

Årsregnskab

for perioden 1/7 2003 - 30/6 2004

Thyborøn Fjernvarme A.m.b.A.
Ærøvej 83
7680 Thyborøn

Dagsorden for generalforsamling

28/9 2004 kl. 19.00

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 investeringsplaner for det kommende år.
6. Indkomne forslag fra andelshavere.
7. Valg af bestyrelsesmedlemmer.
(på valg er Chresten L. Kristensen, Henri Jensen og Flemming West Christensen)
8. Valg af suppleanter til bestyrelsen.
9. Valg af revisor.
10. Eventuelt.

Resultatopgørelse for perioden 1/7 2003 - 30/6 2004

<u>Note</u>	<u>2003/04</u>	<u>2002/03</u>	<u>Budgetteret</u> <u>2004/05</u>
1 Salg af varme m.v.	kr. 10.665.209	kr. 11.061.319	kr. 10.687.000
Køb af brændsler:			
Køb af flis m.v.	- 2.866.997	- 2.891.106	- 2.925.000
Køb af olie	- 215.398	- 370.910	- 442.000
Bruttofortjeneste	kr. 7.582.814	kr. 7.799.303	kr. 7.320.000
2 Personaleudgifter	- 1.181.536	- 1.135.913	- 1.137.000
3 Andre eksterne udgifter	- 1.111.207	- 1.164.551	- 1.272.000
Resultat før afskrivninger	kr. 5.290.071	kr. 5.498.839	kr. 4.911.000
Årets afskrivninger	- 3.221.732	- 3.224.472	- 3.250.000
Resultat før renter	kr. 2.068.339	kr. 2.274.367	kr. 1.661.000
Renteindtægter bank m.v.	245.382	254.592	200.000
Renteudgifter Kommunekredit ...	- 945.169	- 1.004.322	- 946.000
Indeksring KommuneKredit	- 833.066	- 863.503	- 835.000
Årets resultat	kr. 535.486	kr. 661.134	kr. 80.000

Der af bestyrelsen foreslåes fordelt således:

Overført til overført overskud	kr. 35.486	kr. 411.134
Overført til reserve for akk. tank ..	- 500.000	- 250.000
	kr. 535.486	kr. 661.134

Fliskøb i KWH	23.384.200	23.216.200	23.045.000
Oliekøb i liter	54.831	89.507	112.000
Gennemsnitlig pris pr. KWH	12,26 øre	12,45 øre	12,33 øre
Gennemsnitlig pris pr. liter	3,93 kr.	4,14 kr.	3,95 kr.

Balance pr. 30. juni 2004

Aktiver:

<u>Note</u>	<u>30/6 2004</u>	<u>30/6 2003</u>
4 Materielle anlægsaktiver:		
Ejendomme og installationer	kr. 9.156.627	kr. 9.357.591
Eksterne installationer	- 21.369.120	- 23.201.515
Driftsmidler, inventar	- 139.581	- 169.472
Anlægsaktiver ialt	<u>kr. 30.665.328</u>	<u>kr. 32.728.578</u>
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavende forbrugere m.v.	kr. 0	kr. 334.534
Periodeafgrænsningsposter	- 136.005	- 133.439
5 Likvide beholdninger	<u>- 7.123.990</u>	<u>- 6.564.720</u>
	<u>kr. 7.259.995</u>	<u>kr. 7.032.693</u>
Aktiver ialt	<u>kr. 37.925.323</u>	<u>kr. 39.761.271</u>

Passiver

Egenkapital:

Andelsbidrag	kr. 465.500	kr. 460.500
6 Akkumuleret overskud	<u>- 53.553</u>	<u>- 18.067</u>
7 Reserve for akkumuleringstank	<u>- 750.000</u>	<u>- 250.000</u>
Egenkapital ultimo	<u>kr. 1.269.053</u>	<u>kr. 728.567</u>

Langfristet gæld:

Kommunekredit	kr. 35.313.781	kr. 37.910.002
---------------------	----------------	----------------

Kortfristet gæld:

Skyldig til forbrugere	kr. 145.408	kr. 0
Skyldig moms	- 28.870	- 280.524
Andre kreditorer	- 1.168.211	- 842.178
Kortfristet gæld ialt	<u>kr. 1.342.489</u>	<u>kr. 1.122.702</u>

Passiver ialt	<u>kr. 37.925.323</u>	<u>kr. 39.761.271</u>
----------------------------	------------------------------	------------------------------

Revisionspåtegning:

Vi har revideret årsregnskabet for Thyborøn Fjernvarme A.m.b.A. for regnskabsåret 1. juli 2003 – 30. juni 2004.

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

Udført 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 årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Revisionen omfatter stikprøvevis undersøgelse af information, der understøtter de i årsregnskabet 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 årsregnskabet. Det er vor opfattelse, at den udførte revision giver et tilstrækkeligt grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2004 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2003 – 30. juni 2004.

Thyborøn, den august 2004.

M.C. Revision A/S

Martin Christensen
reg. revisor

Jørgen Riise
reg. revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsregnskabet for Thyborøn Fjernvarme A.m.b.A. for 2003/2004 er ikke udarbejdet efter den nye årsregnskabslov nr. 448 af 7. juni 2001.

Generelt om indregning og måling.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultat-opgørelsen 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Nettoomsætning

Omsætningen af varme udgør værdien af den i regnskabsåret producerede varmemængde med fradrag af ledningstab. Omsætningen afspejler således værdien af den varme, der er tilgået værkets forbrugere.

Tilslutningsafgifter føres direkte på egenkapitalen.

Omkostninger

Omkostninger er periodiseret og udgiftsført, således at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Der påhviler ikke Thyborøn Fjernvarme A.m.b.A skattepligt.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, kraftvarme- og produktionsanlæg samt andre anlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anlægsaktiver afskrives på grundlag af anskaffelsessum reduceret med de i tidligere år foretagne henlæggelser til investeringer. Aktiverne afskrives over den forventede brugstid efter lov om afskrivninger for varmeværker. Afskrivning påbegyndes ved anlægsaktivets færdiggørelse.

Der er anvendt følgende åremål for afskrivningerne:

Eksterne installationer 20 år	20 år
Interne installationer 20 år	20 år
Ejendom 20 år	20 år
Konventionspart 3 år	3 år
Driftsmidler 5 år	5 år

Aktiver med en kostpris på under 10 tkr. pr. enhed indregnes i omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Thyborøn, den / 2004

I bestyrelsen:

Chresten L. Kristensen
formand

Hans Christensen

Steen T. Lund

John Holm

Henri Jensen

Flemming West Christensen

Alfred Smidt

Noter til resultatopgørelse

	2003/04	2002/03
<u>1. Omsætning</u>		
Salg af varme	kr. 10.628.249	kr. 11.028.036
Gebyrer m.v.	- 36.960	- 33.283
	kr. 10.665.209	kr. 11.061.319
<u>2. Personaleudgifter</u>		
Lønninger	kr. 969.728	kr. 942.943
Arbejdsmarkedsbidrag, ATP m.v.	- 195.162	- 177.867
Personaleudgifter	- 16.646	- 15.103
	kr. 1.181.536	kr. 1.135.913
<u>3. Andre eksterne udgifter</u>		
Analyser	kr. 4.460	kr. 6.160
Deponering aske	- 80.366	- 82.512
Vedligeholdelse	- 373.905	- 236.010
Korrosionsundersøgelser	- 0	- 117.079
Småanskaffelser	- 53.490	- 44.712
Brugerbetaling tilsyn	- 8.200	- 8.200
Køb af el	- 194.342	- 196.734
Køb af vand	- 18.636	- 49.035
Tab på debitorer	- -499	- 5.072
Autodrift	- 25.486	- 30.215
Kontorhold, tlf., EDB m.v.	- 121.598	- 98.057
Forsikringer	- 69.819	- 87.708
Honorar, bestyrelse	- 0	- 35.000
Møder og rejseudgifter	- 30.858	- 28.903
Abonnementer og kontingenter	- 54.377	- 50.982
Arbejdstøj	- 8.433	- 5.587
Revisionshonorar	- 24.880	- 23.900
Advokatudgifter	- 3.024	- 10.869
Diverse	- 39.832	- 47.816
	kr. 1.111.207	kr. 1.164.551

Noter til balancen

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Ejendom og installationer</u>	<u>Eksterne installationer</u>	<u>Driftsmidler</u>
Anskaffelsessum primo	kr. 17.734.166	kr. 43.527.655	kr. 678.890
Periodens tilgang	- 773.908	- 352.654	- 31.920
Periodens afgang	- 0	- 0	- 0

Anskaff.sum pr. 30/6 2004 kr. 18.508.074 kr. 43.880.309 kr. 710.810

Afskrivninger:

Afskrivninger primo	kr. 8.376.575	kr. 20.326.140	kr. 509.418
Periodens afgang	- 0	- 0	- 0
Periodens afskrivninger	- 974.872	- 2.185.049	- 61.811

Afskrivn. ialt pr. 30/6 2004 kr. 9.351.447 kr. 22.511.189 kr. 571.229

Bogført værdi pr. 30/6 2004 kr. 9.156.627 kr. 21.369.120 kr. 139.581

	<u>Pr. 30/6 2004</u>	<u>Pr. 30/6 2003</u>
<u>5. Likvide beholdninger</u>		
Kassebeholdning	kr. 251	kr. 610
Vestjysk Bank	- 7.123.739	- 6.564.110
Nordea	- 0	- 0
	<u>kr. 7.123.990</u>	<u>kr. 6.564.720</u>

6. Akkumuleret overskud

Akkumuleret overskud primo	kr. 18.067	kr. -393.067
Årets overskud	- 35.486	- 411.134
	<u>kr. 53.553</u>	<u>kr. 18.067</u>

7. Reserve for akkumuleringstank

Reserve primo	kr. 250.000	kr. 0
Overført af årets resultat	- 500.000	- 250.000
	<u>kr. 750.000</u>	<u>kr. 250.000</u>

Driftsbudget for perioden 1/7 2004 - 30/6 2005

Salg af varme iflg. note 1 kr. 10.687.000

Køb af brændsel (iflg. note 2):

Flis m.v. - 2.925.000

Olie - 442.000

Bruttofortjeneste kr. 7.320.000

Personaleudgifter - 1.137.000

Andre eksterne udgifter - 1.272.000

kr. 4.911.000

Afskrivninger - 3.250.000

Resultat før renter kr. 1.661.000

Renteindtægter, bank m.v. - 200.000

Renteudgifter, KommuneKredit m.v. - 946.000

Indeksering, KommuneKredit - 835.000

kr. 80.000

NOTER

1. Salg af varme

I budgetberegningen indgår følgende:

Salg af 17.640.000 KWH a 0,384 + fast afgift, ialt **kr. 10.687.000**

2. Køb af brændsel

kr. 2.925.000

Oliekøb i liter 112.000 a 3,95 kr. - 442.000

kr. 3.367.000