

Årsrapport

for perioden 1/7 2006 - 30/6 2007

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

Dagsorden for generalforsamling

27/9 2007 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 2006 - 30/6 2007

<u>Note</u>	<u>2006/07</u>	<u>2005/06</u>	<u>Budgetteret 2006/07</u>
1 Salg af varme m.v.	kr. 10.386.713	kr. 11.360.918	kr. 11.030.000
Køb af brændsler:			
Køb af flis	- 2.968.858	- 3.299.259	- 3.376.000
Køb af olie	- 64.001	- 110.438	- 413.000
Bruttofortjeneste	kr. 7.353.854	kr. 7.951.221	kr. 7.241.000
2 Personaleudgifter	- 1.327.826	- 1.308.646	- 1.280.000
3 Andre eksterne udgifter	- 1.105.004	- 1.899.132	- 1.310.000
Resultat før afskrivninger	kr. 4.921.024	kr. 4.743.443	kr. 4.651.000
Årets afskrivninger	- 3.880.257	- 3.877.416	- 3.900.000
Resultat før renter	kr. 1.040.767	kr. 866.027	kr. 751.000
Renteindtægter bank m.v.	- 143.833	- 169.704	- 170.000
Renteudgifter Kommunekredit	- 832.720	- 952.421	- 840.000
Årets resultat	kr. 351.880	kr. 83.310	kr. 81.000

Der af bestyrelsen foreslås fordelt således:

Overført til indregning i fremtidig

prisfastsættelse (overdækning)	kr. 351.880	kr. 8.310
Overført til reserve for målere	- 0	- 75.000
	kr. 351.880	kr. 83.310

Fliskøb i KWH	22.600.300	25.682.000	25.200.000
Oliekøb i liter	12.500	20.281	70.000
Gennemsnitlig pris pr. KWH	13,13øre	12,85øre	13,08øre
Gennemsnitlig pris pr. liter	5,12	5,45	5,90

Balance pr. 30. juni 2006

Aktiver:		30/6 2007	30/6 2006
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
4 Materielle anlægsaktiver:			
Ejendomme og installationer	kr.	9.794.950	kr. 11.394.413
Eksterne installationer	-	16.389.932	- 17.922.414
Driftsmidler, inventar	-	9.576	- 29.291
Anlægsaktiver ialt	kr.	<u>26.194.458</u>	kr. <u>29.346.118</u>
 Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavende forbrugere	kr.	0	kr. 275.238
Div. tilgodehavender m.v.	-	2.087	- 1.453
Periodeafgrænsningsposter	-	159.202	- 131.775
5 Likvide beholdninger	-	<u>6.337.535</u>	- <u>6.244.065</u>
Omsætningsaktiver ialt	kr.	<u>6.498.824</u>	kr. <u>6.652.531</u>
 Aktiver ialt	kr.	<u>32.693.282</u>	kr. <u>35.998.649</u>
 Passiver			
Egenkapital:			
Andelsbidrag	kr.	501.000	kr. 481.000
6 Overført til indregning i fremtidig prisfastsættelse (overdækning).....	-	436.702	- 84.822
7 Reserve for målere	-	<u>375.000</u>	- <u>375.000</u>
Egenkapital ultimo	kr.	<u>1.312.702</u>	kr. <u>940.822</u>
 Langfristet gæld:			
Kommunekredit	kr.	<u>26.771.133</u>	kr. <u>30.820.732</u>
 Kortfristet gæld:			
Skyldig til forbrugere	kr.	982.653	kr. 0
Skyldig moms	-	22.988	- 118.933
Andre kreditorer	-	<u>3.603.806</u>	- <u>4.118.162</u>
Kortfristet gæld ialt	kr.	<u>4.609.447</u>	kr. <u>4.237.095</u>
 Passiver ialt	kr.	<u>32.693.282</u>	kr. <u>35.998.649</u>

Den uafhængige revisors påtegning

Til fjernvarmeforeningens medlemmer.

Vi har revideret årsrapporten for Thyborøn Fjernvarme A.M.B.A. for regnskabsåret 1. juli 2006 - 31. juni 2007, omfattende ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter regnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssig skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation. En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsrapporten. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabet udarbejdelse og aflæggelse af en årsrapport, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2007 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2006 - 30. juni 2007 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thyborøn, den / 2007

MC Revision A/S

Registreret revisionsaktieselskab

Jørgen Riise

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B- virksomheder, med de nødvendige tilpasninger som følge af, at selskabet er underlagt " Lov om varmforsyning" og de særlige regler for driftsmæssige henlæggelser og afskrivninger m.v., som er indeholdt i Energiministeriets bekendtgørelse nr. 175 af 18. marts 1991.

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
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 / 2007.

I bestyrelsen:

Chresten L. Kristensen
formand

Hans Christensen

Steen T. Lund

Knud Erik Abildtrup

Henri Jensen

Flemming West Christensen

Alfred Smidt

Noter til resultatopgørelse

	2006/07	2005/06
<u>1. Omsætning</u>		
Salg af varme	kr. 10.359.613	kr. 11.317.418
Gebyrer m.v.	- 27.100	- 43.500
	kr. 10.386.713	kr. 11.360.918
 <u>2. Personaleudgifter</u>		
Lønninger	kr. 1.082.132	kr. 1.066.923
Arbejdsmarkedsbidrag, ATP m.v.	- 225.866	- 219.656
Personaleudgifter	- 19.828	- 22.067
	kr. 1.327.826	kr. 1.308.646
 <u>3. Andre eksterne udgifter</u>		
Analysér	kr. 15.411	kr. 9.520
Deponering aske	- 44.360	- 68.115
Vedligeholdelse	- 277.439	- 1.035.966
Småanskaffelser	- 20.284	- 36.205
Brugerbetaling tilsyn	- 3.269	- 2.312
Køb af el	- 258.737	- 277.466
Køb af vand	- 18.475	- 10.330
Tab på debitorer	- 1.956	- 16.571
Autodrift	- 28.718	- 32.244
Kontorhold, tlf., EDB m.v.	- 159.918	- 105.094
Forsikringer	- 98.527	- 105.444
Møder og rejseudgifter	- 58.759	- 46.703
Abonnementer og kontingenter	- 53.797	- 63.155
Arbejdstøj	- 6.566	- 4.078
Revisionshonorar	- 24.111	- 23.215
Advokatudgifter	- 6.815	- 7.630
Diverse	- 31.774	- 55.084
	kr. 1.105.004	kr. 1.899.132

Noter til balancen

4. Materielle anlægsaktiver

	Ejendom og installationer	Eksterne installationer	Driftsmidler
Anskaffelsessum primo	kr. 23.575.732	kr. 44.857.292	kr. 710.810
Periodens tilgang	-	728.597	-
Periodens afgang	-	0	-
Anskaff.sum pr. 30/6 2007	kr. 23.575.732	kr. 45.585.889	kr. 710.810
Afskrivninger:			
Afskrivninger primo	kr. 12.181.319	kr. 26.934.878	kr. 681.519
Periodens afgang	-	0	-
Periodens afskrivninger	-	2.261.079	-
Afskrivn. ialt pr. 30/6 2007	kr. 13.780.782	kr. 29.195.957	kr. 701.234
Bogført værdi pr. 30/6 2007	kr. 9.794.950	kr. 16.389.932	kr. 9.576

5. Likvide beholdninger

	Pr. 30/6 2007	Pr. 30/6 2006
Kassebeholdning	kr. 1.044	kr. 1.048
Vestjysk Bank	-	6.243.017
	kr. 6.337.535	kr. 6.244.065

6. Overført til indregning i fremtidig prisfastsættelse

Saldo primo	kr. 84.822	kr. 76.512
Årets tilgang	-	8.310
	kr. 436.702	kr. 84.822

7. Reserve for målere

Reserve primo	kr. 375.000	kr. 300.000
Overført af årets resultat	-	75.000
	kr. 375.000	kr. 375.000

Driftsbudget for perioden 1/7 2007 - 30/6 2008

Salg af varme iflg. note 1	kr.	11.059.000
Overdækning	-	436.702
Køb af brændsel (iflg. note 2):		
Flis m.v.	-	-3.542.000
Olie	-	-427.000
Bruttofortjeneste	kr.	7.526.702
Personaleudgifter	-	-1.345.000
Andre eksterne udgifter	-	-1.720.702
Resultat før afskrivninger	kr.	4.461.000
Afskrivninger	-	-3.900.000
Resultat før renter	kr.	561.000
Renteindtægter, bank m.v.	-	150.000
Renteudgifter, KommuneKredit m.v.	-	-711.000
Resultat	kr.	0

NOTER

1. Salg af varme

I budgetberegningen indgår følgende:

Salg af 18.050.000 KWH a 0,376 + fast afgift, ialt	kr.	11.059.000
--	------------	-------------------

2. Køb af brændsel

Fliskøb i KWH 25.200.000 a 13,76 øre + deponering	kr.	3.542.000
Oliekøb i liter 70.000 a 6,10 kr.	-	427.000

kr. 3.969.000