Fusionsaftale

for fusionen mellem

Skørping Varmeværk A.m.b.a.
Skørping Nord 11
9520 Skørping
CVR nr. 31017416

og

Rebild Varmeværk A.m.b.a.
Rebild Kirkevej 1
9520 Skørping
CVR nr. 18496607

Undertegnede bestyrelser for Skørping Varmeværk A.m.b.a. og Rebild Varmeværk A.m.b.a. begge med hjemsted i Rebild Kommune indgår herved i forening følgende fusionsaftale:

1. De omfattende selskaber:

1.1 Fusionen omfatter Skørping Varmeværk A.m.b.a. og Rebild Varmeværk A.m.b.a. der begge indgår i fusionen som ligeværdige parter.

1.2 Det fortsættende selskab skal være Rebild Varmeværk A.m.b.a. medens Skørping Varmeværk A.m.b.a. opløses uden likvidation, men ved erklæring.

1.3 Det fortsættende selskab har som nu hjemsted i Rebild Kommune, men videreføres under navnet "Skørping Varmeværk A.m.b.a." dagen efter fusionsdatoen.

2. Baggrunden for fusionen:

2.1 Det er vurderingen, at fjernvarmeværkerne ved fusionen vil styrkes såvel økonomisk som organisatorisk og at fusionen på sigt vil medføre stordriftsfordele, således at det fortsættende selskab i bedre grad kan bevare og udbygge sin service overfor forbrugerne i både Skørping og Rebild og samtidig kan fastholde en miljøvenlig varmeproduktion og relativt set lave varmepriser.

2.2 Med det formål for øje at skabe størst mulig samhørighed blandt alle fremtidige forbrugergrupper er parterne enige om, at alle forbrugere i Skørping og Rebild Varmeværkers forsyningsområder på sigt skal have ens varmepriser.

For at sikre, at dette ikke kommer til at betyde ekstra økonomisk belastning for forbrugerne i Skørping, hvilket vil være i strid med varmeforsyningslovens § 20, stk. 7, er parterne enige om, at forbrugerne ved Rebild Varmeværk skal betale et fast ekstraordinært overgangsbidrag fordelt over en periode på to år. Dette bidrag skal dække forskellen mellem henholdsvis værkernes gæld, henlæggelser og egenkapital samt et tillæg, der dækker nødvendige investeringer forud for fusionen, jfr. punkt 4, samt forskelle i tilstand i de to fjernvarmeværkers ledningsnet.

2.3 Statsautoriseret revisor Leon Sebbelin, Revisionsfirmaet Leon Sebbelin, der er revisionsselskab for begge selskaber udarbejder åbningsbalance for det nye selskab samt endelig opgørelse over samtlige etableringsomkostninger og deres fordeling.

3. Forudsætninger:

Fusionen bygger på følgende forudsætninger:

3.1 For det første er det en forudsætning for fusionen at Energitilsynet for at sikre at fusionen ikke medfører urimeligheder for forbrugerne i hhv. Skørping og Rebild evt. mundtligt på møde tilkendegiver, at principperne for prisberegningen efter fusionen, selskabet åbningsbalance og vedtægterne er i overensstemmelse med varmeforsyningslovens prisregulering, herunder reglerne om prisdifferentiering i lovens § 20, stk. 5, forbuddet mod højere varmepriser som følge af overdragelser mv. i lovens § 20, stk. 7, og rimelighedskravet i lovens § 21, stk. 4.

3.2 For det andet er fusionen betinget af at Rebild Kommune godkender fusionen, både fordi varmeværkernes forsyningsområder sammenlægges til et samlet forsyningsområde, og fordi Rebild Kommune har afgivet kommunegarantier for lån overfor begge værker.

3.3 For det tredje er fusionen betinget af, at begge varmeværkers generalforsamlinger formelt godkender fusionen iht. det enkelte værks vedtægter

4 Nødvendige investeringer:

4.1 Rebild Varmeværk har anlagt og afholdt alle omkostninger i forbindelse med etablering af transmissionsledning mellem Skørping Varmeværks ledningsnet og centralen i Rebild. Herefter resterer alene de nedenstående forhold, der finansieres via det ekstraordinære overgangsbidrag, der opkræves for forbrugerne i Rebild i en periode på to år efter denne aftales punkt 5.

4.2 Parterne er enige om at afsætte Rebild Varmeværks andel af omkostning til opdimensionering af "Gl. Skørpingvej" som beskrevet i varmekøbsaftale af 18/6 2008. Beløbet udgør 1.305 tkr.

4.3 Der tillægges 765 tkr. til tilpasninger i Rebild Varmeværks SRO og andre tekniske installationer..

4.4 Der fratrækkes 596 tkr., idet beløbet skal udligne forskel i alderen på de to værkers ledningsnet.

4.5 Der tillægges 108 tkr. til dækning af meromkostninger i forbindelse med instruktion og indsættelse af Skørping Varmeværks personale i drift af varmecentralen i Rebild.

4.6 Beløbene som angivet i pkt. 4.2-4.5 indregnes i et revideret prisbudget for det nye selskab og anmeldes til Energitilsynet i overensstemmelse med Energitilsynets til enhver tid værende regler om priseftervisning og budgettering.

5. Ejerforhold og betaling af overgangsbidrag:

5.1 Med virkning fra fusionsdatoen indtræder andelshaverne i Skørping Varmeværk som andelshavere i Rebild Varmeværk med de samme rettigheder og forpligtigelser som Rebild Varmeværks andelshavere og forbrugere. Det sikres, at andelshaverne indkaldes individuelt til de nødvendige generalforsamlinger.

Varmeforbrugerne i begge værker betaler indtil fusionsdatoen de respektive varmepriser som bestyrelserne har fastsat for 2011-12. Tariffen for 2012/13 fastsættes af de to nuværende bestyrelser i fællesskab.

5.2 Parterne er enige om at forskelligheden i langfristet gæld og henlæggelser og over- og underdækning beregnes således, jfr. bilag:

5.3 (Henlæggelser + over- og underdækning/m² i Skørping – henlæggelser + over- og underdækning/m² i Rebild)

+ (langfristet gæld/m² i Rebild – langfristet gæld/m² Skørping)

+ tillæg iht. punkt 4 / m² Rebild

5.4 Overgangsbidraget beregnes som et fast bidrag pr. måler og pålignes forbrugerne i Rebild Varmeværk pr. fusionsdagen og betales over to år.

6. Virkningstidspunkt:

6.1 Fusionen gennemføres med virkning fra 1. juli 2012 (fusionsdatoen).

6.2 Fra dette tidspunkt overgår Skørping Varmeværks rettigheder og forpligtigelser til Rebild Varmeværk under forudsætning af generalforsamlingernes, Energitilsynets og Rebild Kommunes godkendelser.

7. Fusionens tilsigtede retsvirkninger:

7.1 Ved fusionen overtager Rebild Varmeværk Skørping Varmeværks aktiver til en værdi, der modsvares af påhvilende gæld som helhed og uden undtagelse, idet det antages at værdien af egenkapitalen i Skørping Varmeværk vil være ubetydelig. Endelig aftale om købsprisens fordeling på de enkelte aktiver foretages når årsrapport for Skørping Varmeværk for året 2011/12 er udarbejdet.

7.2 Rebild Varmeværk indtræder således fuldt ud i Skørping Varmeværks rettigheder og forpligtelser. Skørping Varmeværks bestyrelse indhenter samtykke fra Skørping Varmeværks kreditorer i fornødent omfang under samme forudsætninger, som anført i punkt 7.1.

8. Medarbejderes retsstilling:

8.1 Ved fusionen overgår alt ansat personale ved Skørping Varmeværk til ansættelse i Rebild Varmeværk i overensstemmelse med virksomhedsoverdragelsesloven på samme vilkår som hidtil.

9. Vederlag til ledelserne:

9.1 Ingen bestyrelsesmedlemmer i de to selskaber får noget vederlag eller anden særlig fordel i forbindelse med fusionen.

10. Skat:

10.1 Skørping Varmeværk er ikke skattepligtigt, hvorfor overdragelse af aktiver og gæld kan gennemføres uden skattemæssige konsekvenser.

Rebild Varmeværk er i sin egenskab af el-producerende selskab skattepligtigt, hvilket vil medføre at det fortsættende selskab ligeledes vil være skattepligtigt.

10.2 Rebild Varmeværk er ansvarlig for indhentning af vejledning samt bindende forhåndsbesked fra SKAT til afdækning af det fortsættende selskabs opfyldelse af skattepligt, herunder opgørelsesprincipper ved fusionen med Skørping Varmeværk samt eventuelle skattemæssige konsekvenser hos de to selskabers andelshavere.

11. Fuldmagt:

11.1 Hvis Energitilsynet tilkendegiver, at der skal foretages ændringer i det fortsættende selskabs principper for prisberegningen, åbningsbalance, vedtægter eller henlæggelser eller at fusionsaftalens bestemmelser om overgangsbetaling m.v. skal ændres, er de to bestyrelser bemyndiget til at gøre dette under forudsætning af, at ændringerne er af mindre omfang og i øvrigt forfølger formålet med fusionen.

11.2 Skørping Varmeværk er under fusionen repræsenteret af advokat Uffe Bro, Løgstør, medens Rebild Varmeværk er repræsenteret af advokat Pernille Aagaard Truelsen, Advokatfirmaet Energi & Miljø, Aarhus, og begge bemyndiges til at foretage anmeldelser overfor relevante myndigheder.

12. Bestyrelsesrepræsentation:

12.1 Parterne er enige om, at bestyrelsen i det fortsættende selskab i en overgangsperiode frem til de ordinære generalforsamlinger i 2013 sammensættes med i alt 9 bestyrelsesmedlemmer, som vælges blandt de nuværende bestyrelsesmedlemmer i Skørping Varmeværk og Rebild Varmeværk. Skørping Varmeværk udpeger 7 bestyrelsesmedlemmer og Rebild Varmeværk udpeger 2 bestyrelsesmedlemmer.

12.2 Uanset repræsentationen i pkt. 12.1 forpligtes nuværende formand for Rebild Varmeværk Jens Søndergaard og bestyrelsesmedlem/ fungerende varmemester Ib Kjeldsen til loyalt at stille viden og er-

faringer til rådighed ved overgivelse af teknisk drift og administration til Skørping Varmeværk og assistere positivt i alle relevante forhold.

12.3 På nye generalforsamlinger i Rebild Varmeværk forelægges nye vedtægter til godkendelse bl.a. indeholdende det nye navn: Skørping Varmeværk a.m.b.a. Vedtægterne udarbejdes af den i 12.1 nævnte overgangsbestyrelse.

13. Underskrifter:

Vedtaget af bestyrelsen for Skørping Varmeværk A.m.b.a. den 12/4 2012

Christian Schmidt (formand)

Hugo Dissing (næstformand)

Søren Søndergaard

Erik Bejder

Kalle Vestergaard

Lars Jakobsen

John Andersen

Vedtaget af bestyrelsen for Rebild Varmeværk A.m.b.a. den 12/4 2012

Jens Søndergaard (formand)
(med samtidig tiltrædelse af pkt. 12.2)

Niels Peter Vestergaard

Henning Mosdal

Henning Poulsen

Stig Petersen

Ib Kjeldsen
(med samtidig tiltrædelse af pkt. 12.2)

Bilag – beregninger.

Der lægges følgende forudsætninger til grund for beregningen af det ekstraordinære faste overgangsbidrag som består af summen af to elementer:

1. Et skematisk udregnet beløb som afspejler forskellen i de to værkers værdi beregnet på grundlag af henlæggelser, over- og underdækning samt langfristet gæld jf. pkt. 5.3

2. Et tillæg som udgør summen af de nødvendige investeringer som følge af fusionen og som beskrevet i pkt. 4.2 - 4.5.

Eksempel

Antal tilsluttede m² i Skørping	198.800	m²
Hensættelser i Skørping	0	kr.
Over- og underdækning i Skørping pr. fusionsdato		0 kr.
Egenkapital pr. m² i Skørping	0	kr./m²
Langfristet gæld i Skørping.....	35.024.068	kr.
Langfristet gæld pr. m² i Skørping.....	176	kr./m²
Antal tilsluttede m² Rebild	47.473	m²
Hensættelser i Rebild	0	kr.
Over- og underdækning i Rebild pr. fusionsdato ...	0	kr.
Egenkapital pr. m² i Rebild	0	kr./m²
Langfristet gæld i Rebild.....	7.918.674	kr.
Langfristet gæld pr. m² i Rebild.....	167	kr./m²
Tillæg for nødvendige investeringer jf. pkt. 4.2 til 4.5	1.582.000	kr.
Overgangsbidrag pr. m² i Rebild.....	33	kr./m²

Da overgangsbidraget er skønsmæssigt og de anførte regnskabstal er pr. 30. juni 2011 er de følgende eksempelvise beregninger kun vejledende og skal reguleres, når årsregnskaberne for året 2011-12 er udarbejdede og reviderede.

Ovenstående forudsætninger medfører følgende konkrete (men dog skønsmæssige) beregning:

(0 – 0) + (167 – 176) + 33 = 24 kr. / m², som Rebild Varmeværks forbrugere skal betale i en toårig overgangsperiode. Overgangsbidraget pålignes forbrugerne i Rebild pr. fusionsdatoen.

Det samlede beløb (det faste ekstraordinære overgangsbidrag), som skal fordeles pr. fusionsdatoen på 216 varmeforbrugere i Rebild Varmeværk, kan herefter opgøres til 1.140 tkr. eksklusiv moms. Beløbet forrentes ikke.