

Årsregnskab

for perioden 1/7 2005 - 30/6 2006

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

Dagsorden for generalforsamling

28/9 2006 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 Chr. L. Kristensen, Henri Jensen og Flemming Christensen)
8. Valg af suppleanter til bestyrelsen.
9. Valg af revisor.
10. Eventuelt.

Resultatopgørelse for perioden 1/7 2005 - 30/6 2006

<u>Note</u>	<u>2005/06</u>	<u>2004/05</u>	<u>Budgetteret 2005/06</u>
1 Salg af varme m.v.	kr. 11.360.918	kr. 10.847.442	kr. 10.836.000
Køb af brændsler:			
Køb af flis m.v.	- 3.299.259	- 2.819.284	- 3.049.000
Køb af olie	- 110.438	- 394.903	- 455.000
Bruttofortjeneste	kr. 7.951.221	kr. 7.633.255	kr. 7.332.000
2 Personaleudgifter	- 1.308.646	- 1.254.961	- 1.228.000
3 Andre eksterne udgifter	- 1.899.132	- 1.319.884	- 1.265.000
Resultat før afskrivninger	kr. 4.743.443	kr. 5.058.410	kr. 4.839.000
Årets afskrivninger	- 3.877.416	- 3.486.435	- 3.800.000
Resultat før renter	kr. 866.027	kr. 1.571.975	kr. 1.039.000
Renteindtægter bank m.v.	- 169.704	- 190.413	- 160.000
Renteudgifter Kommunekredit ...	- 952.421	- 874.943	- 952.000
Indeksering KommuneKredit	- 0	- 564.486	- 0
Årets resultat	kr. 83.310	kr. 322.959	kr. 247.000

Der af bestyrelsen foreslåes fordelt således:

Overført til overført overskud	kr. 8.310	kr. 22.959
Overført til reserve for målere	- 75.000	- 300.000
	kr. 83.310	kr. 322.959

Fliskøb i KWH	25.682.000	23.163.800	23.044.000
Oliekøb i liter	20.281	89.627	130.000
Gennemsnitlig pris pr. KWH	12,85	12,17 øre	12,26 øre
Gennemsnitlig pris pr. liter	5,45	4,41 kr.	4,64 kr.

Balance pr. 30. juni 2006

Aktiver:	30/6 2006	30/6 2005
Note		
4 Materielle anlægsaktiver:		
Ejendomme og installationer	kr. 11.394.413	kr. 10.542.907
Eksterne installationer	- 17.922.414	- 19.394.162
Driftsmidler, inventar	- 29.291	- 83.187
Anlægsaktiver ialt	<u>kr. 29.346.118</u>	<u>kr. 30.020.256</u>
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavende forbrugere	kr. 275.238	kr. 0
Div. tilgodehavender m.v.	- 1.453	- 5.400
	- 131.775	- 147.571
5 Likvide beholdninger	<u>- 6.244.065</u>	<u>- 4.006.009</u>
	<u>kr. 6.652.531</u>	<u>kr. 4.158.980</u>
Aktiver ialt	<u>kr. 35.998.649</u>	<u>kr. 34.179.236</u>
 Passiver		
Egenkapital:		
Andelsbidrag	kr. 481.000	kr. 470.000
6 Akkumuleret overskud	<u>- 84.822</u>	<u>- 76.512</u>
7 Reserve for målere	<u>- 375.000</u>	<u>- 300.000</u>
Egenkapital ultimo	<u>kr. 940.822</u>	<u>kr. 846.512</u>
 Langfristet gæld:		
Kommunekredit	<u>kr. 30.820.732</u>	<u>kr. 32.296.800</u>
 Kortfristet gæld:		
Skyldig til forbrugere	kr. 0	kr. 113.279
Skyldig moms	- 118.933	- 190.614
Andre kreditorer	<u>- 4.118.162</u>	<u>- 732.031</u>
Kortfristet gæld ialt	<u>kr. 4.237.095</u>	<u>kr. 1.035.924</u>
Passiver ialt	<u>kr. 35.998.649</u>	<u>kr. 34.179.236</u>

Revisionspåtegning:

Vi har revideret årsregnskabet for Thyborøn Fjernvarme A.m.b.A. for regnskabsåret 1. juli 2005 – 30. juni 2006.

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 2006 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2005 – 30. juni 2006.

Thyborøn, den august 2006.

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 2005/2006 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 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.

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
Kurstab låneomlægning	8 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 / 2006.

I bestyrelsen:

Chresten L. Kristensen
formand

Hans Christensen

Steen T. Lund

John Holm

Henri Jensen

Flemming West Christensen

Alfred Smidt

Noter til resultatopgørelse

	2005/06	2004/05
<u>1. Omsætning</u>		
Salg af varme	kr. 11.317.418	kr. 10.804.042
Gebyrer m.v.	- 43.500	- 43.400
	kr. 11.360.918	kr. 10.847.442
 <u>2. Personaleudgifter</u>		
Lønninger	kr. 1.066.923	kr. 1.018.144
Arbejdsmarkedsbidrag, ATP m.v.	- 219.656	- 218.673
Personaleudgifter	- 22.067	- 18.144
	kr. 1.308.646	kr. 1.254.961
 <u>3. Andre eksterne udgifter</u>		
Analyser	kr. 9.520	kr. 10.212
Deponering aske	- 68.115	- 54.450
* Vedligeholdelse	- 1.035.966	- 464.094
Småanskaffelser	- 36.205	- 51.658
Brugerbetaling tilsyn	- 2.312	- 8.200
Køb af el	- 277.466	- 219.743
Køb af vand	- 10.330	- 6.682
Tab på debitorer	- 16.571	- 70.323
Autodrift	- 32.244	- 27.582
Kontorhold, tlf., EDB m.v.	- 105.094	- 123.466
Forsikringer	- 105.444	- 93.608
Møder og rejseudgifter	- 46.703	- 42.006
Abonnementer og kontingenter	- 63.155	- 59.381
Arbejdstøj	- 4.078	- 5.310
Revisionshonorar	- 23.215	- 22.432
Advokatudgifter	- 7.630	- 13.324
Diverse	- 55.084	- 47.413
	kr. 1.899.132	kr. 1.319.884

* Thyborøn Fjernvarme Amba har i regnskabsåret påbegyndt udskiftning af målere. Der er i regnskabsåret afholdt udgifter hertil på ca. kr. 700.000 og den samlede udgift til udskiftning af målere forventes at beløbe sig til ca. kr. 2.200.000.

Noter til balancen

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Ejendom og installationer</u>	<u>Eksterne installationer</u>	<u>Driftsmidler</u>
Anskaffelsessum primo	kr. 21.124.763	kr. 44.104.983	kr. 710.810
Periodens tilgang	- 2.450.969	- 752.309	- 0
Periodens afgang	- 0	- 0	- 0

Anskaff.sum pr. 30/6 2006 kr. 23.575.732 kr. 44.857.292 kr. 710.810

Afskrivninger:

Afskrivninger primo	kr. 10.581.856	kr. 24.710.821	kr. 627.623
Periodens afgang	- 0	- 0	- 0
Periodens afskrivninger	- 1.599.463	- 2.224.057	- 53.896

Afskrivn. ialt pr. 30/6 2006 kr. 12.181.319 kr. 26.934.878 kr. 681.519

Bogført værdi pr. 30/6 2006 kr. 11.394.413 kr. 17.922.414 kr. 29.291

	<u>Pr. 30/6 2006</u>	<u>Pr. 30/6 2005</u>
<u>5. Likvide beholdninger</u>		
Kassebeholdning	kr. 1.048	kr. 2.207
Vestjysk Bank	- 6.243.017	- 4.003.802
	<u>kr. 6.244.065</u>	<u>kr. 4.006.009</u>

6. Akkumuleret overskud

Akkumuleret overskud primo	kr. 76.512	kr. 53.553
Årets overskud	- 8.310	- 22.959
	<u>kr. 84.822</u>	<u>kr. 76.512</u>

7. Reserve for målere

Reserve primo	kr. 300.000	kr. 0
Overført af årets resultat	- 75.000	- 300.000
	<u>kr. 375.000</u>	<u>kr. 300.000</u>

Driftsbudget for perioden 1/7 2006 - 30/6 2007

Salg af varme iflg. note 1 kr. 11.030.000

Køb af brændsel (iflg. note 2):

Flis m.v. - -3.376.000

Olie - -413.000

Bruttofortjeneste kr. 7.241.000

Personaleudgifter - -1.280.000

Andre eksterne udgifter - -1.310.000

Resultat før afskrivninger kr. 4.651.000

Afskrivninger - -3.900.000

Resultat før renter kr. 751.000

Renteindtægter, bank m.v. - 170.000

Renteudgifter, KommuneKredit m.v. - -840.000

Resultat kr. 81.000

NOTER

1. Salg af varme

I budgetberegningen indgår følgende:

Salg af 18.200.000 KWH a 0,376 + fast afgift, ialt **kr. 11.030.000**

2. Køb af brændsel

Fliskøb i KWH 25.200.000 a 13,08 øre + deponering kr. 3.376.000

Oliekøb i liter 70.000 a 5,90 kr. - 413.000

kr. 3.789.000