

# Årsregnskab

for perioden 1/7 2004 - 30/6 2005

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

Dagsorden for generalforsamling

27/9 2005 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 Steen Lund, Hans Christensen og Alfred Smidt)
8. Valg af suppleanter til bestyrelsen.
9. Valg af revisor.
10. Eventuelt.

## Resultatopgørelse for perioden 1/7 2004 - 30/6 2005

<u>Note</u>	<u>2004/05</u>	<u>2003/04</u>	<u>Budgetteret 2004/05</u>
1 Salg af varme m.v. ....	kr. 10.847.442	kr. 10.665.209	kr. 10.805.000
<b>Køb af brændsler:</b>			
Køb af flis m.v. ....	- 2.819.284	- 2.866.997	- 2.945.000
Køb af olie .....	- 394.903	- 215.398	- 603.000
<b>Bruttofortjeneste .....</b>	<b>kr. 7.633.255</b>	<b>kr. 7.582.814</b>	<b>kr. 7.257.000</b>
2 Personaleudgifter .....	- 1.254.961	- 1.181.536	- 1.185.000
3 Andre eksterne udgifter .....	- 1.319.884	- 1.111.207	- 1.395.000
<b>Resultat før afskrivninger .....</b>	<b>kr. 5.058.410</b>	<b>kr. 5.290.071</b>	<b>kr. 4.677.000</b>
Årets afskrivninger .....	- 3.486.435	- 3.221.732	- 3.250.000
<b>Resultat før renter .....</b>	<b>kr. 1.571.975</b>	<b>kr. 2.068.339</b>	<b>kr. 1.427.000</b>
Renteindtægter bank m.v. ....	190.413	245.382	140.000
Renteudgifter Kommunekredit ...	- 874.943	- 945.169	- 875.000
Indeksring KommuneKredit .....	- 564.486	- 833.066	- 565.000
<b>Årets resultat .....</b>	<b>kr. 322.959</b>	<b>kr. 535.486</b>	<b>kr. 127.000</b>
<b>Der af bestyrelsen foreslås fordelt således:</b>			
Overført til overført overskud .....	kr. 22.959	kr. 35.486	
Overført til reserve for akk. tank ..	- 300.000	- 500.000	
	<b>kr. 322.959</b>	<b>kr. 535.486</b>	
Fliskøb i KWH .....	23.163.800	23.384.200	23.044.000
Oliekøb i liter .....	89.627	54.831	130.000
Gennemsnitlig pris pr. KWH .....	12,17 øre	12,26 øre	12,26 øre
Gennemsnitlig pris pr. liter .....	4,41 kr.	3,93 kr.	4,64 kr.

## Balance pr. 30. juni 2005

### Aktiver:

<u>Note</u>	<u>30/6 2005</u>	<u>30/6 2004</u>
<b>4 Materielle anlægsaktiver:</b>		
Ejendomme og installationer .....	kr. 10.542.907	kr. 9.156.627
Eksterne installationer .....	- 19.394.162	- 21.369.120
Driftsmidler, inventar .....	- 83.187	- 139.581
Anlægsaktiver ialt .....	<u>kr. 30.020.256</u>	<u>kr. 30.665.328</u>
<b>Omsætningsaktiver:</b>		
Div. tilgodehavender m.v. ....	kr. 5.400	kr. 0
Periodeafgrænsningsposter .....	- 147.571	- 136.005
<b>5 Likvide beholdninger .....</b>	<b>- 4.006.009</b>	<b>- 7.123.990</b>
	<u>kr. 4.158.980</u>	<u>kr. 7.259.995</u>
<b>Aktiver ialt .....</b>	<b><u>kr. 34.179.236</u></b>	<b><u>kr. 37.925.323</u></b>

### Passiver

#### Egenkapital:

Andelsbidrag .....	kr. 470.000	kr. 465.500
<b>6 Akkumuleret overskud .....</b>	<b>- 76.512</b>	<b>- 53.553</b>
<b>7 Reserve for akkumuleringstank .....</b>	<b>- 0</b>	<b>- 750.000</b>
<b>8 Reserve for målere .....</b>	<b>- 300.000</b>	<b>- 0</b>
Egenkapital ultimo .....	<u>kr. 846.512</u>	<u>kr. 1.269.053</u>

#### Langfristet gæld:

Kommunekredit .....	<u>kr. 32.296.800</u>	<u>kr. 35.313.781</u>
---------------------	-----------------------	-----------------------

#### Kortfristet gæld:

Skyldig til forbrugere .....	kr. 113.279	kr. 145.408
Skyldig moms .....	- 190.614	- 28.870
Andre kreditorer .....	- 732.031	- 1.168.211
Kortfristet gæld ialt .....	<u>kr. 1.035.924</u>	<u>kr. 1.342.489</u>

<b>Passiver ialt .....</b>	<b><u>kr. 34.179.236</u></b>	<b><u>kr. 37.925.323</u></b>
----------------------------	------------------------------	------------------------------

### **Revisionspåtegning:**

Vi har revideret årsregnskabet for Thyborøn Fjernvarme A.m.b.A. for regnskabsåret 1. juli 2004 – 30. juni 2005.

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 2005 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2004 – 30. juni 2005.

Thyborøn, den        august 2005

### **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 2004/2005 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 finansiell 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
Interne installationer	20 år
Ejendom	20 år
Konventionspart	3 år
Akkumuleringstank	10 år
Driftsmidler	5 år

Aktiver med en kostpris på under 11 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        /        2005

I bestyrelsen:

---

Chresten L. Kristensen  
formand

---

Hans Christensen

---

Steen T. Lund

---

John Holm

---

Henri Jensen

---

Flemming West Christensen

---

Alfred Smidt

## Noter til resultatopgørelse

	2004/05	2003/04
<b><u>1. Omsætning</u></b>		
Salg af varme .....	kr. 10.804.042	kr. 10.628.249
Gebyrer m.v. ....	- 43.400	- 36.960
	<b>kr. 10.847.442</b>	<b>kr. 10.665.209</b>
 <b><u>2. Personaleudgifter</u></b>		
Lønninger .....	kr. 1.018.144	kr. 969.728
Arbejdsmarkedsbidrag, ATP m.v. ....	- 218.673	- 195.162
Personaleudgifter .....	- 18.144	- 16.646
	<b>kr. 1.254.961</b>	<b>kr. 1.181.536</b>
 <b><u>3. Andre eksterne udgifter</u></b>		
Analysér .....	kr. 10.212	kr. 4.460
Deponering aske .....	- 54.450	- 80.366
Vedligeholdelse .....	- 464.094	- 373.905
Småanskaffelser .....	- 51.658	- 53.490
Brugerbetaling tilsyn .....	- 8.200	- 8.200
Køb af el .....	- 219.743	- 194.342
Køb af vand .....	- 6.682	- 18.636
Tab på debitorer .....	- 70.323	- 499
Autodrift .....	- 27.582	- 25.486
Kontorhold, tlf., EDB m.v. ....	- 123.466	- 121.598
Forsikringer .....	- 93.608	- 69.819
Møder og rejseudgifter .....	- 42.006	- 30.858
Abonnementer og kontingenter .....	- 59.381	- 54.377
Arbejdstøj .....	- 5.310	- 8.433
Revisionshonorar .....	- 22.432	- 24.880
Advokatudgifter .....	- 13.324	- 3.024
Diverse .....	- 47.413	- 39.832
	<b>kr. 1.319.884</b>	<b>kr. 1.111.207</b>

## Noter til balancen

### 4. Materielle anlægsaktiver

	<b>Ejendom og installationer</b>	<b>Eksterne installationer</b>	<b>Driftsmidler</b>
Anskaffelsessum primo .....	kr. 18.508.074	kr. 43.880.309	kr. 710.810
Periodens tilgang .....	- 2.616.689	- 224.674	- 0
Periodens afgang .....	- 0	- 0	- 0
<b>* Anskaff.sum pr. 30/6 2005 .....</b>	<b>kr. 21.124.763</b>	<b>kr. 44.104.983</b>	<b>kr. 710.810</b>
<b>Afskrivninger:</b>			
Afskrivninger primo .....	kr. 9.351.447	kr. 22.511.189	kr. 571.229
Periodens afgang .....	- 0	- 0	- 0
Periodens afskrivninger .....	- 1.230.409	- 2.199.632	- 56.394
<b>Afskrivn. ialt pr. 30/6 2005 .....</b>	<b>kr. 10.581.856</b>	<b>kr. 24.710.821</b>	<b>kr. 627.623</b>
<b>Bogført værdi pr. 30/6 2005 .....</b>	<b>kr. 10.542.907</b>	<b>kr. 19.394.162</b>	<b>kr. 83.187</b>

\* Thyborøn Fjernvarme Amba har i regnskabsåret afsluttet investering i akkumulerings-tank i alt kr. 3.678.449,-. Der er henlagt kr. 750.000,- af tidligere års overskud til denne investering, restinvesteringen er finansieret med egne midler.

	<b>Pr. 30/6 2005</b>	<b>Pr. 30/6 2004</b>
<b><u>5. Likvide beholdninger</u></b>		
Kassebeholdning .....	kr. 2.207	kr. 251
Vestjysk Bank .....	- 4.003.802	- 7.123.739
	<b>kr. 4.006.009</b>	<b>kr. 7.123.990</b>
<b><u>6. Akkumuleret overskud</u></b>		
Akkumuleret overskud primo .....	kr. 53.553	kr. 18.067
Årets overskud .....	- 22.959	- 35.486
	<b>kr. 76.512</b>	<b>kr. 53.553</b>
<b><u>7. Reserve for akkumulerings-tank</u></b>		
Reserve primo .....	kr. 750.000	kr. 250.000
Anvendt i regnskabsåret .....	- 750.000	- 500.000
	<b>kr. 0</b>	<b>kr. 750.000</b>
<b><u>8. Reserve for målere</u></b>		
Reserve primo .....	kr. 0	kr. 0
Overført af årets resultat .....	- 300.000	- 0
	<b>kr. 300.000</b>	<b>kr. 0</b>

## Driftsbudget for perioden 1/7 2005 - 30/6 2006

Salg af varme iflg. note 1 ..... kr. 10.836.000

### **Køb af brændsel (iflg. note 2):**

Flis m.v. .... - 3.049.000

Olie ..... - 455.000

**Bruttofortjeneste ..... kr. 7.332.000**

Personaleudgifter ..... - 1.228.000

Andre eksterne udgifter ..... - 1.265.000

**kr. 4.839.000**

Afskrivninger ..... - 3.800.000

**Resultat før renter ..... kr. 1.039.000**

Renteindtægter, bank m.v. .... 160.000

Renteudgifter, KommuneKredit m.v. .... - 952.000

**kr. 247.000**

### **NOTER**

#### 1. Salg af varme

I budgetberegningen indgår følgende:

Salg af 17.640.000 KWH a 0,384 + fast afgift, ialt ..... **kr. 10.836.000**

#### 2. Køb af brændsel

kr. 3.049.000

Oliekøb i liter 80.000 a 5,69 kr. .... - 455.000

**kr. 3.504.000**