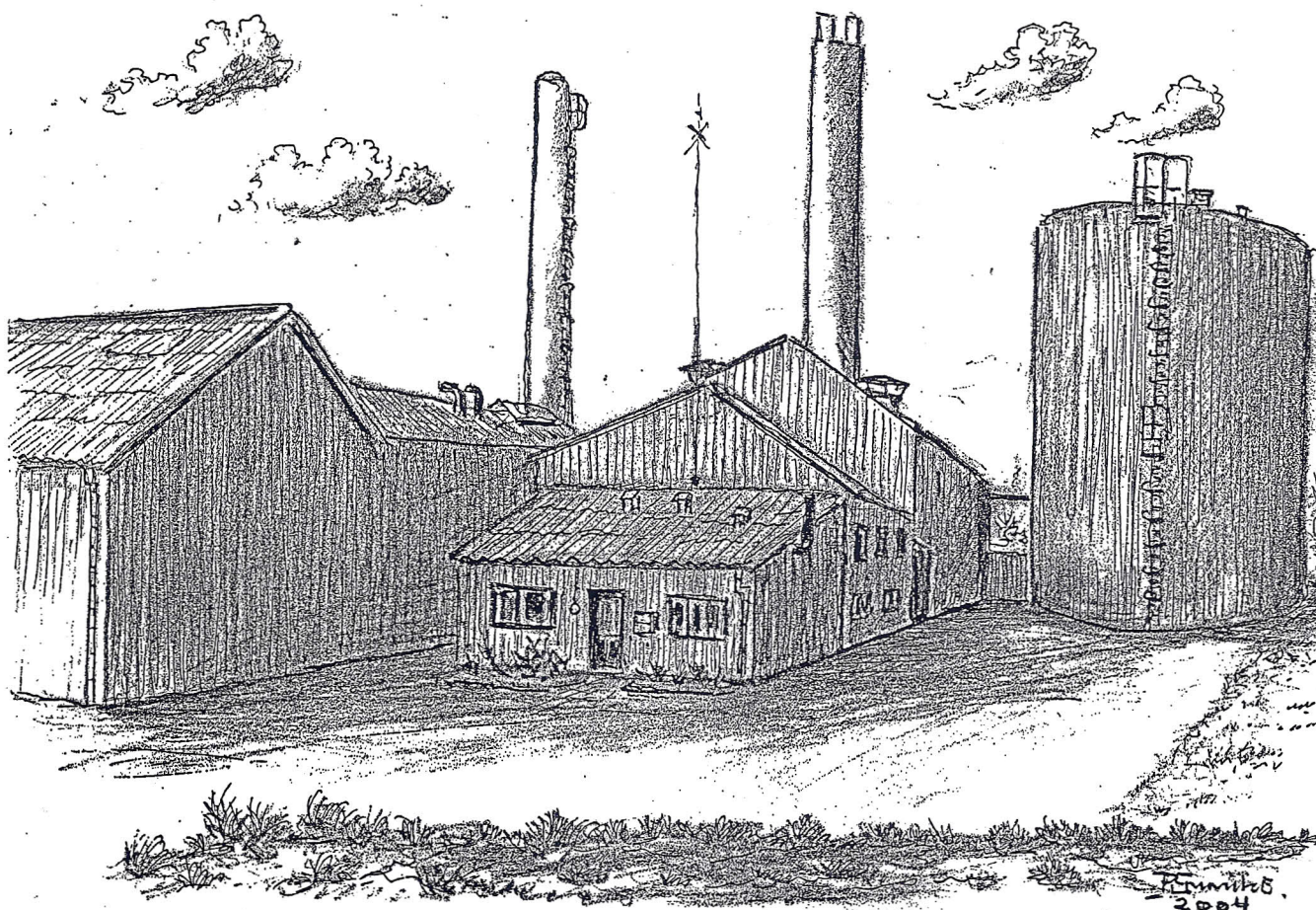


ÅRSRAPPORT

2009/2010

BUDGET

2010/2011



RØDBY VARMEVÆRK A.M.B.A.

I N D H O L D

	Side
Ledelsesberetning	3
Resultatopgørelse for 2009/2010	11-13
Regnskabsspecifikationer for 2009/2010	14-18
Budget for 2010/2011	11
Budgetspecifikationer for 2010/2011	14-17
Oversigt over anlægsaktiver	19
Ledelsespåtegning	20
Revisionspåtegning	21

RØDBY VARMEVÆRK A.M.B.A.

Ledelsesberetning for året 2009/2010.

Selskabsoplysninger

Rødby Varmeværk, Grønvej 7 B, 4970 Rødby. CVR-nr. 24 59 13 28.

Telefon 54 60 14 92 / 54 60 20 61. Telefax 54 60 26 21.

E-mail: roedbyvarme@stofanet.dk Hjemmeside: www.roedbyvarme.dk

Hjemsted: Lolland Kommune.

Formand: Finn S. Hansen, Havrevænget 14, 4970 Rødby.

Næstformand: Jens O. Hansen, Egevej 35, 4970 Rødby.

Bestyrelsesmedlemmer: Villy Grønlund Hansen, Egevej 10, 4970 Rødby.

P. Villy Cieslak, Møllelægget 19, 4970 Rødby.

H. Ole Sørensen, Elmevang 14, 4970 Rødby.

Revision: aage maagensen statsautoriseret revisionsaktieselskab, C. E. Christiansens Vej 56, 4930 Maribo.

Pengeinstitut: Nordea, Østergade 23, 4970 Rødby.

Hovedaktiviteter

Som det fremgår af varmemærkets vedtægter, har varmemærket som formål at drive fjernvarmeforsyning i Rødby By.

Langt hovedparten af varmeproduktionen sker via halm. I spidsbelastningsperioder og ved havarier kan suppleres ved produktion via olie. Et olieforbrug på nul har hidtil været muligt efter etablering af akkumuleringskølle og større halmkedel i efteråret 2003. I regnskabsåret 2008/2009 blev det i midlertidigt nødvendigt at anvende ca. 7 m³ olie grundet problemer med hydraulikstation og i regnskabsåret 2009/2010 blev anvendt ca. 41 m³ grundet en ret kold vinterperiode.

Rødby Varmeværk a.m.b.a. ejer varmemærket på Grønvej 7 B, produktionsanlæg og ledningsnet. Som det fremgår senere i denne beretning, er aktiverne delvist lånefinansieret.

Oliepriserne er høje sammenlignet med halmpriser; men det skal erindres, at det også er dyrt at drive et halmkedelanlæg. Det kræver mere mandskab og mere vedligeholdelse i forhold til oliekedelanlæg.

Det er fortsat bestyrelsens mål at have et velfungerende varmemærk, som kan tilbyde værkets forbrugere stabil varmeforsyning til en rimelig pris. Økonomisk er det således *ikke* formålet at skabe hverken under- eller overskud. Dette er helt i overensstemmelse med retningslinjer fra Energitilsynet, der fastslår, at eventuelle over- eller underskud skal indgå i varmemærkets budget for kommende år. Der kan dog foretages henlæggelser til nyinvesteringer.

Nye forbrugere kommer stadig til

Vi har i det forløbne regnskabsår etableret yderligere 6 stik, således at vi pr. 1. oktober 2010 i alt har 1.061 stik. Heraf har ejeren af 1 ejendom indtil videre valgt *ikke* at gøre brug af sit stik, og ejerne af yderligere 2 ejendomme har valgt indtil videre *ikke* at få indlagt stik. De sidstnævnte i alt 3 ejendomme har tilslutningspligt og skal således betale fast bidrag m.m. Totalt set er 92,8% af alle bygninger i Rødby således tilsluttet fjernvarmeforsyningen. De 2 forannævnte er ikke medregnet.

Pr. 30. september 2010 udgør det samlede tilsluttede areal 182.203 m² (incl. de 3 ejendomme med tilslutningspligt).

Pr. 1. oktober 2010 udgør potentielle nye fjernvarmeforbrugere blandt eksisterende boliger i alt 79 ejendomme, fordelt med 8 centralvarmeopvarmede (heraf har 2 tilslutningspligt), 56 el-opvarmede, 10 med såkaldt anden opvarmningsform (f.eks. kakkelovn) og 5 med ukendt/ingen opvarmning. .

Tekniske data

Produktion 2007/2008	26.952 MWh.	
Produktion 2008/2009	27.655 MWh.	
Produktion 2009/2010	30.180 MWh.	
Halm-/olieforbrug 2007/2008	7.501 tons	0 m ³
Halm-/olieforbrug 2008/2009	7.397 tons	7 m ³
Halm-/olieforbrug 2009/2010	8.078 tons	41 m ³
Maksimal ydeevne, halmkedel/oliekedel	7,0 MW	7,5 MW
	<u>Total</u>	<u>Pr. prod. MWh.</u>
Elforbrug 2007/2008	432.171 kWh.	16,0
Elforbrug 2008/2009	429.602 kWh.	15,5
Elforbrug 2009/2010	444.538 kWh.	14,7
		<u>Vandtab pr. døgn</u>
Spædevand 2007/2008	1.220 m ³	3,3 m ³
Spædevand 2008/2009	1.216 m ³	3,3 m ³
Spædevand 2009/2010	1.246 m ³	3,4 m ³
Ledningstab (varmetab) 2007/2008	7.349 MWh.	27,3% af produktionen
Ledningstab (varmetab) 2008/2009	7.807 MWh.	27,9% af produktionen
Ledningstab (varmetab) 2009/2010	7.494 MWh.	25,4% af produktionen
	<u>Sommer</u>	<u>Vinter</u>
Temperatur an net	75 °C.	80 °C.
Returtemperatur ab net	52 °C.	45 °C.

Miljømæssige oplysninger

Svovlindholdet i fyringsolie udgør 0,05%.

Olievarmeværket udledte i 2003/2004 ca. 133 kg svovl til luften. Bortset fra udledning i forbindelse med forbrug af ca. 7 m³ olie i 2008/2009 og ca. 41 m³ i 2009/2010, er der ikke siden 2004 sket udledning, idet der ikke er anvendt fyringsolie, og i 2010/2011 forventes svovlmængden at blive minimal.

Der er *ikke* sket direkte miljøpåvirkninger af vand (via kloak) eller jord.

Askeaffald forekommer kun i forbindelse med varmeproduktion via halm.

I 2003/2004 var den frigjorte CO₂-emission (kuldioxid) via olie 662 tons. Bortset fra udledning i forbindelse med forbrug af ca. 7 m³ olie i 2008/2009 og ca. 41 m³ i 2009/2010, er der ikke siden 2004 sket udledning, idet der ikke er anvendt fyringsolie, og i 2009/2010 forventes mængden at blive minimal. Den frigjorte CO₂-emission (kuldioxid) via olie er for 2008/2009 beregnet til ca. 71 tons og for 2009/2010 til ca. 417 tons.

Mængden af svovl i halm er af staten beregnet til typisk at udgøre 0,1%.

Beregnet på dette grundlag har varmeværket i 2008/2009 udledt ca. 7,4 tons svovl, dels til luften og dels via aske. Asken spredes på markarealer hos halmleverandører.

I 2009/2010 har svovlmængden udgjort ca. 8,1 tons. I 2010/2011 forventes ca. 7,6 tons.

Ved produktion via halm er forbrændingen såkaldt CO₂-neutralt, mens en tilsvarende produktion via olie i 2008/2009 ville have medført en CO₂-emission (kuldioxid) svarende til 7.212 tons.

For 2009/2010 er tallet 7.876 tons.

I forbindelse med produktion via halm sker der udledning af kvælstof-oxider. Mængden måles ikke; men fra 1. januar 2010 er indført en såkaldt NO_x-afgift til staten på kr. 6,80 pr. ton halm.

Driftmæssige tiltag og overvejelser

Lovgivningsmæssigt er vi pålagt hvert år at udtage et antal målere til kontrol. Det gjorde vi også i 2010; men kontrollen på akkrediteret laboratorium viste også denne gang, at de kontrollerede målere overholdt de fastsatte grænseværdier.

Tilslutnings- og stikledningsbidrag er fra 1. august 2009 forøget, således at disse bidrag nogenlunde dækker udgifterne ved etablering af nye stikledninger. Fra samme dato er varmeprisen (pr. kWh.) øget, hvilket har været nødvendiggjort af bl.a. højere halmpriser.

De lidt større fjernvarmeværker har i nogle år skulle påvise energibesparelser i en for de enkelte værker nærmere fastsat størrelsesorden. Rødby Varmeværk har hidtil været fritaget herfor; men er blevet omfattet fra starten af 2010. Rødby Varmeværk skal i hvert kalenderår påvise energibesparelser (næsten udelukkende hos forbrugerne) på 431.000 kWh., svarende til et årsforbrug hos 20-25 husstande.

Der er mulighed for at købe sådanne besparelser (til stærkt varieret markedspris); men varmeværkets bestyrelse har besluttet, at besparelserne så vidt muligt skal komme varmeværkets egne forbrugere til gode.

Rødby Varmeværk har indgået aftaler med lokale håndværksvirksomheder om energibesparelser, hvorefter varmemærket yder tilskud med 30 øre pr. sparet kWh. i forhold til de af Energistyrelsen fastsatte standardværdier.

Ophør af vagtsamarbejde med Holeby Fjernvarme

Dansk Fjernvarme gjorde i begyndelsen af 2010 opmærksom på, at det kunne få store skattemæssige konsekvenser at fortsætte vagtsamarbejdet med Holeby Fjernvarme. Bestyrelsen besluttede derfor at bringe aftalen til ophør og tilbagebetale alle erlagte beløb.

En lidt kold vinter medførte ubudgettet overskud

Vinteren 2009/2010 var ret kold, hvilket medførte, at det samlede antal graddage i forbrugsåret i alt udgjorde 3.172,9 mod 3.110,5 i et såkaldt "normalår". Det har naturligvis medført et lidt større forbrug end oprindeligt budgettet.

Når der ses isoleret på resultatopgørelsen for 2009/2010 har vi et *overskud* på kr. 771.441; men der skal også medregnes overført *underskud* fra det forudgående år på kr. 132.066.

Derved får vi i et samlet *overskud* på kr. 639.375, som vi skal overføre til 2010/2011.

Da bestyrelsen i september 2010 vedtog budgettet for 2010/2011, kendte vi naturligvis ikke regnskabsresultatet for 2009/2010. Vi havde for 2009/2010 påregnet et overskud på kr. 310.000 (incl. det overførte underskud fra 2008/2009). På budgetlægnings tidspunktet var der en del ukendte faktorer, og ved regnskabsafslutningen viste de samlede lagerbeholdninger sig at være større end forventet. Samtidig blev asfaltering på Stadionalle (efter gravearbejder) ikke afsluttet, og så blev september måned ret kold, både i forhold til sidste år og i forhold til et såkaldt "normalår". Varmeværket skal – på grundlag af graddage - beregne forbruget for august og september, idet disse 2 måneder først indgår i afregningerne til forbrugerne i det følgende regnskabsår. Beregning af forbruget i disse 2 måneder blev kr. 138.700 større end i året forud.

Det samlede overskud på kr. 639.375 indgår i regnskabet for 2010/2011, hvor der var budgettet med et overskud fra 2009/2010 på kr. 310.000. Beløbet er således kr. 329.375 større end budgettet ved budgetlægningen for 2010/2011; men svarer til kun ca. 3,1% af den forventede nettoomsætning.

Det er som tidligere nævnt *ikke* bestyrelsens hensigt at opsamle hverken underskud eller overskud; men stabile priser må tilstræbes. Derfor er der budgettet med, at der i 2010/2011 henlægges kr. 315.000 til nyt produktionsanlæg, som der forventes behov for 5 år senere.

Det nuværende produktionsanlæg er fra 2003/2004.

Konkurrencedygtige varmepriser

Vi har konstateret, at det i Rødby i 2009/2010 gennemsnitligt kostede kr. 11.250 (incl. moms) at opvarme en bolig på 130 m² (et såkaldt gennemsnitshus) med et årligt forbrug på 18.100 kWh. Beløbet er en del under landsgennemsnittet for 2010, både for halmfyrede værker (kr. 12.142) og totalt for alle værker (kr. 14.666). For sidstnævnte må dog bemærkes, at dette beløb reduceres til kr. 12.805, såfremt der beregnes et vægtet gennemsnit, hvor den solgte mængde benyttes som faktor, hvorved storbyerne (der i stort omfang har affaldsforbrænding) vægter relativt mere.

Rødby's pæne resultat sættes yderligere i relief af, at vi har relativt få storforbrugere, hvilket gør omkostningerne pr. forbruger større end værker, der har flere storforbrugere (f.eks. boligblokke).

Vi har altså et stort forsyningsnet i forhold til antallet af forbrugere og dermed større ledningstab.

Kwh.-prisen i Rødby blev fra 1. august 2009 forhøjet fra 45 øre til 50 øre pr. kWh. Stigningen er inklusiv moms. For et gennemsnitshus på 130 m (bruger 18.100 kWh. årligt), betød det - når de faste bidrag medregnes - at den samlede årlige udgift steg fra kr. 10.345 til kr. 11.250, hvilket er en stigning på kr. 905 årligt, svarende til 8,75%. For den enkelte forbruger vil stigningen kunne være større eller mindre afhængig af forbruget.

Stigningen blev primært nødvendiggjort af højere afregningspriser for halm.

Anvendt regnskabspraksis

Varmeværket er omfattet af årsregnskabsreglerne for regnskabsklasse A.

Aktiverne pr. 30. september 2010 er opgjort som aktuelle værdier, hvilket medfører, at de dagsaktuelle priser er anvendt for såvel halm- som olielager og lagre i øvrigt.

Ændring af anvendt regnskabspraksis:

Aktiver har indtil udgangen af september 2009 været indregnet i resultatopgørelsen, hvis der har været budgetmæssig mulighed herfor. Ellers er foretaget registrering som materielle anlægsaktiver, der afskrives over 5-30 år.

Fra 1. oktober 2009 registreres alle nyanskaffelser uanset beløbsstørrelse som materielle anlægsaktiver.

Disse måles til kostpris, der er afskrivningsgrundlaget, med fradrag af afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er helt færdiggjort til efterfølgende ibrugtagning.

De enkelte aktiver afskrives lineært (lige store årlige beløb) over en periode, vurderet på aktivets brugstid.

Derudover er den anvendte regnskabspraksis uændret.

Salg af varme, som udgør langt den væsentligste del af nettoomsætningen, indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Da aflæsning finder sted primo august, indregnes varmemeforbrug for august og september beregnet på grundlag af graddage.

Tilgodehavender (hos forbrugere m.fl.) indregnes til amortiseret (afdraget/afskrevet) kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel (pålydende) værdi.

Der er foretaget periodisering (beregning/fordeling) af

- renter
- varmemeforbrug i august og september
- vagthonorarer, beregnede feriepenge og barselsbidrag m.m.
- forsikringspræmier m.m.
- edb-udgifter
- serviceaftaler

Leasingudgifter vedrørende bil udgiftsføres løbende.

Ved regnskabsårets udløb resterede 4 måneder af leasingaftalen, hvor den månedlige afgift for september 2010 udgjorde kr. 1.803 (excl. moms), svarende til kr. 7.212 (excl. moms) for den resterende leasingperiode. Leasingafgiften reguleres i forhold til erhvervskreditrenten i Danske Bank.

Ved leasingaftalens udløb pr. 1. februar 2011 er Rødby Varmeværk pligtig at anvise en køber til bilen for kr. 50.000 (excl. moms). Det er besluttet, at bilen erhverves af varmekærket.

Hvile i sig selv princippet

Over- og underdækninger

Selskabet er undrlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til varmekorsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning skal tilbagføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmekorsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren og indregnes i balancen under hensatte forpligtelser eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringer i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmekorsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid. I årsrapporten indregnes aktivernes over aktivernes forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balance under henholdsvis tilgodehavender eller hensatte forpligtelser.

Med henblik på nogenlunde sammenfald mellem afskrivning og låneafvikling er der fra 2009/10 foretaget tilpasninger i varmeprisen vedrørende afskrivninger af ledningsnet på Egevej m.fl.

Efter selskabsskattelovens § 3, nr. 4, er Rødby Varmeværk skattefri.

Kommunegaranti

Rødby Kommune har ved låneoptagelse meddelt indeståelse (garantistillelse) for betaling af renter og afdrag for lån hos KommuneKredit, hvor restgælden vedrørende ledningsnet ved regnskabsårets slutning udgør kr. 659.879 og vedrørende produktionsanlæg m.m. udgør kr. 3.375.000,00. Herudover foreligger der kommunegaranti i forbindelse med låneoptagelse hos KommuneKredit til delvis dækning af udgifter vedrørende etablering af nyt askelager m.m., hvor restgælden ved regnskabsårets slutning udgør kr. 571.429.

Lånet til produktionsanlæg er optaget i KommuneKredit med variabel rente; men således at den årlige rente i hele perioden udgør 4,04%, hvilket sikres af Nordea via en såkaldt renteswab. Hvis denne renteswab blev lukket (af varmekærket) ved udgangen af september 2010 skulle vi til Nordea have betalt kr. 161.620, hvilket er udtryk for den merrente, som skulle indbetales af varmekærket i den resterende periode, såfremt kurser og renter forholdt sig uændret.

Årsopgørelser og restancer

Ved forbrugsårets slutning foretages – for den enkelte forbruger – endelig opgørelse på grundlag af det faktiske forbrug, hvorefter for meget indbetalte beløb tilbagebetales eller modregnes i den pr. 1.

oktober forfaldne rate; mens efterbetalinger opkræves sammen med den pr. 1. oktober forfaldne rate. Grundet en administrativ fejl blev efterbetalingerne i 2009 dog først opkrævet pr. 1. november.

I forbindelse med årsafslæsningsrapporten pr. 2. august 2010 blev det konstateret, at elforsyningen til fjernvarmemåleren hos 30 forbrugere periodevis havde været afbrudt eller måleren defekt. Forbruget blev derfor ansat forholdsmæssigt.

Desværre må det konstateres, at varmegærdet må sende et stort antal sager til inkasso via advokat. Ved udgangen af regnskabsåret 2008/2009 havde varmegærdet 29 verserende inkassosager for et samlet beløb på kr. 71.193,89. Ved udgangen af regnskabsåret 2009/2010 er der 31 verserende sager med et samlet beløb på kr. 102.074,51.

Fremtidsplaner

Udover nyt produktionsanlæg om ca. 5 år har bestyrelsen ingen aktuelle planer om nye investeringer; men er opmærksom på, at der i de kommende år kan blive behov for at udskifte mindre dele af hovedledningsnettet, hvor der er sket etablering/renovering før 1980. Det drejer sig om

- Kirkealle (fra 1974)
- Søndergade (fra 1974)
- Vestergade (fra 1974)
- Grønvej (fra 1975), nord-/sydgående
- Østergade (fra 1977)
- Torvet (fra 1978).

Disse strækninger af hovedledningsnettet må - ifølge "Varmeplan Danmark" udarbejdet i 2008 af Rambøll Danmark i samarbejde med Ålborg Universitet, Institut for Samfundsudvikling og Planlægning - forventes at skulle udskiftes inden 2020-2030.

Den øvrige del af hovedledningsnettet er etableret/renoveret efter 1980 og må - ifølge samme varmeplan fra 2008 - skønnes at have en restlevetid, der i gennemsnit rækker til 2060, idet kilemuffer, der er etableret efter 1980, er skiftet til svejste muffer.

Varmegærdets bestyrelse er opmærksom på, at produktionsanlægget må forventes at skulle udskiftes om ca. 5 år. Det er derfor hensigten i de kommende 5 år at foretage henlæggelser til en sådan investering.

Tillæg for ringe afkøling

Med virkning fra 1. august 2008 er indført et tillæg for ringe afkøling. Ved et forbrug på 10.000 kWh. udgør tillægget kr. 125,00 (incl. moms) pr. grad, der afkøles mindre end 20 grader C. Fra 1. august 2010 er afkølingsgrænsen forhøjet til 22 grader C. og prisen samtidig fordoblet.

Afkølingen har betydning for det vand, der cirkulerer i rørsystemet, idet vi ved en ringe afkøling skal pumpe mere vand rundt. Desuden bliver returtemperaturen for høj, hvilket giver større ledningstab i returledningerne.

Tilretning af varmeværkets vedtægter

Energitilsynet har tilkendegivet, at nye forbrugere skal kunne udtræde med 1 måneds varsel, når der er gået 5 måneder fra aftale om tilslutning til fjernvarmeforsyningen er indgået. Foranlediget heraf har bestyrelsen fundet behov for at indstille til generalforsamlingen, at der sker tilretning af varmeværkets vedtægter på grundlag af nye standardvedtægter udarbejdet af Dansk Fjernvarme. Det medfører bl.a., at ejere kan delegere sin stemmeret ved generalforsamlinger til lejere, dog ikke i forbindelse med vedtægtsændringer.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Driftslederen, Henning Jacobsen, har valgt at gå på efterløn ved udgangen af februar 2011 og driftslederassistent Willy Wriedt har valgt at gå på pension ved udgangen af januar 2011. Bestyrelsen har derfor overvejet den fremtidige normering, idet alle målere nu er udskiftet, således at fjernaflæsning kan foretages, og antallet af nytilslutninger forventes at blive af mindre omfang. Bestyrelsen har derfor besluttet, at det tekniske personale reduceres fra 3 fuldtidsansatte til 2 fuldtidsansatte. Bestyrelsen er opmærksom på, at den ændrede normering må forventes at medføre øget anvendelse af ekstern bistand. Budgetmæssigt forventes der totalt set ikke nævneværdig reduktion for 2010/11; men i de efterfølgende år påregnes en besparelse.

I september 2010 måtte bestyrelsen erkende, at det via de indgåede aftaler med lokale håndværksvirksomheder næppe vil være muligt at opnå de pålagte energibesparelser for 2010. Bestyrelsen har derfor i oktober 2010 indgået aftaler med lokale VVS-installationsfirmaer, der er tilsluttet den såkaldte FjR-ordning, om, at disse kan gennemgå anlægget hos den enkelte forbruger og komme med forslag til ændringer. Ikke alle forbrugere vil få tilbud om serviceordningen fra starten; men inden for de næste 6 år vil tilbuddet blive udvidet med ca. 200 forbrugere hvert år, således at alle forbrugere vil få tilbuddet inden for de næste 6 år.

Serviceeftersyn er gratis for boliger, idet varmeværket betaler VVS-installatøren kr. 950 (excl. moms) for gennemsyn og rapport. Hvis der foretages forbedringer på forbrugerens varmeinstallation, efter forslag fra installatøren, er det for forbrugerens egen regning. For erhvervsjendomme (herunder ejendomme med flere boliger) betaler varmeværket ligeledes kr. 950 (excl. moms) for serviceeftersyn; men i mange tilfælde rækker det ikke til gennemgang af hele anlægget. Restbeløbet betales af virksomheden. Hensigten med serviceordningen er, at der hvert 6. år foretages et såkaldt hovedeftersyn. Midtvejs i perioden – det vil sige ca. 3 år efter hvert hovedeftersyn – vil blive tilbudt et såkaldt servicetjek, der ligeledes er gratis for boliger.

Varmeværkets bestyrelse finder, at de pålagte energibesparelser i størst mulig udstrækning bør komme værkets egne forbrugere til gode. Endvidere vil en bedre afkøling (udnyttelse af fjernvarmefundet) hos den enkelte forbruger medvirke til, at varmetabet i ledningsnettet generelt forventes at kunne forbedres, hvilket i den sidste ende er til gavn for alle forbrugere, idet varmeværkets priser så kan holdes på lavest mulige niveau.

Herudover er der ikke forekommet væsentlig begivenheder, som ændrer ved den fremtidige planlægning og/eller væsentligt ved budgettet for 2010/2011.

Resultatopgørelse for perioden 01.10.2009-30.09.2010

	<u>Regnskab 2009/2010</u>	<u>Regnskab 2008/2009</u>	<u>Budget 2010/2011</u>	<u>Specifi- kation</u>
Nettoomsætning i alt	11.340.234	9.644.588	10.628.000	A
Produktionsomkostninger	7.945.060	7.551.009	7.730.445	B
Bruttoresultat	3.395.174	2.093.579	2.897.555	
Distributionsomkostninger	1.021.659	925.732	1.059.187	C
Administrationsomkostninger	987.899	844.523	1.215.674	D
Andre driftindtægter	227.691	222.676	202.000	E
Andre driftudgifter	51.956	16.149	61.000	F
Renteindtægter	18.399	6.205	4.000	G
Renteudgifter og gebyrer	205.902	288.395	161.000	H
Ordinært resultat	1.373.848	247.661	606.694	
Ekstraordinære indtægter	0	0	0	
Ekstraordinære udgifter	0	0	0	
Årets resultat før årsreguleringer	1.373.848	247.661	606.694	
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	-602.407	0	-917.407	
Årets over/underdækning	771.441	247.661	310.713	
Årets resultat	0	0	713	

Balance pr. 30.09.2010

ANLÆGSAKTIVER

<i>Materielle anlægsaktiver</i>	Regnskab <u>2009/2010</u>	Regnskab <u>2008/2009</u>	Specifi- <u>kation</u>
Grund og bygninger	1.053.239	1.364.985	I
Andre anlægsaktiver	1.763.019	2.011.530	J
Produktionsanlæg m.m.	2.380.451	3.173.935	
Småanskaffelser	30.047	0	
Materielle anlægsaktiver i alt	5.225.756	6.550.450	

<i>OMSÆTNINGSAKTIVER</i>	Regnskab <u>2009/2010</u>	Regnskab <u>2008/2009</u>	Specifi- <u>kation</u>
Varebeholdninger			
Lagerbeholdninger	875.514	799.963	K
Værdipapirer			
Andelsbevis, DFF-edb a.m.b.a.	1.000	1.000	
Tilgodehavender			
Indestående i pengeinstitutter	48	878	
Andre tilgodehavender	765.259	621.811	L
Periodiserede forsikringspræmier	95.913	95.535	
Diverse periodiseringer	49.408	44.786	
Beregnet varmekonsum	606.574	467.874	
Omsætningsaktiver i alt	2.393.715	2.031.847	

AKTIVER I ALT

7.619.470 8.582.296

PASSIVER

Gældsforpligtelser (kort- og langsigtede)	Regnskab 2009/2010	Regnskab 2008/2009	Specifi- kation
KommuneKredit, 3,85% p.a.	659.879	1.295.820	
KommuneKredit, variabel rente (swab-rente 4,04% p.a.)	3.375.000	4.275.000	
KommuneKredit, variabel rente	571.429	723.810	
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	602.407	0	M
Overdækning til indregning i efterfølgende års pris	639.375	-132.066	N
Kassekredit, Nordea, variabel rente	785.826	1.059.083	
Årsafregning, forbrugerne	253.536	753.653	
Forudbetalte rateindbetalinger	5.397	5.218	
Diverse kreditorer	456.437	270.474	
Anden gæld (A-skat m.m.)	86.161	149.955	
Periodeafgrænsningsposter	170.931	167.970	O
Deposita	13.092	13.381	
Gældsforpligtelser i alt	7.619.470	8.582.296	

PASSIVER I ALT

7.619.470

8.582.296

Regnskabsspecifikationer

<i>Specifikation A, nettoomsætning</i>	Regnskab 2009/2010	Regnskab 2008/2009	Budget 2010/2011
Fast bidrag	2.179.595	2.170.284	2.190.000
Forbrugsbidrag	8.810.495	7.276.856	8.225.000
Abonnementsbidrag	211.444	210.759	213.000
Periodiseret forbrugsbidrag, netto	138.700	- 9.996	0
Ændringer af årsopgørelser, forudgående år	0	- 3.315	0
Nettoomsætning i alt	11.340.234	9.644.588	10.628.000

Der er foretaget periodisering (beregning) af forbrugsbidrag for august og september måneder. Der er angivet differencebeløbet i forhold til forudgående år.

Varmesalget udgjorde i 2008/2009 20.213 MWh. og i 2009/2010 22.026 MWh.

Hovedledningslængden udgør 16,919 km og stikledningslængden 19,366 km.

<i>Specifikation B, produktionsomkostninger</i>	Regnskab 2009/2010	Regnskab 2008/2009	Budget 2010/2011
Produktion	4.322.247	4.037.073	4.216.000
Vedligeholdelse af produktionsapparat	925.611	684.910	665.000
Vedligeholdelse af øvrige anlæg m.m.	18.881	27.541	52.000
Afskrivning, produktionsanlæg m.m.	793.484	793.484	793.484
Afskrivning, flytning af olietank m.v.	0	189.194	0
Afskrivning, askelagerbygning m.m.	341.246	341.246	341.246
Afskrivning, areal-erhvervelse	0	0	5.900
Afskrivning, værktøj m.m.	0	0	3.815
Køb af el	360.398	312.329	371.000
Driftledelse	1.177.184	1.156.717	1.275.000
Øvrig styring	6.009	8.515	7.000
Produktionsomkostninger i alt	7.945.060	7.551.009	7.730.445

Produktionsomkostningerne er fra 2009/10 øget grundet højere priser på indkøb af halm.

Af forsigtighedshensyn er der i budgettet for 2010/2011 regnet med, at 1% af produktionen sker via olie.

I driftledelse indgår 70% af de samlede personaleudgifter og 7/9 af de samlede telefonudgifter.

For kalenderåret 2010 er der med Seas/nve indgået aftale om en fast pris på levering af el, dog kun for den del der *ikke* vedrører den såkaldte prioriterede el. For kalenderårene 2011 og 2012 er fast-prisaftale i stedet indgået med EnergiNord.

<i>Specifikation C, distributionsomkostninger</i>	Regnskab <u>2009/2010</u>	Regnskab <u>2008/2009</u>	Budget <u>2010/2011</u>
Hovedledninger	149.922	29.146	103.000
Afskrivning, hovedledninger	335.255	335.255	335.255
Afskrivning, trykforøgerstation, Vestergade	0	0	6.932
Afskrivning, bil	0	0	10.000
Stikledninger	87.204	88.176	33.000
Brønde	1.540	54.436	120.000
Målerudgifter	62.235	48.621	39.000
Driftsledelse	385.503	368.610	410.000
Øvrig styring	0	1.489	2.000
Distributionsomkostninger i alt	1.021.659	925.732	1.059.187

I 2008/2009 er foretaget udskiftning af hovedventiler og brønde. Dette arbejder fortsættes i 2010/2011.

I 2009/2010 er foretaget udskiftning af del af hovedledning i Stadionalle. Asfaltering er foretaget efter 1. oktober 2010.

Der er i 2009/10 etableret trykforøgerstation i Vestergade. Anlægsudgifterne afskrives over en 6-årig periode.

Der har i regnskabsåret 2009/10 være udgifter til udskiftning af nogle store målere, hvilket ikke forventes at blive tilfældet i 2010/11, hvor der også kun forventes få nyttilslutninger.

I driftsledelse indgår 20% af de samlede personaleudgifter og 2/9 af de samlede telefonudgifter. Endvidere henhører udgifter til bil under driftsledelse.

<i>Specifikation D, administrationsomkostninger</i>	Regnskab <u>2009/2010</u>	Regnskab <u>2008/2009</u>	Budget <u>2010/2011</u>
Afskrivning, kontorinventar	0	0	972
Afskrivning, IT-anskaffelser	0	0	702
Bestyrelse	96.605	92.005	100.000
Møder og repræsentation	13.123	20.780	14.000
Forbrugerinformation	174.636	173.930	203.000
Administration	552.511	463.894	602.000
IT-udgifter	30.066	36.488	31.000
Revision	24.615	18.300	20.000
Administrationsudgifter i øvrigt	41.196	39.125	43.000
Tilskud til energibesparelser	55.147	0	201.000
Administrationsomkostninger i alt	987.899	844.523	1.215.674

Anskaffelser af kontorinventar og IT-anskaffelser afskrives fremover over en 6-årig periode.

I udgifterne til bestyrelse – for 2009/2010 - indgår formandshonorar med kr. 84.605. Formandshonoraret udgør 25% af forretningsførerlønningen.

I beløbet vedrørende administration indgår inkassoomkostninger og tab på fordringer. Der er i budgettet for 2010/11 påregnet betydelig portoforhøjelse fra januar 2011.

I forbindelse med overvejelser om ophør med vagtsamarbejde med Holeby Fjernvarme, er der påløbet udgifter til revisorbistand.

Der er indtil udgangen af kalenderåret 2008 udbetalt telefongodtgørelse med kr. 300 pr. kvartal til alle bestyrelsesmedlemmer. Fra 1. januar 2009 er dette beløb ændret til kr. 500. Fra 1. januar 2010 udgør formandens telefongodtgørelse kr. 1.000 pr. kvartal.

Lovgivningsmæssigt er varmeværket pålagt at foretage energirådgivning over for de enkelte forbrugere. Denne forbrugerinformation vurderes at vedrøre 10% af det tekniske personales arbejdstid. Beløbet er indeholdt under ”forbrugerinformation”.

Som følge af pålagte energibesparelser er i budgettet for 2010/11 påregnet en betydelig udgiftsstigning.

<i>Specifikation E, andre driftindtægter</i>	Regnskab 2009/2010	Regnskab 2008/2009	Budget 2010/2011
Udtrædelsesgodtgørelse	48.474	0	0
Rykkergebyrer	54.600	63.100	50.000
Lukke- og genåbningsgebyrer	13.425	9.450	2.000
Flyttegebyrer	6.780	6.960	7.000
Skorstensudlejning	42.458	41.221	43.000
Tillæg for ringe afkøling	91.265	63.465	100.000
Holeby-aftale, netto	- 31.512	31.512	0
Diverse driftindtægter	2.201	6.968	0
Andre driftindtægter i alt	227.691	222.676	202.000

Da der ikke påregnes genopførelse af bortfjernet bygning, er beregnet udtrædelsesgodtgørelse.

Grundet restance har det i 2009/10 været nødvendigt at afbryde varmforsyningen til en del forbrugere. Hovedparten af disse har – efter betaling af restancen – fået genåbnet for fjernvarmforsyningen.

Tillæg for ringe afkøling er lidt overraskende forøget fra 2008/09 til 2009/10; men en ny tilbudt serviceordning forventes at medføre, at indtægten i 2010/11 kun vil blive forøget lidt, på trods af at afkølingsgrænsen fra 1. august 2010 er forøget fra 20^o C. til 22^o C. og afkølingstillægget samtidig fordoblet.

Aftalen med Holeby Fjernvarme er annulleret og alle modtagne beløb tilbagebetalt.

<i>Specifikation F, andre driftudgifter</i>	Regnskab 2009/2010	Regnskab 2008/2009	Budget 2010/2011
Bidrag til Energitilsynet	9.905	9.799	10.000
Kurser	31.357	770	34.000
Kørsel vedrørende kurser og møder	10.695	5.580	12.000
Miljøtilsynsgebyr	0	0	5.000
Andre driftudgifter i alt	51.956	16.149	61.000

Der synes at være et øget kursusbehov, bl.a. i forbindelse med ny lovgivning og ansættelse af nye medarbejdere.

<i>Specifikation G, renteindtægter</i>	Regnskab 2009/2010	Regnskab 2008/2009	Budget 2010/2011
Forbrugerne	4.207	5.920	4.000
Pengeinstitutter	0	285	0
Øvrige	14.191	0	0
Renteindtægter i alt	18.399	6.205	4.000

Der er i 2009/10 ekstraordinært sket udbetaling af rentegodtgørelse fra KommuneKredit.

<i>Specifikation H, renteudgifter og gebyrer</i>	Regnskab 2009/2009	Regnskab 2008/2009	Budget 2010/2011
Pengeinstitutter	2.343	21.796	11.000
Anlægs lån, ledningsudvidelse	42.806	66.814	15.000
Anlægs lån, produktionsanlæg	152.029	191.161	125.000
Anlægs lån, askelager m.m.	8.724	8.624	10.000
Renteudgifter og gebyrer i alt	205.902	288.395	161.000

Finansiering af askelagerbygning sker delvist via kassekredit.

Der er foretaget periodisering af renteudgifter.

<i>Specifikation I, Grund og bygninger</i>	Regnskab 2009/2010	Regnskab 2008/2009
Grønvej 7 B (off. vurdering 1. oktober 2009 kr. 3.900.000)	0	0
Askelager m.m., primo	1.364.985	
Afskrivning	341.246	1.023.739
Areal-erhvervelse	29.500	
Afskrivning	0	29.500
Grund og bygninger i alt	1.053.239	1.364.985

Bygninger indgår delvist i aktiverne for produktionsanlæg m.m. Grunden er fuldt afskrevet.

<i>Specifikation J, andre anlægsaktiver</i>		Regnskab <u>2009/2010</u>	Regnskab <u>2008/2009</u>
Ledningsudvidelse, Egevej m.fl., primo	2.011.530		
Afskrivning	335.255	1.676.275	2.011.530
Trykforøgerstation, Vestergade	85.744		
Afskrivning	0	85.744	0
Andre anlægsaktiver i alt		1.762.019	2.011.530

<i>Specifikation K, lagerbeholdninger</i>		Regnskab <u>2009/2010</u>	Regnskab <u>2008/2009</u>
Halmlager		203.118	136.640
Olielager		233.176	280.428
Målere		50.420	62.560
Diverse (rør m.m.)		388.800	320.335
Lagerbeholdninger i alt		875.514	799.963

Lagerbeholdningerne er værdiansat ultimo regnskabsåret.

<i>Specifikation L, andre tilgodehavender</i>		Regnskab <u>2009/2010</u>	Regnskab <u>2008/2009</u>
Momstilgodehavende		59.530	193.736
Årsafregning, forbrugerne		683.646	308.803
Diverse tilgodehavender		22.083	119.272
Andre tilgodehavender i alt		765.259	621.811

<i>Specifikation M, Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling</i>		Regnskab <u>2009/2010</u>	Regnskab <u>2008/2009</u>
Afskrivninger, ledningsnet i henhold til årsregnskabsloven		937.662	0
Afskrivninger, ledningsnet i henhold til varmemforsyningsloven		335.255	0
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling		602.407	0

Tidsmæssige forskelle i budget 2010/11 består af forskel på afskrivninger i årsregnskabet og afskrivning foretaget i prisberegningen kr. 602.407, samt henlæggelse til nyt produktionsanlæg, kr. 315.000.

<i>Specifikation N, Overdækning til indregning i efterfølgende års pris</i>		Regnskab <u>2009/2010</u>	Regnskab <u>2008/2009</u>
Underdækning primo		-132.066	0
Årets overdækning		771.441	0
Overdækning til indregning i efterfølgende års pris		639.375	0

<i>Specifikation O, periodeafgrænsningsposter</i>	Regnskab <u>2009/2010</u>	Regnskab <u>2008/2009</u>
Beregnete feriepenge	136.257	130.417
Vagthonorarer m.m., september	21.649	21.082
Beregnete, utilskrevne renteudgifter	13.026	16.471
Periodeafgrænsningsposter i alt	170.931	167.970

ANDRE OPLYSNINGER OM UDGIFTER	Regnskab <u>2009/2010</u>	Regnskab <u>2008/2009</u>
Personaleomkostninger (incl. formandshonorar)	2.117.458	2.063.571
Kørselsgodtgørelse	10.744	5.907

Oversigt over anlægsaktiver (bortset fra småanskaffelser) færdiggjort i 1985 og senere

<i>Anlæg</i>	Færdig- <u>gørelsesår</u>	Anlægs- <u>beløb</u>	Bogført <u>Ultimosaldo</u>
Halmvarmeværk	1985	6.062.772	0
Oliekedeludskiftning	1989/1990	512.194	0
Ledningsudvidelse, Ringsebøllevej m.fl.	1990/1991	2.085.466	0
Ledningsudvidelse, Sædingevej (syd)	1990/1991	346.919	0
Ledningsudvidelse, Sædingevej m.fl.	1990/1991	2.131.277	0
Ledningsudvidelse, Mølevænget m.fl.	1991	2.590.518	0
Ledningsudvidelse, Birkevej m.fl.	1992	2.956.660	0
Ledningsudvidelse, Willersvej m.fl.	1993	2.230.544	0
Halmkedel nr. 2	1995/1996	4.266.440	0
Ledningsudvidelse, Egevej m.fl.	2001	4.688.310	1.676.275
Flytning af olieværk m.m.	2004	945.973	0
Nyt produktionsanlæg m.m.	2004	11.180.856	2.380.451
Askelagerbygning m.m..	2008	1.946.231	1.023.739
Areal-erhvervelse	2009	29.500	29.500
Trykforøgerstation, Vestergade	2010	85.744	85.744
I alt		42.059.404	5.195.709

Anlægsaktiver færdiggjort *før* 1985 er ikke medtaget.
Småanskaffelser er *ikke* medtaget

Rødby, den 18. oktober 2010



Finn Kristiansen
Forretningsfører

Foranstående regnskab med tilhørende bemærkninger godkendt af bestyrelsen for Rødby Varmeværk i sit møde den 8. december 2010.

Samtidig erklærer bestyrelsen

- a t årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med kravene i lovgivningen og varmekets vedtægter,
- a t årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet og
- a t beretningen giver et retvisende billede inden for rammerne af almindelige anerkendte retningslinier for sådanne beretninger på fjernvarmeområdet.

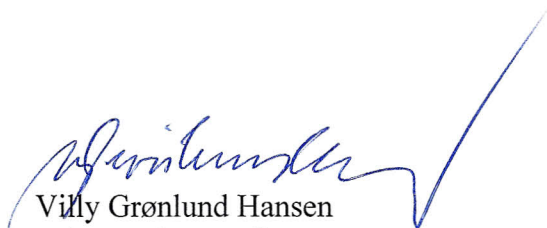
Rødby, den 8. december 2010.



Finn S. Hansen
formand



Jens O. Hansen
næstformand



Villy Grønlund Hansen
bestyrelsesmedlem



P. Villy Cieslak
bestyrelsesmedlem



H. Ole Sørensen
bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors påtegning

Til andelshaverne i Rødby Varmeværk a.m.b.a.

Vi har revideret årsrapporten for Rødby Varmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. oktober 2009 – 30. september 2010 omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og specifikationer. De i årsrapporten indsatte budgettal er ikke omhandlet af vor revision. 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af vor revision. Vi har udført vor 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 revisionshandlingerne, 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

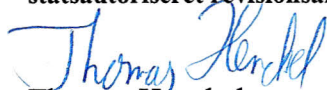
Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2010 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2009 – 30. september 2010 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Maribo, den 8. december 2010

a a g e m a a g e n s e n
statsautoriseret revisionsaktieselskab


Thomas Henckel
statsautoriseret revisor


Marianne Therkildsen
registreret revisor