

Strandvejen 29
8400 Ebeltoft

Hovedgaden 34, 1.
8410 Rønne

Vestre Ringgade 61
8200 Aarhus N

Tlf. 70 22 09 99
Fax 70 23 09 99
CVR-nr. 31 26 20 89
mail@kovsted.dk
www.kovsted.dk

Trustrup-Lyngby Varmeværk a.m.b.a.

Tværvej 11
8570 Trustrup

Årsrapport for 2014/15

Godkendt på andelsselskabets ordinære
generalforsamling den / 2015

Dirigent

CVR-nr. 20 09 58 06

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015	8
Balance pr. 30. juni 2015	9
Noter	11
Specifikationer personale-, kørsels- og lokaleudgifter	16
Budget 2015/16	18

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapport for 2014/15 for Trustrup-Lyngby Varmeværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelserne med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Trustrup, den / 2015

Bestyrelse

Thomas Larsen
formand

Hans Søren Bonde
næstformand

Kurt Therkildsen

Steffen Tofteberg

Bjarne Bøhl Pedersen

Severin Traberg

Den uafhængige revisors erklæring

Til andelshaverne i Trustrup-Lyngby Varmeværk a.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Trustrup-Lyngby Varmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

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 vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk lovgivning. 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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 2015 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Andelsselskabet har som sammenligningstal i resultatopgørelsen medtaget det af ledelsen godkendt resultatbudget for indeværende og kommende regnskabsår. Resultatbudgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på den baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Rønde, den / 2015

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

René Ferrer Ruiz
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Andelsselskabet	<p>Trustrup-Lyngby Varmeværk a.m.b.a. Tværvej 11 8570 Trustrup</p> <p>CVR-nr.: 20 09 58 06 Hjemstedskommune: Norddjurs Regnskabsår: 1. juli - 30. juni</p>
Bestyrelse	<p>Thomas Larsen, formand Hans Søren Bonde, næstformand Kurt Therkildsen Steffen Tofteberg Bjarne Bøhl Pedersen Severin Traberg</p>
Revision	<p>Kovsted & Skovgård Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedgaden 34, 1. 8410 Rønde</p>

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i at sælge varme i forsyningsområdet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Året 2014-2015 har været et år med

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Trustrup-Lyngby Varmeværk a.m.b.a. for 2014/2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er ændring i forhold til præsentationen af årets over- og underdækning. Tidligere blev disse vist som årets resultat. Nu præsenteres årets over- og underdækning under omsætningen da beløbet er et udtryk for en enten for høj eller for lav varmepris i regnskabsåret. Da årets over- og underdækning skal reguleres i kommende års varmepris giver det en mere retvisende billede, at vise beløbet under omsætningen. Sammenligningstallene er tilpasset. Balance og egenkapital er uændret.

Udover ovenstående er årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 andelsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå andelsselskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles værdier og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles værdier og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver optages til anskaffelsespris. Aktiverne afskrives over forventede brugstid. De forventede brugstider er i det væsentligste:

Grund	15 år
Bygninger og ledninger	30 år
Målere	10 år
Produktionsanlæg	20 år - 30 år
Maskiner og inventar	5 år

Afskrivningerne kan variere fra år til år, men altid således, at det fulde beløb er afskrevet i intervallet mellem 5 år og 30 år.

Låneomkostninger og indekseringsbeløb afskrives over lånets løbetid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af indkøbspriser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld optaget før 1/7 2002 er medtaget til nominal restgæld.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

		Regnskab 2014/15	Regnskab 2013/14	Budget 2014/15 (ikke revideret)
Note	Indtægter			
	Varmesalg 8.715 MWh á kr. 463	4.035.219	3.778.912	4.213.000
	Fast afgift	2.252.662	2.222.441	2.328.955
	Målerleje	491.537	483.893	485.000
	Årets over- og underdækning	-201.648	-146.336	0
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
		6.577.770	6.338.910	7.026.955
1	Øvrige indtægter	40.421	36.330	0
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
	Indtægter i alt	6.618.191	6.375.240	7.026.955
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
	Omkostninger			
2	Energikøb	-2.173.680	-1.996.662	-2.140.047
3	Produktionsomkostninger	-1.430.236	-1.425.412	-1.700.445
4	Distributionsomkostninger	-1.012.662	-1.015.922	-1.074.790
5	Administrationsomkostninger	-730.138	-695.986	-764.847
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
	Omkostninger i alt	-5.346.716	-5.133.982	-5.680.129
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
	Resultat af primær drift	1.271.475	1.241.258	1.346.826
6	Finansieringsindtægter	380	78	0
	Finansieringsomkostninger	-1.271.855	-1.241.336	-1.346.826
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
	ÅRETS RESULTAT	0	0	0
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Balance pr. 30. juni

Note		2015	2014
	AKTIVER		
8	Varmecentral, ledningsnet m.v.	13.814.960	15.345.904
	Andelskapital DFF - EDB	1.000	1.000
		<hr/>	<hr/>
	Anlægsaktiver i alt	13.815.960	15.346.904
		<hr/>	<hr/>
	Beholdninger flis, olie og kemikalier	187.380	199.283
	Beholdning af energibesparelser	274.966	165.863
	Tilgodehavende hos andelshaverne	496.509	438.200
	Andre tilgodehavende	35.000	0
	Forudbetalt kontingent	46.621	22.900
		<hr/>	<hr/>
	Omsætningsaktiver i alt	1.040.476	826.246
		<hr/>	<hr/>
	AKTIVER I ALT	14.856.436	16.173.150
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Balance pr. 30. juni

Note		2015	2014
	PASSIVER		
	Langfristet gæld		
9	Prioritetsgæld	5.385.520	8.194.248
		<hr/>	<hr/>
	Kortfristet gæld		
	Overdækning til indregning i efterfølgende års pris	275.594	73.968
	Kortfristet del af langfristet gæld	2.690.000	2.485.000
	Kassekredit	6.038.433	4.317.544
	Kreditorer	106.197	232.385
	Tilbagebetaling til andelshaverne	0	603.374
10	Anden gæld	360.692	266.631
		<hr/>	<hr/>
	Kortfristet gæld i alt	9.470.916	7.978.902
		<hr/>	<hr/>
	Gæld i alt	14.856.436	16.173.150
		<hr/>	<hr/>
	PASSIVER I ALT	14.856.436	16.173.150
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Noter

Note		Regnskab 2014/15	Regnskab 2013/14	Budget 2014/15 (ikke revideret)
1	Øvrige indtægter			
	Rykkergebyrer/flyttegebyrer	40.421	36.330	0
		<u>40.421</u>	<u>36.330</u>	<u>0</u>
2	Energikøb			
	Køb af flis	2.109.760	1.927.947	2.140.047
	Køb af olie	52.017	6.720	0
	Beholdning af flis/olie/kemikalier primo	199.283	261.278	0
	Beholdning af flis/olie/kemikalier ultimo	-187.380	-199.283	0
		<u>2.173.680</u>	<u>1.996.662</u>	<u>2.140.047</u>
3	Produktionsomkostninger i øvrigt			
	Kemikalier	20.982	27.693	21.000
	Spildevandsafgift	29.733	54.196	52.000
	Slam/slagger	83.959	85.158	98.000
	Vand	3.150	6.644	6.000
	Punktafgift	118.079	106.495	98.000
	Spildevandskontrol	5.790	5.686	7.000
	EI	140.986	160.475	170.034
	Regulering varmesalg sidste år	3.485	2.493	0
	Diverse	454	0	5.000
	Vedligeholdelse produktion	183.100	349.326	419.865
	Teknisk assistance	33.498	0	5.000
	Kursusudgift/rejseudgifter	3.245	2.730	4.500
	Overførte personaleudgifter	274.434	284.497	288.392
	Overførte transportudgifter	5.880	12.742	7.968
	Overførte lokaleomkostninger	25.858	25.685	18.760
	Afskrivninger	497.603	301.592	498.926
		<u>1.430.236</u>	<u>1.425.412</u>	<u>1.700.445</u>

Noter

	Regnskab 2014/15	Regnskab 2013/14	Budget 2014/15 (ikke revideret)
Note			
4 Distributionsomkostninger			
Hovedledninger	0	0	31.255
Stikledninger	3.219	16.016	5.000
Målerudgifter	2.887	10.143	13.000
Køb af besparelser	72.317	79.954	76.500
Øvrig styring (APL)	4.991	5.058	4.800
Overførte personaleudgifter	137.217	142.249	144.196
Overførte transportudgifter	5.880	12.742	7.968
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	226.511	266.162	282.719
Afskrivninger	786.151	749.760	792.071
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	1.012.662	1.015.922	1.074.790
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Noter

Note	Regnskab 2014/15	Regnskab 2013/14	Budget 2014/15 (ikke revideret)
5 Administrationsomkostninger			
Bestyrelshonorar	36.000	35.800	51.500
Telefon/kontor bestyrelse	16.000	19.200	0
Mødeudgifter	32.858	20.540	45.900
Gaver og blomster	9.831	10.532	4.500
Generalforsamling	5.743	5.942	4.000
Forbrugerinformation og annoncering	12.538	15.161	4.750
Konsulenthonorar	1.000	1.775	0
Arrangementer	0	6.869	5.000
Administration	17.698	16.100	23.500
IT-udgifter, inkl. PBS	38.250	47.064	45.000
Revision	43.000	41.500	41.500
Regnskabsmæssig assistance	43.565	47.250	50.000
Juridisk assistance	1.765	15	2.500
Kursus	0	0	5.500
Tab på debitorer	15.372	3.432	0
Kontingent (DFF)	40.333	33.440	32.000
Erhvervsforsikring	50.292	22.167	105.000
Administrationshonorar forsikring	15.000	7.500	0
Telefon	20.089	19.225	18.000
Overførte personaleudgifter	274.434	284.497	288.392
Overførte transportudgifter	2.940	6.371	3.984
Overførte lokaleomkostninger	38.786	38.528	28.140
	715.494	682.908	759.166
Afskrivninger mindre nyanskaffelser	14.644	13.078	5.681
	730.138	695.986	764.847
6 Finansieringsindtægter			
Bank	0	0	0
Debitorer	380	78	0
	380	78	0

Noter

Note							Regnskab	Regnskab	Budget
							2014/15	2013/14	2014/15 (ikke revideret)
7	Finansieringsomkostninger								
	Bank					261.948	160.557	264.402	
	Kommunekredit					265.919	320.981	200.000	
	Afskrivning låneomkostninger/indeksering					700.916	668.103	700.916	
	Kreditorer					47	0	0	
	Årets indeksering					43.025	91.695	181.508	
						1.271.855	1.241.336	1.346.826	
8	Varmecentral, ledningsnet m.v.								
		Produk- tionsanlæg	Bygninger/ grund	Målere	Lednings- net	Bil/mindre nyanskaf- felser	Indekse- ringsbeløb		
	Anskaffelsessum	9.904.715	5.377.338	1.159.206	19.110.214	174.835	7.948.872		
	Årets tilgang/afgang	331.317	0	101.895	27.330	7.828	0		
	Anskaffelsessum 30/6 2015	10.236.032	5.377.338	1.261.101	19.137.544	182.663	7.948.872		
	Afskrivninger:								
	Saldo primo	6.312.515	3.331.535	964.665	11.641.842	134.154	5.944.565		
	Afskrivninger	200.872	296.731	43.927	742.224	14.644	700.916		
	Afskrivninger 30/6 2015	6.513.387	3.628.266	1.008.592	12.384.066	148.798	6.645.481		
	Bogført værdi 30/6 2015	3.722.645	1.749.072	252.509	6.753.478	33.865	1.303.391		

Noter

Note

9	Prioritetsgæld	1/7 2014	30/6 2015	Afdrag
		Gæld i alt	Gæld i alt	næste år
	Kommunekredit (2½ %) indekseret	7.839.582	5.324.638	2.600.000
	Kontrakt nr. 201 137 906 (3,11%)	2.839.666	2.750.882	90.000
		10.679.248	8.075.520	2.690.000
	Gæld efter 1/7 2019 udgør t.kr. 2.325			
			2015	2014
10	Anden gæld			
	Skyldige omkostninger		5.702	6.000
	Hensat skyldig revisor		30.000	30.000
	Skyldig A-skat		27.098	24.267
	Skyldigt ATP-bidrag		1.350	1.350
	Feriepengeforpligtelse		96.600	101.500
	Skyldig bestyrelse		23.702	0
	Skyldige feriepenge		0	201
	Skyldig moms		176.240	103.313
			360.692	266.631

Specifikationer

Personaleudgifter	2014/15	2013/14	2012/13
Lønninger	659.302	697.418	745.064
Bestyrelses honorar	-22.000	-33.000	-27.800
Feriepengeforpligtelse, regulering	-4.900	-3.350	3.810
Befordringsgodtgørelse	6.485	2.598	581
ATP	5.400	5.760	6.660
FIB/AER/Barselsfond	5.736	8.110	4.661
Pension	27.000	20.000	6.000
Arbejdstøj	2.416	7.001	10.265
Egenbetaling forsikring	-5.760	-5.760	-5.760
Forsikring	12.302	12.466	5.904
I øvrigt	104	0	825
	686.085	711.243	750.210
Overført produktion (40%)	-274.434	-284.497	-300.084
Overført distribution (20%)	-137.217	-142.249	-150.042
Overført administration (40%)	-274.434	-284.497	-300.084
	0	0	0
Kørselsudgifter			
Brændstof	1.836	4.781	10.232
Leje af bil	0	0	1.500
Vedligeholdelse	3.658	21.325	11.293
Vægtafgift	3.206	3.060	2.610
Forsikring	6.000	2.689	5.825
Afskrivning	0	0	21.888
	14.700	31.855	53.348
Overført produktion (40%)	-5.880	-12.742	-21.339
Overført distribution (40%)	-5.880	-12.742	-21.339
Overført administration (20%)	-2.940	-6.371	-10.670
	0	0	0

Specifikationer

Lokaleudgifter	2014/15	2013/14	2012/13
Leje areal	1.800	1.800	1.800
Ejendomsskat	4.659	4.361	4.094
Reparation og vedligeholdelse	22.946	20.277	17.930
Alarm	7.131	2.371	3.392
Renovation	610	0	744
Rengøring/snerydning/fejning	27.498	35.404	23.583
	64.644	64.213	51.543
Overført produktion (40%)	-25.858	-25.685	-20.617
Overført administration (60%)	-38.786	-38.528	-30.926
	0	0	0

Budget

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Regnskab 2014/15 (realiseret)	Budget 2015/16 (ikke revideret)
	Indtægter	
	Varmesalg 8.715/9.100 MWh á kr. 463/440	4.035.219 4.004.000
	Fast afgift	2.252.662 2.229.890
	Målerleje	491.537 498.000
	Årets over- og underdækning	-201.648 -25.000
		<hr/>
		6.577.770 6.706.890
	Øvrige indtægter	40.421 0
		<hr/>
	Indtægter i alt	6.618.191 6.706.890
		<hr/>
	Omkostninger	
	Energikøb	-2.173.680 -1.895.166
	Produktionsomkostninger	-1.430.236 -1.614.828
	Distributionsomkostninger	-1.012.662 -1.150.719
	Administrationsomkostninger	-730.138 -701.111
		<hr/>
	Omkostninger i alt	-5.346.716 -5.361.824
		<hr/>
	Resultat af primær drift	1.271.475 1.345.066
	Finansieringsindtægter	380 0
	Finansieringsomkostninger	-1.271.855 -1.345.066
		<hr/>
	ÅRETS RESULTAT	0 0
		<hr/> <hr/>