

Thyborøn Fjernvarme A.M.B.A.

Ærøvej 83
7680 Thyborøn

CVR-nr. 16 88 80 79

ÅRSRAPPORT

1. juli 2012 – 30. juni 2013

DRIFTSBUDGET

1. juli 2013 – 30. juni 2014

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	1
Revisionspåtegning	2
Anvendt regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Driftsbudget.....	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen aflægger hermed årsrapport for 2012/2013 for THYBORØN FJERNVARME A.M.B.A.
Den samlede ledelse erklærer:

- At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne samt varmeforsyningsloven.
- At årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thyborøn, den

Bestyrelsen:

Hans Christensen
(formand)

Henri Jensen

Steen T. Lund

Albert Krogh

Jesper Poulsen

John Holm

Tommy Knak

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til fjernvarmeforeningens medlemmer.

Vi har revideret årsregnskabet for Thyborøn Fjernvarme A.M.B.A. for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven. Vores revision har ikke omfattet de i årsregnskabet anførte budgettal.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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 2013 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thyborøn, den / 2013

MC Revision A/S

Registreret revisionsaktieselskab

Jørgen Riise
Reg. Revisor

ANVENDT REGNSKASPRAKSIS

Årsregnskabet 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 frå 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

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 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.

Årets resultat

Varmeværkets varmepriser fastsættes på baggrund af "Lov om varmforsyning". Selskabet er underlagt "hvile i sig selv" princippet. Selskabets resultat vil efter indregning af over- eller underskudsdekning altid udgøre kr. 0.

Årets over- eller underskudsdekning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld eller tilgodehavender hos andelshaverne. I det efterfølgende år indgår beløbet i varmeprisdannelsen.

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 hænlægninger 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 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 nominel værdi

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013

Noter	2012/13	2011/12	Budget 2012/13
1 Salg af varme	14.796.951	13.906.426	13.803.000
2 Energiomkostninger	<u>-7.308.076</u>	<u>-5.596.865</u>	<u>-6.321.000</u>
Bruttoresultat	7.488.875	8.309.561	7.482.000
3 Personaleomkostninger	-1.648.349	-1.669.807	-1.758.000
4 Administrationsomkostninger	-583.554	-635.178	-668.000
5 Andre driftsomkostninger	<u>-1.088.723</u>	<u>-1.087.429</u>	<u>-971.000</u>
Resultat før afskrivninger og renter	4.168.249	4.917.147	4.085.000
6 Afskrivninger	<u>-3.825.754</u>	<u>-3.821.872</u>	<u>-3.825.000</u>
Resultat før finansielle poster	342.495	1.095.275	260.000
Renteindtægter	16.039	28.990	10.000
Renteudgifter Kommunekredit mv.	<u>-143.431</u>	<u>-251.097</u>	<u>-140.000</u>
Årets resultat	<u>215.103</u>	<u>873.168</u>	<u>130.000</u>

Der af bestyrelsen foreslås fordelt således:

Overført til indregning i fremtidig prisfastsættelse (overdækning)	<u>215.103</u>	<u>873.168</u>
---	----------------	----------------

Balance pr. 30. juni 2013

Noter	2012/13	2011/12	
AKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
6	Bygninger og kedler, fjernvarmeværk	1.019.383	2.477.160
6	Eksterne installationer	3.668.492	5.925.774
6	Driftsmidler og inventar	52.864	76.013
	Igangværende byggeri	1.422.099	0
		6.162.838	8.478.947
ANLÆGSAKTIVER I ALT			
		6.162.838	8.478.947
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos forbrugere	625.983	0
	Andel DFF-EDB	1.000	1.000
	Periodeafgrænsningsposter	74.566	71.165
		701.549	72.165
Likvide beholdninger			
		548.611	2.117.815
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT			
		1.250.160	2.189.980
AKTIVER I ALT			
		7.412.998	10.668.927

Balance pr. 30. juni 2013

Noter	2012/13	2011/12
PASSIVER		
7 EGENKAPITAL		
Andelsbidrag	526.000	524.500
Overført resultat	0	0
	<u>526.000</u>	<u>524.500</u>
HENLÆGGELSER		
Henlæggelser til fornyelser	<u>1.350.000</u>	<u>0</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Gæld til Kommunekredit	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Afdrag Kommunekredit kommende år	0	4.772.822
Bankgæld	1.905.023	0
Leverandørgæld	3.149.325	3.248.679
Depositum	5.000	0
Skyldig moms	391.653	202.419
Overdækning	85.997	1.220.894
Skyldig til forbrugere	0	699.613
	<u>5.536.998</u>	<u>10.144.427</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>5.536.998</u>	<u>10.144.427</u>
PASSIVER I ALT	<u>7.412.998</u>	<u>10.668.927</u>

Noter	2012/13	2011/12
1 Salg af varme		
Salg af varme	14.757.463	13.861.184
Gebyr m.v.	<u>39.488</u>	<u>45.242</u>
	<u>14.796.951</u>	<u>13.906.426</u>
2 Energiomkostninger		
Køb af flis mv.	5.427.860	5.010.761
Køb af olie	<u>1.880.216</u>	<u>586.104</u>
	<u>7.308.076</u>	<u>5.596.865</u>
Fliskøb i KWH	26.979.600	26.060.500
Oliekøb i liter	233.290	65.066
Gennemsnitlig pris pr. KWH	19,15 øre	18,98 øre
Gennemsnitlig pris pr. liter olie	8,06 kr.	9,00 kr.
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.326.166	1.320.143
Arbejdsmarkedsbidrag, ATP m.v.	285.067	312.189
Øvrige personaleudgifter	<u>37.116</u>	<u>37.475</u>
	<u>1.648.349</u>	<u>1.669.807</u>
4 Administrationsomkostninger		
Kontorhold, tlf. edb. m.v.	164.822	235.979
Møde- og rejseudgifter	125.498	87.478
Kontingenter	60.710	85.355
Forsikringer	108.518	107.231
Revision og regnskabsmæssig assistance	44.885	29.725
Advokatudgifter	5.695	2.970
Arbejdstøj	13.101	12.106
Administrationsomkostninger i øvrigt	<u>60.325</u>	<u>74.334</u>
	<u>583.554</u>	<u>635.178</u>

Noter

5 Andre driftsomkostninger

El og vand	312.589	255.044
Analyser	6.076	5.952
Køb af energibesparelser	212.050	49.359
Deponering aske	102.486	110.413
Vedligeholdelse	358.331	488.727
Småanskaffelser	0	46.904
Autodrift	38.920	36.059
Tab på debitorer	5.663	5.942
Diverse udgifter	52.608	89.029
	<u>1.088.723</u>	<u>1.087.429</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Fjern- varmeværk	Eksterne installationer	Inventar driftsmidler
Kostpris primo	23.575.732	46.648.429	713.721
Årets tilgang	0	77.070	10.476
Årets afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	<u>23.575.732</u>	<u>46.725.499</u>	<u>724.197</u>
Afskrivninger primo	21.098.572	40.722.655	637.708
Afskrivninger afhændede aktiver	0	0	33.625
Årets afskrivninger	1.457.777	2.334.352	0
Afskrivninger ultimo	<u>22.556.349</u>	<u>43.057.007</u>	<u>671.333</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.019.383</u>	<u>3.668.492</u>	<u>52.864</u>

Driftsbudget for perioden 1. juli 2013 - 30. juni 2014

Salg af varme iflg. note 1	14.482.000
Over/underdækning tidligere år	-204.000
Køb af brændsel iflg. note 2	<u>-6.201.000</u>
Bruttoresultat	8.077.000
Personaleomkostninger	-1.715.000
Andre eksterne udgifter	<u>-3.053.000</u>
Resultat før afskrivninger og finansielle poster	3.309.000
Afskrivninger	-1.350.000
Henlæggelser til investeringer	<u>-1.920.000</u>
Resultat før finansielle poster	39.000
Renteindtægter	0
Renteudgifter	<u>-39.000</u>
Resultat	<u>0</u>

Noter

1. Salg af varme

I budgetberegningen indgår følgende:

Salg af 20.000.000 KWH á 0,456 kr. + fast afgift, i alt	<u>14.482.000</u>
---	-------------------

2. Køb af brændsel

Fliskøb 27.275.000 KWH á 19,07 øre	5.200.000
Oliekøb 115.000 liter á 8,70 kr.	<u>1.001.000</u>
	<u>6.201.000</u>