

Thyborøn Fjernvarme A.m.b.A.

Ærøvej 83
7680 Thyborøn

CVR-nr. 16 88 80 79

ÅRSRAPPORT

1. juli 2013 – 30. juni 2014

DRIFTSBUDGET

1. juli 2014 – 30. juni 2015

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2013/2014 for Thyborøn Fjernvarme A.m.b.A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne samt varmeforsyningsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af varmeværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 – 30. juni 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thyborøn, den 20/8 - 2014

Bestyrelsen:

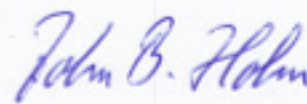

Hans Christensen
(formand)



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 2013 - 30. juni 2014, 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 2014 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thyborøn, den 20/8 2014

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 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 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 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

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.

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

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

Noter	2013/14	2012/13	Budget 2013/14
1 Salg af varme	12.940.576	14.796.951	14.482.000
2 Energiomkostninger	<u>-5.303.687</u>	<u>-7.308.076</u>	<u>-6.201.000</u>
Bruttoresultat	7.636.889	7.488.875	8.281.000
3 Personaleomkostninger	-1.899.703	-1.648.349	-1.715.000
Forsyningssikkerhedsafgift	0	0	-650.000
4 Administrationsomkostninger	-650.218	-583.554	-650.000
5 Andre driftsomkostninger	<u>-1.354.631</u>	<u>-1.088.723</u>	<u>-2.403.000</u>
Resultat før afskrivninger og renter	3.732.337	4.168.249	2.863.000
6 Afskrivninger	<u>-1.381.882</u>	<u>-3.825.754</u>	<u>-1.350.000</u>
Resultat før finansielle poster	2.350.455	342.495	1.513.000
Renteindtægter	18.265	16.039	0
Renteudgifter Kommunekredit mv.	<u>-98.434</u>	<u>-143.431</u>	<u>-39.000</u>
Årets resultat	<u>2.270.286</u>	<u>215.103</u>	<u>1.474.000</u>

Der af bestyrelsen foreslåes fordelt således:

Henlæggelse til fornyelser	1.920.000	1.350.000
Overført til indregning i fremtidig prisfastsættelse (overdækning)	<u>350.286</u>	<u>-1.134.897</u>
	<u>2.270.286</u>	<u>215.103</u>

Balance pr. 30. juni 2014

Noter	2013/14	2012/13	
AKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
6	Bygninger og kedler, fjernvarmeværk	436.821	1.019.383
6	Eksterne installationer	3.860.324	3.668.492
6	Driftsmidler og inventar	21.538	52.864
	Igangværende byggeri	11.071.084	1.422.099
		<u>15.389.767</u>	<u>6.162.838</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>15.389.767</u>	<u>6.162.838</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos forbrugere	0	625.983
	Tilgodehavende moms	1.464.646	0
	Andel DFF-EDB	1.000	1.000
	Periodeafgrænsningsposter	79.276	74.566
		<u>1.544.922</u>	<u>701.549</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.446.190</u>	<u>548.611</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>4.991.112</u>	<u>1.250.160</u>
	AKTIVER I ALT	<u>20.380.879</u>	<u>7.412.998</u>

Balance pr. 30. juni 2014

Noter	2013/14	2012/13
PASSIVER		
7 EGENKAPITAL		
Andelsbidrag	530.500	526.000
Overført resultat	0	0
	<u>530.500</u>	<u>526.000</u>
HENLÆGGELSER		
Henlæggelser til fornyelser	<u>3.270.000</u>	<u>1.350.000</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Gæld til Kommunekredit	<u>12.119.579</u>	<u>0</u>
	<u>12.119.579</u>	<u>0</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Afdrag Kommunekredit kommende år	0	0
Bankgæld	178.588	1.905.023
Leverandørgæld	752.500	3.149.325
Depositum	0	5.000
Skyldig moms	0	391.653
Overdækning	436.283	85.997
Skyldig til forbrugere	<u>3.093.429</u>	<u>0</u>
	<u>4.460.800</u>	<u>5.536.998</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>16.580.379</u>	<u>5.536.998</u>
PASSIVER I ALT	<u>20.380.879</u>	<u>7.412.998</u>

Noter	2013/14	2012/13
1 Salg af varme		
Salg af varme	12.890.116	14.757.463
Gebyr m.v.	50.460	39.488
	<u>12.940.576</u>	<u>14.796.951</u>
2 Energiomkostninger		
Køb af flis mv.	4.948.669	5.427.860
Køb af olie	355.018	1.880.216
	<u>5.303.687</u>	<u>7.308.076</u>
Fliskøb i KWH	24.722.000	26.979.600
Oliekøb i liter	42.557	233.290
Gennemsnitlig pris pr. KWH	19,1 øre	19,15 øre
Gennemsnitlig pris pr. liter olie	8,34 kr.	8,06 kr.
3 Personalemkostninger		
Lønninger	1.499.307	1.326.166
Arbejdsmarkedsbidrag, ATP m.v.	371.946	285.067
Øvrige personaleudgifter	28.450	37.116
	<u>1.899.703</u>	<u>1.648.349</u>
4 Administrationsomkostninger		
Kontorhold, tlf. edb. m.v.	175.442	164.822
Møde- og rejseudgifter	126.092	125.498
Kontingenter	60.140	60.710
Forsikringer	158.583	108.518
Revision og regnskabsmæssig assistance	30.863	44.885
Advokatudgifter	2.600	5.695
Arbejdstøj	16.565	13.101
Administrationsomkostninger i øvrigt	79.933	60.325
	<u>650.218</u>	<u>583.554</u>

Noter

5 Andre driftsomkostninger

El og vand	282.951	312.589
Analyser	4.500	6.076
Køb af energibesparelser	355.185	212.050
Deponering aske	100.245	102.486
Vedligeholdelse	528.645	358.331
Autodrift	37.216	38.920
Tab på debitorer	-12.096	5.663
Diverse udgifter	57.985	52.608
	<u>1.354.631</u>	<u>1.088.723</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Fjern- varmeværk	Eksterne installationer	Inventar driftsmidler
Kostpris primo	23.575.732	46.725.499	724.197
Årets tilgang	0	956.107	3.719
Årets afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	<u>23.575.732</u>	<u>47.681.606</u>	<u>727.916</u>
Afskrivninger primo	22.556.349	43.057.007	671.333
Afskrivninger afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivninger	582.562	764.275	35.045
Afskrivninger ultimo	<u>23.138.911</u>	<u>43.821.282</u>	<u>706.378</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>436.821</u>	<u>3.860.324</u>	<u>21.538</u>

Driftsbudget for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015

Salg af varme iflg. note 1	14.513.860
Over/underdækning tidligere år	585.775
Køb af brændsel iflg. note 2	<u>-6.748.400</u>
Bruttoresultat	8.351.235
Personaleomkostninger	-1.900.000
Andre eksterne udgifter	<u>-2.361.235</u>
Resultat før afskrivninger og finansielle poster	4.090.000
Afskrivninger	<u>-3.950.000</u>
Resultat før finansielle poster	140.000
Renteindtægter	10.000
Renteudgifter	<u>-150.000</u>
Resultat	<u>0</u>

Noter

1. Salg af varme

I budgetberegningen indgår følgende:

Salg af 20.560.000 KWH á 0,456 kr. + fast afgift, i alt	14.513.860
	<u>14.513.860</u>

2. Køb af brændsel

Fliskøb 29.260.000 KWH á 19,07 øre	5.938.400
Oliekøb 90.000 liter á 9,00 kr.	810.000
	<u>6.748.400</u>