

## **Årsrapport**

**for perioden 1/7 2010 - 30/6 2011**

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

Dagsorden for generalforsamling

29/9 2011 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 Hans Christensen, Steen T. Lund og Alfred Smidt.
8. Valg af suppleanter til bestyrelsen.
9. Valg af revisor.
10. Eventuelt.

## Resultatopgørelse for perioden 1/7 2010 - 30/6 2011

<u>Note</u>	<u>2010/11</u>	<u>2009/10</u>	<u>Budgetteret 2010/11</u>
1 Salg af varme m.v. ....	kr. 13.583.175	kr. 13.423.947	kr. 12.069.000
<b>Køb af brændsler:</b>			
Køb af flis .....	- 5.035.042	- 5.102.356	- 4.550.000
Køb af olie .....	- 938.644	- 258.748	- 450.000
<b>Bruttofortjeneste .....</b>	<b>kr. 7.609.489</b>	<b>kr. 8.062.843</b>	<b>kr. 7.069.000</b>
2 Personaleudgifter .....	- 1.680.859	- 1.566.914	- 1.700.000
3 Andre eksterne udgifter .....	- 2.399.643	- 2.020.817	- 2.009.000
<b>Resultat før afskrivninger .....</b>	<b>kr. 3.528.987</b>	<b>kr. 4.475.112</b>	<b>kr. 3.360.000</b>
Årets afskrivninger .....	- 3.809.864	- 3.767.386	- 4.000.000
<b>Resultat før renter .....</b>	<b>kr. -280.877</b>	<b>kr. 707.726</b>	<b>kr. -640.000</b>
Renteindtægter bank m.v. ....	37.654	97.593	50.000
Renteudgifter Kommunekredit ...	- 353.326	- 442.370	- 354.000
<b>Årets resultat .....</b>	<b>kr. -596.549</b>	<b>kr. 362.949</b>	<b>kr. -944.000</b>

### Der af bestyrelsen foreslåes fordelt således:

Overført til indregning i fremtidig

prisfastsættelse (overdækning)

kr.	-596.549	kr.	362.949
<b>kr.</b>	<b>-596.549</b>	<b>kr.</b>	<b>362.949</b>

Fliskøb i KWH .....	27.963.900	29.227.100	25.850.000
Oliekøb i liter .....	131.633	44.177	62.500
Gennemsnitlig pris pr. KWH .....	17,65 øre	17,45	17,35 øre
Gennemsnitlig pris pr. liter .....	7,13 kr.	5,86	7,20 kr.

## Balance pr. 30. juni 2011

### Aktiver:

<u>Note</u>		<u>30/6 2011</u>	<u>30/6 2010</u>
<b>4</b>	<b>Materielle anlægsaktiver:</b>		
	Ejendomme og installationer .....	kr. 3.934.936	kr. 5.392.712
	Eksterne installationer .....	- 8.222.196	- 10.002.697
	Driftsmidler, inventar .....	- 108.590	- 141.167
	Anlægsaktiver ialt .....	<u>kr. 12.265.722</u>	<u>kr. 15.536.576</u>
	<b>Omsætningsaktiver:</b>		
	Tilgodehavende forbrugere .....	kr. 550.346	kr. 0
	Div. tilgodehavender m.v. ....	- 1.186	- 2.857
	Periodeafgrænsningsposter .....	- 173.154	- 179.428
<b>5</b>	Likvide beholdninger .....	- 867.230	- 3.248.103
	Omsætningsaktiver ialt .....	<u>kr. 1.591.916</u>	<u>kr. 3.430.388</u>
	<b>Aktiver ialt .....</b>	<b><u>kr. 13.857.638</u></b>	<b><u>kr. 18.966.964</u></b>

### Passiver

#### Egenkapital:

	Andelsbidrag .....	kr. 521.000	kr. 509.000
<b>6</b>	Overført til indregning i fremtidig prisfastsættelse (overdækning).....	- 347.726	- 944.275
	Egenkapital ultimo .....	<u>kr. 868.726</u>	<u>kr. 1.453.275</u>

#### Langfristet gæld:

	Kommunekredit .....	kr. 9.416.706	kr. 13.935.136
--	---------------------	---------------	----------------

#### Kortfristet gæld:

	Skyldig til forbrugere .....	kr. 0	kr. 174.475
	Skyldig moms .....	- 307.530	- 214.236
	Andre kreditorer .....	- 3.264.676	- 3.189.842
	Kortfristet gæld ialt .....	<u>kr. 3.572.206</u>	<u>kr. 3.578.553</u>

<b>Passiver ialt .....</b>	<b><u>kr. 13.857.638</u></b>	<b><u>kr. 18.966.964</u></b>
----------------------------	------------------------------	------------------------------

## Den uafhængige revisors påtegning

### Til fjernvarmeforeningens medlemmer.

Vi har revideret årsregnskabet for Thyborøn Fjernvarme A.M.B.A. for regnskabsåret 1. juli 2010 - 30. juni 2011, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, 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 et årsregnskab, 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, 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 årsregnskabet.

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 årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2011 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2010 - 30. juni 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thyborøn, den / 2011

### MC Revision A/S

Registreret revisionsaktieselskab

---

Jørgen Riise  
reg. revisor

---

Martin Christensen  
reg. revisor

## **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 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 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
Akkumuleringstank	10 år
Driftsmidler	5 år
Kurstab låneomlægning	8 år

Aktiver med en kostpris på under 12 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 salgskostninger 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        /        2011.

I bestyrelsen:

---

Hans Christensen  
formand

---

Henri Jensen

---

Steen T. Lund

---

Albert Krogh

---

Alfred Smith

---

John Holm

---

Tommy Knak

## Noter til resultatopgørelse

	2010/11	2009/10
<b><u>1. Omsætning</u></b>		
Salg af varme .....	kr. 13.517.019	kr. 13.372.337
Gebyrer m.v. ....	- 66.156	- 51.610
	<b>kr. 13.583.175</b>	<b>kr. 13.423.947</b>
 <b><u>2. Personaleudgifter</u></b>		
Lønninger .....	kr. 1.344.112	kr. 1.242.458
Arbejdsmarkedsbidrag, ATP m.v. ....	- 303.567	- 278.223
Personaleudgifter .....	- 33.180	- 46.233
	<b>kr. 1.680.859</b>	<b>kr. 1.566.914</b>
 <b><u>3. Andre eksterne udgifter</u></b>		
Analyser .....	kr. 5.828	kr. 12.144
Deponering aske .....	- 117.844	- 102.408
Vedligeholdelse .....	- 1.013.159	- 893.915
Småanskaffelser .....	- 40.836	- 42.640
Brugerbetaling tilsyn .....	- 16.123	- 10.563
Køb af energibesparelser .....	- 146.594	- 0
Køb af el .....	- 222.723	- 248.098
Køb af vand .....	- 47.858	- 32.751
Tab på debitorer .....	- 23.964	- 23.883
Autodrift .....	- 41.897	- 33.764
Kontorhold, tlf., EDB m.v. ....	- 230.512	- 199.149
Forsikringer .....	- 107.318	- 112.822
Møder og rejseudgifter .....	- 126.252	- 102.667
Abonnementer og kontingenter .....	- 87.726	- 80.978
Arbejdstøj .....	- 7.130	- 9.825
Revisionshonorar .....	- 28.357	- 26.584
Advokatudgifter .....	- 12.606	- 10.110
Diverse .....	- 122.916	- 126.282
	<b>kr. 2.399.643</b>	<b>kr. 2.020.817</b>



## Noter til balancen

### 4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Ejendom og installationer</u>	<u>Eksterne installationer</u>	<u>Driftsmidler</u>
Anskaffelsessum primo .....	kr. 23.575.732	kr. 46.074.322	kr. 713.721
Periodens tilgang .....	-	0	-
Periodens afgang .....	-	0	-
<b>Anskaff.sum pr. 30/6 2011 .....</b>	<b><u>kr. 23.575.732</u></b>	<b><u>kr. 46.613.332</u></b>	<b><u>kr. 713.721</u></b>
<b>Afskrivninger:</b>			
Afskrivninger primo .....	kr. 18.183.020	kr. 36.071.625	kr. 572.554
Periodens afgang .....	-	0	-
Periodens afskrivninger .....	-	2.319.511	-
<b>Afskrivn. ialt pr. 30/6 2011 .....</b>	<b><u>kr. 19.640.796</u></b>	<b><u>kr. 38.391.136</u></b>	<b><u>kr. 605.131</u></b>
<b>Bogført værdi pr. 30/6 2011 .....</b>	<b><u>kr. 3.934.936</u></b>	<b><u>kr. 8.222.196</u></b>	<b><u>kr. 108.590</u></b>

	<u>Pr. 30/6 2011</u>	<u>Pr. 30/6 2010</u>
<b><u>5. Likvide beholdninger</u></b>		
Kassebeholdning .....	kr. 8.310	kr. 3.494
Vestjysk Bank .....	-	3.244.609
	<b><u>kr. 867.230</u></b>	<b><u>kr. 3.248.103</u></b>

### 6. Overført til indregning i fremtidig prisfastsættelse

Saldo primo .....	kr. 944.275	kr. 581.326
Årets tilgang .....	-	-596.549
	<b><u>kr. 347.726</u></b>	<b><u>kr. 944.275</u></b>

## Driftsbudget for perioden 1/7 2011 - 30/6 2012

Salg af varme iflg. note 1 .....	kr.	13.659.000
Overdækning .....	-	347.000
<b>Køb af brændsel (iflg. note 2):</b>		
Flis .....	-	-5.300.000
Olie .....	-	-504.000
<b>Bruttofortjeneste .....</b>	<b>kr.</b>	<b>8.202.000</b>
Personaleudgifter .....	-	-1.930.000
Andre eksterne udgifter .....	-	-2.203.000
<b>Resultat før afskrivninger .....</b>	<b>kr.</b>	<b>4.069.000</b>
Afskrivninger .....	-	-3.850.000
<b>Resultat før renter .....</b>	<b>kr.</b>	<b>219.000</b>
Renteindtægter, bank m.v. ....	-	10.000
Renteudgifter, KommuneKredit m.v. ....	-	-229.000
<b>Resultat .....</b>	<b>kr.</b>	<b>0</b>

### NOTER

#### 1. Salg af varme

I budgetberegningen indgår følgende:

Salg af 19.647.000 KWH a 0,446 + fast afgift, ialt .....	<b>kr.</b>	<b>13.659.000</b>
--	------------	-------------------

#### 2. Køb af brændsel

Fliskøb i KWH 27.319.600 a 19,40 øre + deponering .....	kr.	5.300.000
Oliekøb i liter 68.000 a 7,41 kr. ....	-	504.000
	<b>kr.</b>	<b>5.804.000</b>