



Årsrapport 2005/2006



AABENRAA FJERNVARME A.m.b.a.

Humlehaven 2, DK 6200 Aabenraa

Telefon: 7462 4098 · E-mail: info@aabenraa-fjernvarme.dk

1 Indholdsfortegnelse

1	Indholdsfortegnelse	2
2	Indledning	2
3	Driftsforhold 2005-2006	2
4	Fremtiden på tegnebrættet	3
5	Nye produkter	4
6	Jubilæum	5
7	Ledelsespåtegning	6
8	Revisionspåtegning	6
8.1	Til bestyrelsen i Aabenraa Fjernvarme	6
8.2	Den udførte revision	6
8.3	Konklusion	6
9	Hoved- og nøgletal	7
10	Ledelsesberetning	8
10.1	Virksomhedens formål	8
10.2	Virksomhedens hovedaktiviteter	8
10.3	Redegørelse for udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold	8
11	Anvendt regnskabspraksis	8
12	Resultatopgørelse for tiden 1. juni - 31. maj	9
13	Noter	11

2 Indledning

Udfordringer og forandringer

Energiverdenen er i stadig hurtigere forandring. Brændslerne er knappe og bliver til stadighed dyrere. Omsætningen af brændsel til el og varme giver anledning til, at der udvikles stoffer som påvirker klimaet. Liberalisering, spotpriser i modsætning til langtidskontrakter og CO₂-kvoter, er blot nogle af de begreber vi kender fra dagligdagens nyheder, og som signalerer behov for løbende tilpasning af energivirk-somhederne til nye vilkår og krav.

Denne årsrapport, dækkende driftsåret 2005-06 vil, udover at beskrive den finansielle status og forløbet af driftsåret, fokusere på nogle af disse problemstillinger nemlig, fjernvarme til fremtidens byggeri, energibesparelser, nye produkter og effektivisering af produktions- og distributions-anlæg.

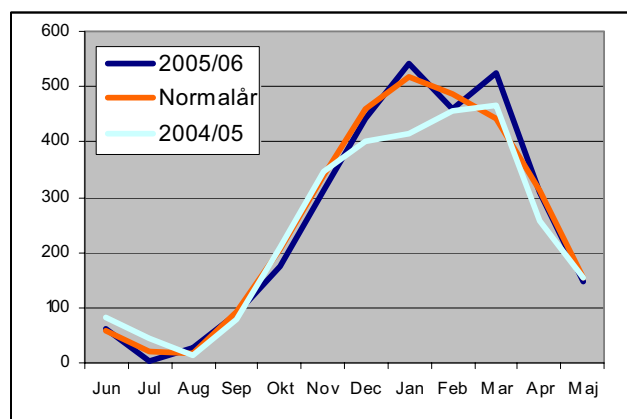
3 Driftsforhold 2005-2006

Fjernvarmeåret 2005/06 er forløbet tilfredsstillende. Års-regnskabet præges, ud over omlægningen til den nye konto-plan, især af at der indgået ny kontrakt med Elsam Energy A/S, af CO₂-kvoter, og endelig af at vi har igangsat vort renoveringsprogram for de fueloliefyrede varmecentraler.

Det milde efterår blev opvejet af en kold periode hen over nytåret og en marts måned, hvor de fleste havde fået vinter nok. Men det var dét, der skulle til, for at vi endte ganske tæt på et normalårs forbrug.

Ny varmeaftale og intensiveret samarbejde med Ensted-værket

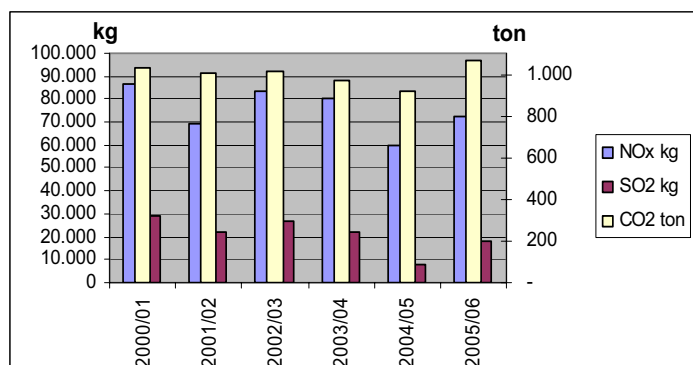
Efter et års intense forhandlinger lykkedes det i løbet af sep-tember 2005 at opnå enighed med Elsam Energy A/S om en ny varmeleveringsaftale. Et af hovedsigterne med den nye aftale var, at sikre Aabenraa og Rødekro en ensartet varme-



Figur 1: Graddage

pris uanset hvorledes Elsam producerer varmen. Og det er lykkedes. Varme fra den halm- og flisfyrede blok 2 koster nu det samme som varme fra den kombinerede produktion af el og varme på blok 3. Alt i alt har det givet fjernvarmeværkerne en varmeregning, der er bedre i overensstemmelse med forholdene inden liberaliseringen af elmarkedet.

I november oplevede vi, at Elsam uden forudgående varsel påbegyndte udskiftning af filteret på blok 2. Da elpriserne samtidig var meget lave, var blok 3 ikke i drift, hvorfor varmen måtte produceres på vores egne oliekedler i de 4 uger det tog at udskifte filteret. Det har betydet at oliefor-bruget i driftsåret er fordoblet i forhold til tidligere år, med deraf følgende belastning af miljøet og vores økonomi.



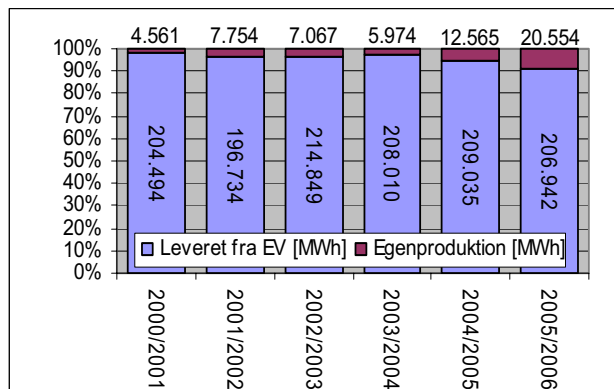
Figur 2: Emissioner til luften

Efter den oplevelse har vi intensiveret driftssamarbejdet og koordineringen af planer for fremtiden med Enstedværkets driftsledelse, med henblik på at undgå lignende situationer i fremtiden, og det ser foreløbig ud til at fungere godt.

CO₂-kvoter

På grund af det store olieforbrug er der brugt næsten 3 gange flere CO₂-kvoter, end vi var tildelt gratis ved ordningens ikrafttræden 1. januar 2005. På Enstedværket er imidlertid reserveret en kvote til varmeproduktionen, og denne var ikke opbrugt på grund af udetiden på Enstedværkets blok 3. Vores manglende kvote er derfor dækket ind af overskuddet fra Enstedværket. I fremtiden når loftet for "gratis kvoter" sænkes, er det ikke sikkert, at vi kan fortsætte denne praksis, og resultatet kan blive, at vi skal købe kvoter på markeds-vilkår.

Vi er i øvrigt ikke enige med Elsam Energy A/S om hvorledes CO₂-kvoteforbruget på Enstedværket skal opgøres. På



Figur 3: Produktionsfordeling

budget tidspunktet i juni 2005 baserede vi os på Elsams forudsigelser og indregnede i budgettet salget af det overskud vi allerede da havde oparbejdet (til den aktuelle pris ca. 1 mio. kr.). I løbet af året ændrede Elsam sin opgørelsesmetode, med det resultat at overskuddet er blevet langt mindre end forventet. Aabenraa Fjernvarme har derfor besluttet at udskyde salg af kvoteoverskuddet, til vi har et bedre indtryk af driften i indeværende kalenderår, der er opgørelsesperioden for CO₂-kvoterne.

Elsam henholder sig til CO₂-kvoteloven i sin opgørelsesmetode, men er enig i at denne er uklar. Der foregår derfor aktuelt en opklaring af forholdene, der i øvrigt ikke er enestående for Aabenraa Fjernvarme, men er særligt markante her på grund af det relativt lille varmeaftag fra en af de største kraftværksblokke i Danmark.

Modernisering af produktionsanlæg

Over de kommende 5 år er det planen at modernisere de 5 fueloliefyrede centraler, således at de bliver bragt up-to-date teknisk såvel som miljømæssigt.

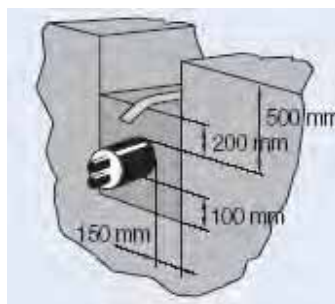
Samlet forventes investeret ca. 25 mio. kr. i moderniseringen med nye kedler og styringsanlæg. Regnskabsmæssigt forskudsafskriver vi knapt halvdelen af investeringen gennem henlæggelser. Resten af investeringen vil blive aktivret og afskrevet på normal vis.

Renoveringsprogrammet er påbegyndt med Lindbjergcentralen, hvor vi har fået kommunens tilladelse til forsøgsdrift med bio-olie. Bio-olie er en fællesbetegnelse for organiske olier i modsætning til mineralske olier. Bio-olier er økonomisk konkurrencedygtige og samtidig mere miljøvenlige da de er CO₂-neutrale. I forsøgsperioden skal vi undersøge såvel de driftstekniske som de miljømæssige forhold ved den praktiske anvendelse af bio-olie. Resultatet heraf forventes at foreligge i april 2007.

Optimering af distributionsanlæg

Varmetabet fra vores ledningsanlæg er en af de meget store driftsomkostninger. Varme til en værdi af 12 - 13 mio. kr. forsvinder ud i jorden. Det er der ikke noget nyt i. Med den nye kontoplan er beløbet blot synliggjort. Indrømmet, det virker afskrækkende stort.

Igennem de sidste 15 år er der hvert år investeret flere mio. kr. i at nedbringe tabet fra ledningsnettet i henhold til en



renoveringsplan. Det betyder også, at vi har et net af høj kvalitet og med meget få fejl. Vi følger løbende udviklingen af nye rørprodukter, der vil kunne bringe varmetabet yderligere ned. I den forbindelse har det vist sig, at være en fordel at samisolere frem- og retur-ledningerne.

Denne teknologi har vi taget til os, og anvender den dels i forbindelse med nye udstykninger men også ved større renoveringer, som den aktuelle på Tøndervej.

Temperaturoptimering

Kvaliteten af ledningsmaterialet er imidlertid kun den ene side af varmetabsproblematikken. Væsentlig er tillige middeltemperaturen på nettet. Her er der tre væsentlige parametre - afkøling, afkøling, afkøling. Det er uhyre vigtigt at alle brugerinstallationer afkøler fjernvarmevandet ordentligt dvs. 30°C som års gennemsnit. Det er den enkelte anlægs-ejer, der er ansvarlig for afkølingen over anlægget.

Den gennemsnitlige afkøling fremgår af styringstabellen (se næste afsnit).

På fremløbssiden forsøger fjernvarmeværket at tilpasse temperaturen løbende efter forbrug og udetemperatur over døgnet og over året. Til at hjælpe os med dette installerer vi i det kommende år et program som løbende holder øje med temperaturen i nettet og fremløbstemperaturen fra værket. Vi forventer os synlige resultater af denne optimering.

Ny kontoplan

Den 1. oktober omlagde vi vores kontoplan. Den nye kontoplan følger den standard som brancheforeningen Dansk Fjernvarme har lagt. Standardkontoplanen gør det lettere at sammenligne driften på landets fjernvarmeværker, hvilket igen vil give mulighed for at effektivisere driften ved at lære af de værker, der er mest effektive. Det er desuden et krav fra det offentlige for at sikre, at fjernvarmeværkerne ikke rutter med pengene. Vi er en branche med monopol, og har således ikke en naturlig priskonkurrence.

En ulempe ved omlægningen af kontoplanen er, at det desværre ikke er muligt at sammenligne driftstallene med de historiske tal.

4 Fremtiden på tegnebrættet.

Lavere varmeforbrug i fremtiden

I EU er energieffektivitet og forsyningssikkerhed kommet på dagsordenen, bl.a. som følge af svigtende naturgasforsyninger fra Rusland. Herfra stilles nu krav om reduktion af det primære energiforbrug.

Den 1. januar 2006 trådte her hjemme et nyt bygningsreglement i kraft, der indebærer en reduktion af nye bygningers energiforbrug med 25-30 % fra 1. januar 2006. Fra 2010 er det hensigten yderligere at reducere energiforbruget med 25 %.

Ældre eksisterende boligmasse:**Almindelige bygninger:****Lavenergi bygninger - max. forbrug efter 1. januar 2006:**

Fra det hidtidige bygningsreglement skal energiforbruget til opvarmning nu reduceres fra 75 kWh/m² til fremover kun at være 55 kWh/m².

Aabenraa Fjernvarmes forbrugere (boliger og erhverv) har et gennemsnitligt forbrug i forhold til arealet på 242 kWh pr. m², mens en dansk gennemsnitsbolig har et forbrug på 140 kWh/m².

Når forbruget ser rødt

Det er ikke alene i det nye byggeri at varmekonsumet skal sænkes. Allerede i juni 2005 blev et bredt flertal i Folketinget enige om, at der skal ske en øget omkostningseffektiv og markedsorienteret besparelsesindsats i det eksisterende byggeri, der sætter fokus på realisering af rentable besparelser til gavn for forbrugere, virksomheder og det danske samfund, og at forsyningsselskaberne skal være hovedansvarlige for at fremskaffe denne besparelse. Målet er, at det samlede energiforbrug (ekskl. transport) skal falde med i gennemsnit 7,5 PJ (svarende til ca. 1,7 % af energiforbruget i forbrugsleddet) pr. år over perioden 2006-2013.

Denne opgave er nu lagt i hænderne på bl.a. Aabenraa Fjernvarme. Hvorledes den udmøntes i praksis, er ikke endeligt fastlagt, idet bekendtgørelsen aktuelt er i høring. Vi vil påtage os opgaven, men vi er helt afhængige af at vores forbrugere er med på ideen.

Det vi ønsker at opnå er en øget effektivitet i forbrugsled-

Hvis man ønsker at se hvordan ens egen bolig klarer sig i denne sammenligning, kan man tage styringstabellen.

Den er fremsendt sammen med årsopgørelsen i slutningen juni. Den nederste linje i den nederste tabel (grøn i figuren) viser varmekonsumet i MWh pr. m², og skal ganges med 1000 for at kunne sammenlignes med ovenstående tal.

Nytænkning nødvendig

Et så lavt energiforbrug i nyt byggeri stiller særlige krav til fjernvarmeselskaberne hvad angår forsyningen af nye udstykningsområder. Vi er nødt til detaljeret at fastlægge, på hvilke betingelser det vil være rentabelt at forsyne de nye boligområder. Måske skal vi også til at se på anvendelse af vedvarende energikilder i disse områder. Et lokalt solfangeranlæg kan forsyne en ny udstykning med varmt vand i hele sommerperioden uden at kræve forsyning - og dermed varmetab - fra det centrale net. Der findes andre løsningsmuligheder som det vil føre for vidt at omtale nærmere her, men det er for så vidt kun fantasien der er begrænsende. Det vigtige i dette udviklingsarbejde er at se infrastrukturen til den offentlige forsyning - renovation, kloakering, drikkevand og varme - i en helhed.

Aabenraa Fjernvarme tror på, at fjernvarme har en rolle at spille i disse nye områder. Fjernvarmens fleksibilitet mht. at omstille til billige og miljørigtige brændsler og overskudsvarme er en fordel som ingen andre opvarmningssystemer tilbyder. Det er tilsvarende en fordel, at et kollektivt anlæg kan dimensioneres mindre og mere effektivt end summen af individuelle anlæg.

Idékonkurrence for nyt boligområde

Den erkendelse er baggrunden for, at Aabenraa Fjernvarme sammen med kommunen har udskrevet en idékonkurrence for udvikling af et miljømæssigt bæredygtigt byudviklingsområde ved Stolligvej.

3 rådgiverkonsortier er udpeget til at deltage i konkurrencen som løber frem 3. oktober, hvorefter bedømmelsen vil finde sted, således at denne kan offentliggøres den 26. oktober. Vi har store forventninger til projekterne og de ideer som vil fremkomme.

Fjernvarmekonsum de seneste år i MWh					
Fra	25-05-2001	25-05-2002	25-05-2003	25-05-2004	25-05-2005
Til	25-05-2002	25-05-2003	25-05-2004	25-05-2005	31-05-2006
Varmeforbrug, MWh	48,84	53,96	52,20	60,87	67,78
Forbrug, M ³	1230,96	1442,05	1295,77	1583,64	2516,64
Afkøling i grader	34,12	32,17	34,64	33,05	23,16
Varmeårets graddage	2845,70	3214,40	2892,80	2944,20	3110,20
Varmeforbrug normalår	51,17	51,62	54,05	62,14	66,24
Forbrug pr. M ²	0,11	0,12	0,11	0,13	0,15

det, således at forbrugerne alt i alt nok kommer til at betale det samme, men får en bedre komfort og en bygning af højere værdi. I stedet for blot at betale energi vil nogle af pengene i stedet gå til energibesparende foranstaltninger.

Læs mere på:

www.danskfjernvarme.dk/Forside/Energiraadgivning.aspx

5 Nye produkter

Fjernkøling

Som allerede omtalt arbejder Aabenraa Fjernvarme med planer om også at sælge køling. Kølebehovet er løbende blevet større både til teknisk køling (serverrum ol.) og til komfortkøling af kontorer, butikslokaler mm. Fjernkøling er ret udbredt i vore nabolande specielt i Sverige, men indtil videre kun eksperimenterende anvendt i Danmark. Vi har planer om at etablere et af de første kommercielle anlæg i Aabenraa.

Hvordan bliver varme til kulde

I en absorptionskøler er der væsker (saltvand) som bringes til at fordampe/fortættes hvorved energi hhv. optages/afgives ved hjælp af tryk og temperatur. Da der arbejdes med væsker kræves der mindre pumpeenergi end i et kompressoranlæg, der arbejder med gasser.

En absorptionskøler anvender varme i stedet for el til køleprocessen. Desværre har den noget lavere virkningsgrad end en kompressionskøler (el), hvilket betyder at varmeprisen skal være 2,5-3 gange lavere end elprisen for at kunne konkurrere.

Hvorfor er fjernkøling interessant?

Efterspørgslen efter el i sommerhalvåret bliver stadig større netop som følge af større kølebehov ikke blot i Danmark men i hele Europa. En stor del af den nødvendige strøm produceres på kondensationsanlæg som Enstedværkets blok 3, dvs. at en meget betydelig del af energien går tabt i kølevand (ca. 60 %). Kan noget af kølebehovet konverteres til at udnytte kølevandet og samtidig kun efterspørge en mindre mængde el, er der ressourcer at spare. Ressourcer er i denne sammenhæng brændsler, og mindre forbrug af brændsel betyder færre penge til indkøb, og betyder samtidig mindre forurening.

Aabenraa Fjernvarme er meget opsat på at komme i gang med det første anlæg, således at vi kan drage de nødvendige erfaringer, inden vi udbyder køling til en bredere kreds.

Termisk komfort til erhvervslivet

De stærkt stigende priser på olie og gas gør at Aabenraa Fjernvarme oplever en stadig stigende interesse fra erhvervslivet for at blive fjernvarmeopvarmet.

For at kunne tilbyde denne miljørigtige løsning, må fjernvarmen være til stede, der hvor efterspørgslen er. Det betyder, at vi planlægger en udvidelse af vort forsyningsområde til de to store erhvervsområder i den nuværende Aabenraa Kom-mune.

Da det samtidig primært er de større offentlige og private virksomheder, der efterspørger køling, er der mulighed for en meget effektiv udnyttelse af nettene i disse nye distributionsområder. Ved at overlade driften af køleanlæg til Aabenraa Fjernvarme opnår virksomheden at kunne koncentrere sig om sit kerneområde uden at skulle bekymre sig om medarbejderes og kunders termiske komfort. Den sørger Aabenraa Fjernvarme for, på samme måde som vi har sørget for varmforsyningen i mere end 50 år.

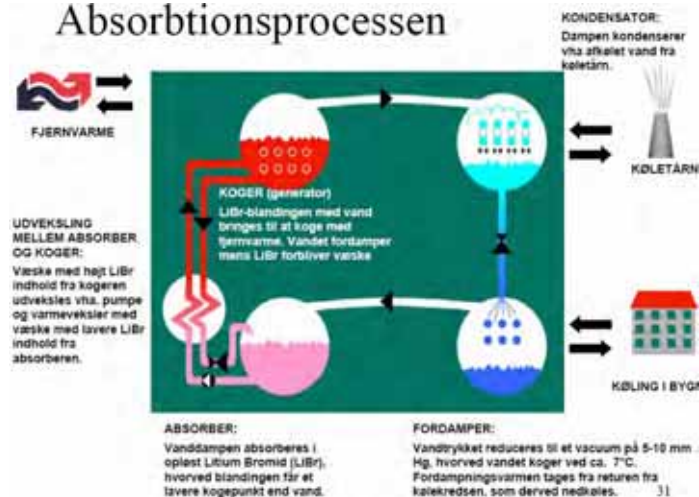
Illustrationer:

Forsiden af årsrapporten er i 2006 tegnet af Maj Oliko.

Humlehaven 2, by night

Foto: von Münchow Foto

Absorptionsprocessen



6 Jubilæum

Sidste halvår af 2005/06 stod i det vort 50 års jubilæums tegn. Vi udskrev en konkurrence for skoleelever i Aabenraa fra 0. klasse til ungdomsuddannelserne og gymnasiet. Den gav mange flotte besvarelser, hvoraf nogle, der er egnede for det medium, kan ses på vores hjemmeside: www.aabenraa-fjernvarme.dk

Endvidere skrev Erik Skifter Andersen en meget rost jubilæumsbog, som vi fortsat har nogle eksemplarer af. Disse udleveres til vores forbrugere fra kontoret.

Festlighederne tog fart i juni med et meget velbesøgt åbent hus den 24. juni og fortsætter ind i det nye år med en ny hjemmeside og jubilæumstilbud på tilslutning til fjernvarme.



Årsrapport for regnskabsåret 1. juni 2005 – 31. maj 2006

7 Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2005 – 31. maj 2006 for Aabenraa Fjernvarme A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 11. juli 2006

Direktion:

Ole Bang

Bestyrelse:

Peter Boy Birck
Formand

Ove Schmidt
Næstformand

Hans Henrik Fabian
Bestyrelsesmedlem

Søren Duus
Bestyrelsesmedlem

Jens Jepsen
Bestyrelsesmedlem

8 Revisionspåtegning

8.1 Til bestyrelsen i Aabenraa Fjernvarme A.m.b.a.

Vi har revideret årsrapporten for Aabenraa Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juni 2005 – 31. maj 2006. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

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

8.2 Den udførte revision

Vi har udført vor 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 vor opfattelse, at den udførte revision giver et tilstrækkeligt grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

8.3 Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2006 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabs-året 1. juni 2005– 31. maj 2006 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aabenraa, den 11. juli 2006

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Egon Dall Nørgaard

Statsaut. revisor

9 Hoved- og nøgletal

Produktionsoversigt

	Enhed	2005/2006	2004/2005	2003/2004	2002/2003	2001/2002
Olieforbrug	ton	2.049	1.252	587	735	772
Kraftvarme leveret fra EV	MWh	206.942	209.035	208.010	214.849	196.734
Produceret varmemængde m/olie	MWh	20.554	12.565	5.974	7.067	7.754
Maksimal belastning	MW	69,0	58,5	61,5	68,6	59,1
Største døgnproduktion	MWh	1.326	1.296	1.216	1.303	1.500
Mindste døgnproduktion	MWh	178	205	174	156	178
Solgte energienheder	MWh	176.093	169.429	164.722	172.224	157.571

Omkostninger i kr. pr. produceret MWh

Brændsel inkl. energifgifter		254,23	268,61	250,64	235,91	238,78
El, vand og hjælpestoffer		3,24	3,15	2,94	3,27	3,87
Vedligeholdelse mv.		29,79	38,43	31,14	28,89	45,95
Ejendommenes drift		6,43	5,43	4,63	4,46	2,46
Lønninger		16,58	13,66	14,76	16,23	17,15
Administration		15,40	14,71	14,11	13,28	12,19
Renter mv.		-3,17	-6,33	-11,29	-6,38	-9,52
Afskrivning + henlæggelse		22,46	18,68	9,62	7,38	13,62

Omkostninger i kr. pr. solgt MWh

Brændsel inkl. energifgifter		328,44	351,32	325,59	303,98	309,87
El, vand og hjælpestoffer		4,19	4,12	3,82	4,21	5,03
Vedligeholdelse mv.		38,48	50,26	40,46	37,22	59,64
Ejendommenes drift		8,31	7,10	6,01	5,75	3,19
Lønninger		21,42	17,86	19,18	20,92	22,26
Administration		19,89	19,24	18,33	17,11	15,82
Renter mv.		-4,10	-8,28	-14,67	-8,22	-12,36
Afskrivning + henlæggelse		29,01	24,43	12,50	9,51	17,67

Antal forbrugere pr. 31. maj

Antal forbrugssteder		5.240	5.184	5.100	4.922	4.533
* {Antal tilsluttede m2	m2	1.625.256	1.598.304	-	-	-
* {Samlet installeret effekt	kW	-	-	154.872	151.970	150.528
Graddage		3.096	2.929	2.907	3.209	2.841

*) 1 kW svarer til 10 m²

Ressourceforbrug

Kulforbrug	} Enstedværket	GJ	383.315	152.974	487.610	583.086	489.487	
Halmforbrug		GJ	288.603	545.319	212.738	82.993	55.172	
Olie-forbrug	} Enstedværket	Varmeværket	GJ	81	50	24	28	31
		GJ	5.372	2.371	3.052	3.192	3.732	
El-forbrug	} Enstedværket	Varmeværket	KWh	907.654	735.060	790.606	833.292	847.363
		KWh	1.118.931	1.043.269	1.021.438	1.054.144	1.045.484	
Vandforbrug	} Spædevand	Egetforbrugt	m ³	700	221	775		
		m ³	12.751	13.954	12.656			
Hydro-x ¹⁾		liter	3.452	3.566	2.945	3.025		

Note 1: Produktet tilsættes sædevandet for at modvirke tæring af rørene. Produktet indeholder kemikalier som lignin, tannin, alginat og mannuronat samt NaOH og Na₃PO₄

10 Ledelsesberetning

10.1 Virksomhedens formål

Selskabets formål er at forsyne andelshaverne med varme til opvarmning og varmt brugsvand så godt og billigt som muligt, ved at anlægge og drive kollektiv varmforsyning.

10.2 Virksomhedens hovedaktiviteter

Aabenraa Fjernvarme indkøber energiprodukter, i form af primære brændsler fuel- og gasolie samt overskudsvarme fra elproduktionen på Enstedværket, og transformerer disse til fjernvarme som distribueres direkte til selskabets kunder.

Herunder etablerer og driver selskabet nødvendige anlæg til transmission, produktion og distribution samt administration i henhold til selskabets formålparagraf.

10.3 Redegørelse for udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Varmekøb og produktion

En ny aftale med Enstedværket, blev indgået med virkning fra 1. september 2005, og har betydet at varmelieferancen fra Enstedværket nu har samme pris uanset hvilket af de to anlæg den stammer fra. Med den stadig stigende andel af varme fra det halm- og flisfyrede kedelanlæg, betyder det en økonomisk fordel for selskabet.

Egenproduktionen har været relativt høj pga. manglende leverancer fra Enstedværket i hele november måned.

I årets løb er igangsat en reovering af selskabets centraler. Reoveringen forventes at løbe over de kommende 5 år, og omfatter centralerne Lindbjerg, Langrode, Skovgård, Rådmandsløkken og Humlehaven i nævnte rækkefølge.

Distribution

I driftsåret er tilsluttet 56 nye anlæg.

Der foretages løbende reovering af selskabets ledningsanlæg. Den mest markante er omlægningen af distributionsledninger i Tøndervej i forbindelse med trafiksaneringen af vejen. Det nye transmissionsanlæg er etableret i dobbeltledninger med henblik på at nedsætte varmetabet fra ledningsanlægget.

Generelt fokuseres meget på at energioptimere egne anlæg. Aabenraa Fjernvarme deltager således aktuelt i et udviklingsprojekt i samarbejde med 4 andre fjernvarmeværker og med støtte fra Dansk Fjernvarmes F&U-fond om optimering af temperaturforholdene i nettet.

Markante nyanlæg i driftsåret er etableringen af fjernvarme på Lundsbjerg.

Administration

Årets resultat på 3,8 mio. kr. før henlæggelser på 1,8 mio. kr. er tilfredsstillende og er opnået efter at afregningsprisen er fastsat til kr. 340 kr./MWh mod budgetteret 350 kr./MWh. Varmepriisen er således blot steget med 4,2 % fra driftsåret 2004-05, på trods af meget høje prisstigninger på energi generelt.

Selskabet har i driftsåret beskæftiget 13 medarbejdere, fordelt med 4 på produktion, 5 på distribution, 3 på administration og en servicemedarbejder. Af disse er 3 medarbejdere ansat på deltid.

Biaktiviteter

Ud over hovedaktiviteten tilbyder Aabenraa Fjernvarme sine kunder rådgivning med hensyn til energieffektiv anvendelse af fjernvarme.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning.

Der er ikke efter balancedagen indtruffet omstændigheder som væsentligt influerer på årsrapporten.

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aabenraa Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juni 2005 – 31. maj 2006 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, idet regnskabsopstillingen er tilpasset under hensyntagen til de ifølge varmforsyningsloven gældende bestemmelser samt virksomhedens karakter.

Årsrapportens resultatopgørelse blev til og med regnskabsåret 2004/05 opstillet i artsopdelt beretningsform. Fra indværende år opstilles resultatopgørelsen i funktionsopdelt beregningsform. Der er af praktiske årsager ikke indarbejdet sammenligningstal.

Den anvendte regnskabspraksis er i al væsentlighed uændret i forhold til seneste aflagte årsrapport.

Overført resultat samt henlæggelser præsenteres dog som gældsforpligtelser i stedet for som egenkapital med baggrund i varmforsyningslovens bestemmelser omkring krav til modregning i varmeprisen.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdi-reguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varmforsyningen.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder

omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger mv.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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.

Henlæggelser

Henlæggelser i henhold til varmforsyningslovens bestemmelser indgår i resultatdisponeringen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktions-, forsynings- og fordelingsanlæg, afholdte udgifter i forbindelse med ombygning af hovedcentralen samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af anvendte henlæggelser ifølge varmforsyningsloven samt akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Ombygning af hovedcentralen	20 år
Produktions-, forsynings- og fordelingsanlæg mv.	6 år
Biler	5 år
Edb og inventar	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele indregnes og måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens andelskapital.

Beholdninger

Beholdninger måles til kostpriser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

12 Resultatopgørelse for tiden 1. juni - 31. maj

Note		Regnskab	Budget	Budget
		2005/2006	2005/2006	2006/2007
		kr.	tkr.	tkr.
1	Nettoomsætning	80.480.465	81.329	83.080
2	Produktionsomkostninger	-51.749.376	-55.673	-56.396
	Bruttoresultat	28.731.089	25.656	26.684
3	Distributionsomkostninger	-21.440.022	-22.874	-23.483
4	Administrationsomkostninger	-4.208.418	-3.969	-4.018
5	Andre driftsindtægter	444.001	1.495	426
	Resultat før finansielle poster	3.526.650	308	-391
6	Finansielle indtægter	277.841	837	424
	ÅRETS RESULTAT	3.804.491	1.145	33
	Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat fra sidste år	728.074	728	2.733
	Årets resultat	3.804.491	1.145	33
	I ALT TIL DISPOSITION	4.532.565	1.873	2.766
	Der foreslås disponeret således:			
	Henlæggelse renovering centraler	1.800.000	1.800	2.800
	Overførsel til næste år	2.732.565	73	-34
	I ALT DISPONERET	4.532.565	1.873	2.766

13 Balance pr 31. maj

AKTIVER		2006	2005
Note			
7	Produktions-, forsynings- og fordelingsanlæg	6.843.533	6.841
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.350.898	1.921
7	Ombygning af hovedcentralen	2.929.331	3.085
	Renovering centraler under udførelse	259.995	
	Materielle anlægsaktiver i alt	11.383.757	11.847
	Andelskapital i OK a.m.b.a.	273.617	273
	Andelskapital i DFF-Edb a.m.b.a.	1.000	1
6a	Finansielle anlægsaktiver i alt	274.617	274
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	11.658.374	12.121
	Brændselsolie	2.364.955	1.568
	Rør mv.	801.593	967
	Beholdninger i alt	3.166.548	2.535
	Tilgodehavender fra varmeopgørelser	2.289.232	2.437
	Andre tilgodehavender	3.352.566	2.656
	Tilgodehavender i alt	5.641.798	5.093
	Værdipapirer	14.084.147	15.237
	Likvide beholdninger	5.622.365	1.740
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	28.514.858	24.605
	AKTIVER I ALT	40.173.232	36.726
PASSIVER			
	Medlemmernes indskud	20.790.980	20.791
	Egenkapital i alt	20.790.980	20.791
	Henlæggelser	4.600.000	2.800
	Overført til næste år	2.732.565	728
	Gæld fra varmeopgørelser	3.859.396	4.074
	Anden gæld	8.146.342	8.230
	Kunsthond	10.100	10
	Periodeafgrænsningsposter	33.849	93
	Gældsforpligtelser i alt	19.382.252	15.935
	PASSIVER I ALT	40.173.232	36.726

14 Noter

Note	Regnskab	Budget
	2005/2006	
	kr.	tkr.
1 Nettoomsætning		
Faste afgifter	16.130.214	16.137
Målerleje	4.406.733	4.467
Varmebidrag	59.943.518	60.725
	80.480.465	81.329
2 Produktionsomkostninger		
Brændselsolie	9.744.602	10.405
Varmeleverancer fra Enstedværket	48.091.701	51.063
Beregnet varmetab	-12.656.235	-12.979
CO2-kvoter	102.342	-
Vedligeholdelse og renovering	1.373.969	2.501
Forsikringer	17.019	17
Miljøbeskyttelse	11.344	100
Fordelte omkostninger:		
Værktøj, småanskaffelser og sikkerhedsudstyr	89.461	133
El, vand og kemikalier	727.125	756
Personaleomkostninger	1.987.234	1.993
Kørselsomkostninger	57.568	59
Lokaleomkostninger	1.215.010	662
Administrationsomkostninger	50.585	33
Afskrivninger	937.651	930
	51.749.376	55.673
3 Distributionsomkostninger		
Beregnet varmetab	12.656.235	12.979
Vedligeholdelse og renovering af gadeledninger mv.	3.781.604	4.244
Anskaffelse og vedligeholdelse af malere	977.648	1.470
Vedligeholdelse og renovering af alarmanlæg	147.096	85
IT		2.528
Fordelte omkostninger:		
Værktøj, småanskaffelser og sikkerhedsudstyr	89.461	133
Personaleomkostninger	1.784.366	1.791
Kørselsomkostninger	90.129	94
Lokaleomkostninger	29.277	16
Administrationsomkostninger	50.585	33
Afskrivninger	1.831.093	2.029
	21.440.022	22.874
4 Administrationsomkostninger		
Juridisk assistance	66.028	50
Teknisk rådgivning	349.192	300
Revision og regnskabsmæssig assistance	82.175	90
Kontingenter	85.540	92
Administrative forsikringer	40.086	41
IT	189.697	105
Fragt og porto	43.520	66
Bankomkostninger	35.688	30
Betalingservice	241.698	245
Rejser, møder og repræsentation	103.849	110
Afholdte jubilæumsomkostninger	126.137	-
Modtagne sponsorater	-93.000	-
Generalforsamling	23.279	25
Tab på debitorer/indgået på tidligere afskrevne	1.833	50
Inkassoomkostninger	2.925	5
Kontorhold inkl. småanskaffelser mv.	71.409	59

Note	Regnskab	Budget	
	2005/2006 kr.	tkr.	
Annoncer, aviser og tidsskrifter	43.262	44	
Energispareaktiviteter	8.499	40	
Fordelte omkostninger:			
Personaleomkostninger	1.828.376	1.818	
Kørselsomkostninger	35.943	27	
Lokaleomkostninger	219.580	120	
El og vand	10.686	12	
Øvrige administrationsomkostninger	151.754	99	
Afskrivninger	540.262	541	
	4.208.418	3.969	
5 Andre driftsindtægter			
Gebyrer forbrugere	61.684	91	
Administration fremmede centraler	113.147	100	
Salg af CO ₂ -kvoter	-	1.000	
Lejeindtægter	269.170	304	
	444.001	1.495	
6 Finansielle indtægter			
Renteindtægter inkl. realiserede/urealiserede kursgevinster/tab på værdipapirer	246.162	812	
Kontantrabatter	31.679	25	
	277.841	837	
6a Finansielle anlægsaktiver			
Andelskapital 1. juni 2005	274.617	265	
Tilgang i årets løb	-	9	
Andelskapital 31. maj 2006	274.617	274	
7 Materielle anlægsaktiver			
	Produktions-, forsynings-, og fordelings- anlæg tkr.	Anlæg, driftsma- teriel og inventar tkr.	Ombygning af hovedcen- tralen tkr.
Kostpris 1. juni 2005	200.113	3.103	3.125
Tilgang	4.530	528	15
Afgang	-	-	-26
Tilslutningsbidrag mv.	-2.460		
Anvendte henlæggelser	-	-	-
Kostpris 31. maj 2006	202.183	3.631	3.114
Af- og nedskrivninger 1. juni 2005	193.273	1.182	39
Afskrivninger	2.066	1.098	146
Af- og nedskrivninger 31. maj 2006	195.339	2.280	185
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2006	6.844	1.351	2.929

**Husk at kontrollere afkølingen af fjernvarmevandet.
30 °C som årsgennemsnit, er minimum. Se styringstabellen.
Er afkølingen under 30 °C bedes du ringe til
Aabenraa Fjernvarme: 74 72 40 98.**