden 01.07.2008 – 30.06.2009.

Hovedaktiviteter

Hovedaktiviteterne består af levering af fjernvarme til værkets forbrugere samt produktion af el.

Regnskabsåret 2008-2009 udviser et overskud på 233.756 kr. og er det første hele budgetår med HEF som regnskabsfører. HEF har udført arbejdet til vores fulde tilfredshed.

Det er også første hele år, vi har haft Michael som driftsleder. Også han har udfyldt pladsen til bestyrelsens fulde tilfredshed.

Værket har året igennem fået reparationer, vedligehold og tilsyn forskriftmæssigt udført.

Hen over vinteren fik alle forbrugere installeret nye radiostyrede varmemålere (er betalt), så fra og med i år, er forbrugerne fritaget for at indrapportere sit årsforbrug. Det klares af de nye målere.

Den 18. februar afholdt vi, som lovet på sidste års generalforsamling, et orienterende møde med mange fremmødte i Skelund Midtpunkt.

Det sidste halve år har der været meget lave el priser så der er især produceret varme på kedlen, derfor har der næsten ingen el produktion været, og dermed et lavere gaskøb end forrige år, heldigvis giver grundbeløbet ca. 1 mio. kr. mere end sidste år.

Året 2008-2009 har i allerhøjeste grad været året, hvor alle muligheder for en lavere varmepris er prøvet af både politisk og på anden vis. Reservekraftprojektet, der skulle åbne lovliggørelsen i at lave en rørforbindelse mellem V-S-V og Hadsund Fjernvarme, blev et ja fra Mariagerfjord Kommune, men den 18. maj kom et nej fra Energistyrelsen på grund af Naturgas Midt-Nords protest. Den 31. marts startede en række møder mellem V-S-V, Hadsund Fjernvarme, projektfirmaet Cowi og Weiss vedrørende at fa. Weiss i Hadsund forsøgte at sælge et Bioforgasningsprojekt til V-S-V. Efter projektet var fremlagt og fuldt belyst, og V-S-V og Hadsunds bestyrelser havde haft et fællesmøde, blev projektet opgivet af V-S-V, som ikke rentabelt.

Der har været afholdt en del møder med Mariagerfjord Kommunes borgmester og politikere, samt nogle folketingspolitikere med det formål at få disse politikere til at lægge pres på deres respektive energiordførere vedrørende bl.a. en lavere gas- og energiafgift til barmarksværkerne.

Endvidere deltager vi i møderne, kommunen indkalder til, vedrørende udformningen af kommunens nye kommuneplan herunder klima og varmeplan, samt en evt. ringforbindelse fjorden rundt.

Vi har gennem revisor J. Velling fået en beregning fra Spar Nord på en låneomlægning på obligationslånet. Banken vil ikke anbefale dette på grund af kurstab og de få år, der er tilbage.

Et kik ind i fremtiden? Varmeprisen falder med 35 kr. pr. MWh. I det kommende år er den enkelte forbrugers afkøling meget højt prioriteret. Vi undersøger stadig muligheden for at få lavet den 2,5 km rørforbindelse mellem Hadsund og V-S-V, og dermed en væsentlig lavere varmepris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.
Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter:

Salg af varme er medtaget ud fra de i årsopgørelserne beregnede beløb, mens salg af el er medtaget i henhold til afregninger frem til regnskabsårets afslutning.

Udgifter:

Omkostningerne er periodiseret og udgiftsført, så de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb. Specielt bemærkes, at udgiften til service på motorer er beregnet ud fra motorernes driftstimer, hvorved der, i regnskabsåret, er henlagt yderligere 0 kr. til serviceforpligtelser, så der i alt er henlagt 1.025.000 kr.

Afskrivninger:

Afskrivninger er beregnet på grundlag af følgende principper:

Grund, bygninger, installationer, ledningsnet, og husinstallationer til produktion af el og varme afskrives systematisk i takt med afdrag på lån til Kommunekredit.

Indeksering af lån Kommunekredit aktiveres og afskrives over lånets restløbetid.

Skat:

Årets driftsresultat udløser ingen aktuelle eller udskudte skatteforpligtelser, men vil i givet fald blive beregnet således:

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og udgifter, samt forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig regnskabspraksis. Udskudte skatte beregnes og hensættes af alle forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

BALANCEN

Aktiver:

Anlægsaktiver er optaget til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Egenkapital

Indskudskapital består af kontant indskud på 100 kr. ekskl. moms fra hver andelshaver.

Overført resultat er summen af driftsresultater fra værkets etablering og udgør et underskud på 1.423.641 kr.

Hensættelser

Service på motorer foretages i turnus på baggrund af de enkelte motorers driftstimer. Herved er der i enkelte år væsentlig større omkostninger end de øvrige. Henlæggelsen foretages til udligning af omkostningerne over turnusperioden og er beregnet til et fast beløb pr. driftstime.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld til Kommunekredit måles til pantebrevsrestgæld. Lånet er et kontant indeksslån, hvor obligationsrestgælden reguleres i henhold til ændringer i prisindekset. Lånets obligationsrestgæld udgør pr. 30.06.2009 22.909.666 kr.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JULI 2008 TIL 30. JUNI 2009

Note

		Budget	
	2008/2009	2008/2009	2007/2008
		t.kr.	t.kr.
INDTÆGTER:			
Salg af varme (9.126 MWh)	6.395.693	6.658	5.761
Fast afgift	6.020.801	6.179	5.093
Salg af el	3.531.628	5.800	4.831
CO ₂ -tilskud	311.961	700	825
Lejeindtægt antenne	59.389	57	58
Salg af varmemestertimer	162.700	219	37
	-----	-----	-----
INDTÆGTER I ALT	16.482.172	19.613	16.605
	-----	-----	-----
1 PRODUKTIONSOMKOSTNINGER:			
Brændsel m.v.	10.907.925	14.007	12.126
Vedligeholdelse	280.663	621	623
	-----	-----	-----
PRODUKTIONSOMKOSTNINGER I ALT	11.188.588	14.628	12.749
	-----	-----	-----
BRUTTOAVANCE	5.293.584	4.985	3.856
	-----	-----	-----
2 KAPACITETSOMKOSTNINGER:			
Dagligt tilsyn og økonomisk adm. inkl. HEF	691.630	585	498
Ejendommens drift	30.408	19	12
Administration m.v.	549.311	468	422
	-----	-----	-----
KAPACITETSOMKOSTNINGER I ALT	1.271.349	1.072	932
	-----	-----	-----
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	4.022.235	3.913	2.924
	-----	-----	-----
3 Afskrivninger	3.071.384	2.969	2.829
	-----	-----	-----
RESULTAT FØR RENTER	950.851	944	95
	-----	-----	-----
4 Renteindtægter mv.	65.366	82	145
5 Renteudgifter mv.	782.461	780	842
	-----	-----	-----
RESULTAT FØR HENSÆTTELSER	233.756	246	-602
	-----	-----	-----
Hensættelser til motorservice	0	70	75
	-----	-----	-----
RESULTAT FØR EKSTRAORDINÆRE POSTER	233.756	176	-677
	-----	-----	-----
Ekstraordinære indtægter	0	0	97
	-----	-----	-----
ÅRETS RESULTAT	233.756	176	-580
	-----	-----	-----
SKAT:			
Skat af årets resultat	0	0	0
	-----	-----	-----
DRIFTSRESULTAT	233.756	176	-580
	-----	-----	-----

BALANCE PR. 30. JUNI 2009

AKTIVER

Note	2008/2009	2007/2008 t.kr.
3 ANLÆGSAKTIVER:		
Grund og bygninger	1.307.022	1.484
Produktionsanlæg mv.	4.835.868	5.536
Ledningsnet	8.765.441	9.986
Målere	1.301.763	669
Maskiner og inventar	69.742	93
Indeksering	5.532.375	5.470
	-----	-----
ANLÆGSAKTIVER I ALT	21.812.211	23.238
	-----	-----
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Tilgodehavende for salg:		
Varmedebitorer	606.040	772
Andre tilgodehavender	565.949	556
Forudbetalte omkostninger	3.136	147
	-----	-----
Tilgodehavender i alt	1.175.125	1.475
	-----	-----
Likvide midler:		
Driftskonto	797.074	1.226
Girokonto	32.990	31
	-----	-----
Likvide midler i alt	830.064	1.257
	-----	-----
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.005.189	2.732
	-----	-----
AKTIVER I ALT	23.817.400	25.970
	-----	-----

BALANCE PR. 30. JUNI 2009

PASSIVER

Note	2008/2009	2007/2008 t.kr.
EGENKAPITAL:		
Indskud	44.900	45
Overført resultat primo	-1.702.297	-1.025
Årets driftsresultat	233.756	-677
	-----	-----
	-1.423.641	-1.657
Indbetalt udtrædelse	222.893	97
Indbetalt obligationsgæld	59.966	0
	-----	-----
EGENKAPITAL I ALT	-1.140.782	-1.560
HENLÆGGELSER		
Serviceforpligtelser motorer	1.025.000	1.025
	-----	-----
EGENKAPITAL OG HENLÆGGELSER I ALT	-115.782	-535
	-----	-----
LANGFRISTET GÆLD:		
6 Indekslån Kommunekredit	22.427.086	24.537
	-----	-----
KORTFRISTET GÆLD:		
Gæld til forbrugere	597.901	442
Øvrige kreditorer	832.807	1.299
Skyldig moms mv.	75.388	227
	-----	-----
KORTFRISTET GÆLD I ALT	1.506.096	1.968
	-----	-----
GÆLD I ALT	23.933.182	26.505
	-----	-----
PASSIVER I ALT	23.817.400	25.970
	-----	-----

NOTER

Note	2008/2009	Budget 2008/2009 t.kr.	2007/2008 t.kr.
1	<u>PRODUKTIONSOMKOSTNINGER</u>		
Brændsel m.v.:			
Gaskøb	10.786.623	13.892	11.996
Elforbrug	121.302	115	130
	-----	-----	-----
Brændsel m.v. i alt	10.907.925	14.007	12.126
	-----	-----	-----
Vedligeholdelse:			
Gasmotor	20.169	375	382
Produktionsanlæg/service	143.360	110	93
Olie	35.321	35	63
Kemikalier	47.708	46	65
Husinstallationer/målere	13.787	45	9
Ledningsnet	16.687	0	5
Værktøj mv.	0	0	5
Diverse	3.631	10	1
	-----	-----	-----
Vedligeholdelse i alt	280.663	621	623
	-----	-----	-----
PRODUKTIONSOMKOSTNINGER I ALT	11.188.588	14.628	12.749
	-----	-----	-----
2	<u>KAPACITETSOMKOSTNINGER</u>		
Dagligt tilsyn inkl. lønninger m.v.	601.630	495	465
Økonomisk administration	90.000	90	33
	-----	-----	-----
Dagligt tilsyn og økonomisk adm. i alt	691.630	585	498
	-----	-----	-----
Ejendommens drift:			
Ejendomsskatter	8.664	3	4
Vand	1.808	1	0
Diverse vedligeholdelse	19.936	15	8
	-----	-----	-----
Ejendommens drift i alt	30.408	19	12
	-----	-----	-----
Administration m.v.:			
Kontingenter	24.500	22	31
Møder	35.955	65	70
Porto & fragt	1.551	3	8
Telefon	18.774	10	13
Forsikringer	183.760	170	171
PBS-gebyrer	22.956	25	23
Revision, regnskab	15.600	25	8
Konsulentbistand	32.620	50	28
Inkassoomkostninger	18.029	0	0
Kontorhold	18.835	73	43
Annonce og reklame	4.535	3	1
Diverse	9.090	2	0
Tab på debitorer	27.750	20	20
Hensættelse til tab på debitorer	110.000	0	0
Bil	25.356	0	6
	-----	-----	-----
Administration m.v. i alt	549.311	468	422
	-----	-----	-----
KAPACITETSOMKOSTNINGER I ALT	1.271.349	1.072	932
	-----	-----	-----

3 ANLÆGSAKTIVER

	Bygninger	Produktions- anlæg mv.	Ledningsnet	Målere	Produktions- anlæg damp	Maskiner/ inventar	Indeksering	I alt
Anskaffelsessum pr. 1/7 2008	3.343.169	13.205.308	23.032.537	1.139.689	2.548.801	172.107	10.463.385	53.904.996
Tilgang 2008/2009	0	0	0	732.191	0	0	913.448	1.645.639
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Anskaffelsessum pr. 30/6 2009	3.343.169	13.205.308	23.032.537	1.871.880	2.548.801	172.107	11.376.833	55.550.635
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Afskrivninger primo	1.858.959	7.669.559	13.046.372	470.907	2.548.801	79.118	4.993.324	30.667.040
+ årets afskrivninger	177.118	699.881	1.220.724	99.210	0	23.247	851.134	3.071.384
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Afskrivninger i alt	2.036.147	8.369.440	14.267.096	570.117	2.548.801	102.365	5.844.458	33.738.424
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Bogført værdi pr. 30/6 2009	1.307.022	4.835.868	8.765.441	1.301.763	0	69.742	5.532.375	21.812.211
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Offentlig ejendomsværdi pr. 1/10 2008	4.200.000							

4	<u>RENTEINDTÆGTER MV.</u>	2008/2009	2007/2008 t.kr.
	Spar Nord, driftskonto	54.942	134
	Renteindtægter acontorater	8.151	6
	Diverse gebyrer	2.273	5
	Renteindtægter i alt	----- 65.366	----- 145
5	<u>RENTEUDGIFTER MV.</u>		
	Renteudgifter (Kommunekredit)	774.280	839
	Diverse gebyrer	8.181	3
	Renteudgifter m.v. i alt	----- 782.461	----- 842
6	<u>INDEKSLÅN KOMMUNEKREDIT</u>		
	Restgæld primo	24.536.983	26.899
	Ordinære afdrag	-3.023.345	-2.835
	Årets indeksering	913.448	473
		----- 22.427.086	----- 24.537
	Nedbringelse af restgæld i regnskabsåret 2009/2010	----- 3.184.404	----- 3.023
	Forventet restgæld efter 5 år	----- 6.246.218	----- 10.116

DRIFTSBUDGET 1/7 2009 - 30/6 2010

	2009/2010 t.kr.
INDTÆGTER:	
Salg af varme	6.368
Fast afgift	6.087
Salg af el	4.155
CO ₂ -tilskud (fra salg af el)	0
Lejeindtægt antenne	60
Salg af varmemestertimer	130

INDTÆGTER I ALT	16.800

PRODUKTIONSOMKOSTNINGER:	
Brændsel m.v.	10.754
Vedligeholdelse	315

PRODUKTIONSOMKOSTNINGER I ALT	11.069

BRUTTOAVANCE	5.731

KAPACITETSOMKOSTNINGER:	
Dagligt tilsyn og økonomisk administration HEF	640
Ejendommens drift	30
Administration m.v.	442

KAPACITETSOMKOSTNINGER I ALT	1.112

RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	4.619
Afskrivninger	3.191

RESULTAT FØR RENTER	1.428
Renteindtægter	50
Renteudgifter	693

RESULTAT FØR HENLÆGGELSER	785
Hensættelse til motorservice	500

ÅRETS RESULTAT	285
