

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

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 1. JULI 2009 TIL 30. JUNI 2010

Generalforsamling

Mandag d. 27. september 2010 kl. 19.00 i Veddum Forsamlingshus
Værket er vært med gule ærter kl. 18.00

Dagsorden:

1. Valg af dirigent
2. Beretning for det forløbne regnskabsår
3. Det reviderede årsregnskab 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
7. Valg af bestyrelsesmedlemmer
På valg er: Bent Nielsen Veddum
 Johny Rasmussen Veddum
 Annie Sørensen Skelund
 Keld Gerts Skelund
 Freddy Krogh Visborg
8. Valg af suppleanter til bestyrelsen
På valg er: Danny Juul Jensen Veddum
 Anders Andersen Skelund
 Tom Melgaard Visborg
9. Valg af revisor
10. Eventuelt

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2-3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for perioden 1/7 2009 til 30/6 2010	7
Balance pr. 30. juni 2010	8-9
Note 1 - 6	10-12
Budget 2010/2011	13

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen aflægger hermed årsrapport for perioden 1. juli 2009 – 30. juni 2010 for Vedдум-Skelund-Visborg Kraftvarmeværk A.m.b.a.

Den samlede ledelse erklærer:

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Veddum den 7. september 2010

Niels Jørgen Godskesen

Bent Nielsen

Keld Gerts

Johny Rasmussen

Peter Muhl Nielsen

Annie Sørensen

Per Skov

Ove Nielsen

Freddy Krogh

Danny Juul Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til værketts andelshavere

Vi har revideret årsregnskabet for Veddam – Skelund – Visborg Kraftvarmeværk A.m.b.a. for tiden 01.07.2009 – 30.06.2010, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, 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 et årsregnskab, 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet. 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 et årsregnskab, 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 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 årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30.06.2010 samt af resultatet af værketts aktiviteter, for regnskabsåret 01.07.2009 – 30.06.2010 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Hadsund, den 7. september 2010
Revisionsfirmaet Sloth a/s
Registrerede revisorer

Jørn Velling
registreret revisor

LEDELSESBERETNING 2009/2010

Bestyrelsen skal hermed afgive følgende beretning for regnskabsåret 01.07.2009 – 30.06.2010.

Hovedaktiviteter:

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

Beretning:

Regnskabet for budgetåret 2009-2010 er til vores tilfredshed udført af Himmerlands Elforsyning (HEF) og revideret af Sloth Revision Als v/Jørn Velling. Regnskabet udviser et overskud på 283.912 kr.

Værket har året igennem været forskånet for havari og fået reparationer, vedligehold samt tilsyn forskriftmæssig udført.

Bestyrelsen har besluttet ikke at sænke varmeprisen i år, men vi bibeholder derimod den samme månedlige acantobetaling, som den enkelte forbruger havde i året 2009-2010. Begrundelsen er, at vi i det kommende budgetår ikke regner med så koldt et år som sidste år, hvor det gennemsnitlige varmeforbrug steg med ca. 2,5 %.

I efteråret godkendte kommunen vores reviderede projektforslag vedr. sammenkobling med Hadsund Fjernvarme. Projektforslaget er en CO₂-neutral varmeproduktion, når der ikke er el-produktionsbehov på det frie elmarked. Projektet er endvidere særdeles samfundsøkonomisk attraktivt. Det vil give en årlig besparelse efter afskrivning på lån på ca. 5.000 kr. inkl. moms for en forbruger med et forbrug på ca. 18 MWh. Naturgas Midt-Nord protesterede sædvanen tro mod projektet. Energiklagenævnet har efterfølgende færdigbehandlet klagen og kommer med afgørelsen i september.

I februar afholdt vi med over 100 fremmødte på Skelund Skole et orienterende møde med mange relevante spørgsmål/svar og god debat.

Der er i år 10 forbrugere, der har betalt deres del af restgælden i værket og dermed forladt fællesskabet. 1 har betalt sin restgæld, men vil forblive som forbruger.

Vi har i juni haft et møde med HEF for at optimere inddrivelsen af gæld hos restanter.

D. 01.06.2010 overtog Industrivarmerne A/S i Storvorde v/Direktør Ejnar Siig Christensen jobbet som driftsleder af værket efter Michael Andersen, der til vores store tilfredshed hidtil har været værkets driftsleder. Michael er efterfølgende heltidsansat på Hadsund Fjernvarme.

Sidst i april havde bestyrelsen et møde med Per Husted, som jo på tinge taler vores sag med det ene formål at få barmarksværkernes varmepris sænket med fokus primært på frit brændselsvalg. Mødet med Per Husted mandede bl.a. ud i, at en delegation fra bestyrelsen i juni fik fremtræde for energipolitisk udvalg på Christiansborg. Her fik de mulighed for at tale vores sag, og dette med stor opmærksomhed af de energipolitiske politikere samt stor mediebevågenhed. Efterfølgende har bestyrelsen gennem Per Husted inviteret energiminister Lykke Friis til genvisit på værket. Hun har takket ja og kommer midt i november.

Jørn Velling har talt med Kommunekredit vedr. konvertering af vores indekserede obligationslån til et fastforrentet lån. Det har vist sig at være interessant, da vi med den nuværende rente kan konvertere til et fastforrentet lån til den samme ydelse som nu Fordelen ved konverteringen er, at vi gratis kommer til at kende ydelsen på lånet resten af lånets løbetid (december 2015). Vi er med andre ord upåvirket af indeks- og rentestigninger.

Som noget nyt er V-S-V påbudt og påbegyndt at finde for ca. 200 MWh energibesparelser, som skal findes hvert år i årene fremover, bl.a. hos værkets forbrugere.

Til sidst et forsigtigt kig ind i den nærmeste fremtid. I bestyrelsen tror vi på, at vi er tæt på en politisk opblødning med hensyn til en eller anden form for et frit brændselsvalg. Efter d. 31. december 2010 er V-S-V ude af den nuværende kontrakt på naturgasprisen, og vi kan efter denne dato købe gas til spotmarkedsprisen. Hvis gasprisen holder sig på nuværende niveau, vil det give en væsentlig gasprislettelse.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet 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 motorenes 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.

Indeksring 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 1.184.629 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 indeklån, hvor obligationsrestgælden reguleres i henhold til ændringer i prisindekset. Lånets obligationsrestgæld udgør pr. 30.06.2010 20.013.453 kr.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JULI 2009 TIL 30. JUNI 2010

Note

		Budget 2009/2010 t.kr.	2008/2009 t.kr.
	INDTÆGTER:		
	Salg af varme (9.312 MWh)	6.317.011	6.396
	Fast afgift	5.997.028	6.021
	Salg af el	3.440.549	3.531
	CO ₂ -tilskud	472.760	312
	Lejeindtægt antenne	61.574	59
	Salg af varmemestertimer	157.900	163
	INDTÆGTER I ALT	16.446.822	16.482
1	PRODUKTIONSOMKOSTNINGER:		
	Brændsel m.v.	10.619.874	10.908
	Vedligeholdelse	440.573	281
	PRODUKTIONSOMKOSTNINGER I ALT	11.060.447	11.189
	BRUTTOAVANCE	5.386.375	5.293
2	KAPACITETSOMKOSTNINGER:		
	Dagligt tilsyn og økonomisk adm. inkl. HEF	686.371	692
	Ejendommens drift	26.586	30
	Administration m.v.	529.873	549
	KAPACITETSOMKOSTNINGER I ALT	1.242.830	1.271
	RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	4.143.545	4.022
3	Afskrivninger	3.191.863	3.071
	RESULTAT FØR RENTER	951.682	951
4	Renteindtægter mv.	18.272	65
5	Renteudgifter mv.	686.042	782
	RESULTAT FØR HENSÆTTELSER	283.912	234
	Hensættelser til motorservice	0	0
	RESULTAT FØR EKSTRAORDINÆRE POSTER	283.912	234
	ÅRETS RESULTAT	283.912	234
	SKAT:		
	Skat af årets resultat	0	0
	DRIFTSRESULTAT	283.912	234

BALANCE PR. 30. JUNI 2010

AKTIVER

Note	2009/2010	2008/2009 t.kr.
3 ANLÆGSAKTIVER:		
Grund og bygninger	1.109.279	1.307
Produktionsanlæg mv.	4.058.262	4.836
Ledningsnet	7.405.640	8.765
Målere	1.184.996	1.302
Maskiner og inventar	17.757	70
Indeksering	4.982.471	5.532
ANLÆGSAKTIVER I ALT	18.758.405	21.812
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Tilgodehavende for salg:		
Varmedebitorer	891.779	606
Andre tilgodehavender	980.024	566
Forudbetalte omkostninger	156.828	3
Tilgodehavender i alt	2.028.631	1.175
Likvide midler:		
Driftskonto	122.751	797
Girokonto	32.689	33
Likvide midler i alt	155.440	830
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.184.071	2.005
AKTIVER I ALT	20.942.476	23.817

BALANCE PR. 30. JUNI 2010

PASSIVER

Note	2009/2010	2008/2009 t.kr.
EGENKAPITAL:		
Indskud	44.900	44
Overført resultat primo	-1.468.541	-1.702
Årets driftsresultat	283.912	234
EGENKAPITAL I ALT	-1.139.729	-1.424
HENLÆGGELSER		
Serviceforpligtelser motorer	1.025.000	1.025
Indbetalt udtrædelse	337.447	223
Indbetalt obligationsgæld	86.222	60
	1.448.669	1.308
EGENKAPITAL OG HENLÆGGELSER I ALT	308.940	-116
LANGFRISTET GÆLD:		
6 Indekslån Kommunekredit	19.389.689	22.427
KORTFRISTET GÆLD:		
Gæld til forbrugere	209.917	598
Øvrige kreditorer	826.722	833
Skyldig moms mv.	207.199	75
KORTFRISTET GÆLD I ALT	1.243.838	1.506
GÆLD I ALT	20.633.536	23.933
PASSIVER I ALT	20.942.476	23.817

NOTER

Note	2009/2010	Budget 2009/2010 t.kr.	2008/2009 t.kr.
1	<u>PRODUKTIONSOMKOSTNINGER</u>		
Brændsel m.v.:			
Gaskøb	10.490.928	10.624	10.787
Elforbrug	128.946	130	121
Brændsel m.v. i alt	10.619.874	10.754	10.908
Vedligeholdelse:			
Gasmotor	106.668	20	20
Produktionsanlæg/service	226.121	140	143
Olie	38.649	60	35
Kemikalier	55.550	0	48
Husinstallationer/målere	-5.754	10	14
Ledningsnet	14.000	25	17
Værktøj mv.	500	0	0
Diverse	4.839	60	4
Vedligeholdelse i alt	440.573	315	281
PRODUKTIONSOMKOSTNINGER I ALT	11.060.447	11.069	11.189
2	<u>KAPACITETSOMKOSTNINGER</u>		
Dagligt tilsyn inkl. lønninger m.v.	585.677	550	602
Økonomisk administration	100.694	90	90
Dagligt tilsyn og økonomisk adm. i alt	686.371	640	692
Ejendommens drift:			
Ejendomsskatter/forbrugsafgifter	-315	8	8
Vand	0	2	2
Diverse vedligeholdelse	26.901	20	20
Ejendommens drift i alt	26.586	30	30
Administration m.v.:			
Kontingenter	28.908	25	24
Møder	66.351	35	36
Porto & fragt	5.440	1	1
Telefon	17.643	19	19
Forsikringer	184.356	185	184
PBS-gebyrer	24.489	22	23
Revision, regnskab	15.000	16	16
Konsulentbistand	34.016	33	33
Inkassoomkostninger	23.675	18	18
Kontorhold	27.875	19	19
Annonce og reklame	3.239	4	4
Diverse	9.509	5	9
Tab på debitorer	66.994	20	28
Hensættelse til tab på debitorer	0	15	110
Bil	21.778	25	25
Energispareaktivitet	600	0	0
Administration m.v. i alt	529.873	442	549
KAPACITETSOMKOSTNINGER I ALT	1.242.830	1.112	1.271

	Bygninger	Produktions- anlæg mv.	Ledningsnet	Målere	Produktions- anlæg damp	Maskiner/ inventar	Indeksering	I alt
Anskaffelsessum pr. 1/7 2009 Tilgang 2009/2010 Afgang	3.343.169 0	13.205.308 0	23.032.537 0	1.871.880	2.548.801 0	172.107 44.861 -80.000	11.376.833 418.120	55.550.635 462.981 -80.000
Anskaffelsessum pr. 30/6 2010	<u>3.343.169</u>	<u>13.205.308</u>	<u>23.032.537</u>	<u>1.871.880</u>	<u>2.548.801</u>	<u>136.968</u>	<u>11.794.953</u>	<u>55.933.616</u>
Afskrivninger primo + Ekstraordinær nedskrivninger + årets afskrivninger	2.036.147 14.676 183.067	8.369.440 54.301 723.305	14.267.096 98.425 1.261.376	570.117 14.618 102.149	2.548.801 0 0	102.365 783 16.063	5.844.458 62.121 905.903	33.738.424 244.924 3.191.863
Afskrivninger i alt	<u>2.233.890</u>	<u>9.147.046</u>	<u>15.626.897</u>	<u>686.884</u>	<u>2.548.801</u>	<u>119.211</u>	<u>6.812.482</u>	<u>37.175.211</u>
Bogført værdi pr. 30/6 2010	<u>1.109.279</u>	<u>4.058.262</u>	<u>7.405.640</u>	<u>1.184.996</u>	<u>0</u>	<u>17.757</u>	<u>4.982.471</u>	<u>18.758.405</u>
Offentlig ejendomsværdi pr. 1/10 2009	<u>4.200.000</u>							

4	<u>RENTEINDTÆGTER MV.</u>	2009/2010	2008/2009 t.kr.
	Spar Nord, driftskonto	11.698	55
	Renteindtægter acontorater	5.174	8
	Diverse gebyrer	1.400	2
	Renteindtægter i alt	----- 18.272	----- 65
5	<u>RENTEUDGIFTER MV.</u>		
	Renteudgifter (Kommunekredit)	685.458	774
	Diverse gebyrer	584	8
	Renteudgifter m.v. i alt	----- 686.042	----- 782
6	<u>INDEKSLÅN KOMMUNEKREDIT</u>		
	Restgæld primo	22.427.086	24.537
	Ekstraordinært afdrag	-260.367	0
	Ordinære afdrag	-3.195.141	-3.023
	Årets indeksering	418.120	913
		----- 19.389.698	----- 22.427
	Nedbringelse af restgæld i regnskabsåret 2009/2010	----- 3.308.787	----- 3.184
	Forventet restgæld efter 5 år	----- 2.131.377	----- 6.246

DRIFTSBUDGET 1/7 2010 - 30/6 2011

	2010/2011 t.kr.
INDTÆGTER:	
Salg af varme	6.287
Fast afgift	5.964
Salg af el	4.073
CO ₂ -tilskud (fra salg af el)	0
Lejeindtægt antenne	60
Salg af varmemestertimer	0
INDTÆGTER I ALT	16.384
PRODUKTIONSOMKOSTNINGER:	
Brændsel m.v.	10.839
Vedligeholdelse	490
PRODUKTIONSOMKOSTNINGER I ALT	11.329
BRUTTOAVANCE	4.955
KAPACITETSOMKOSTNINGER:	
Dagligt tilsyn og økonomisk administration HEF	560
Ejendommens drift	25
Administration m.v.	427
KAPACITETSOMKOSTNINGER I ALT	1.012
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	3.943
Afskrivninger	3.362
RESULTAT FØR RENTER	681
Renteindtægter	20
Renteudgifter	650
RESULTAT FØR HENLÆGGELSER	51
Hensættelse til motorservice	0
ÅRETS RESULTAT	51