



Statsaut. revisorer

Jens Aarøe

Michael Iuel

Registreret revisor

Jytte Nautrup

Trustrup-Lyngby Varmeværk a.m.b.a.

Årsrapport

2008/09

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
andelsselskabets ordinære generalforsamling
den / 2009

Dirigent

Indhold

Påtegninger	Side
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Bestyrelsens beretning	5
 Årsregnskab 1. juli 2008 - 30. juni 2009	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2008/09 for Trustrup-Lyngby Varmeværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Trustrup, den 20. august 2009



Nina Gregersen
(formand)



Hans Søren Bonde
(næstformand)



Kurt Therkildsen



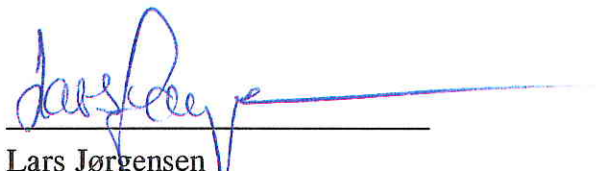
Bo Hansson



Brian Steen



Severin Traberg



Lars Jørgensen
(kommunens repræsentant)

Den uafhængige revisors påtegning

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

Vi har revideret årsrapporten for Trustrup-Lyngby Varmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2008 - 30. juni 2009 omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

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 regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisionsstandards. Disse standards 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 andelsselskabets 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 andelsselskabets 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

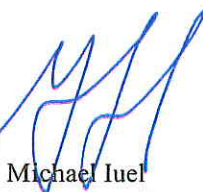
Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2009 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2008 - 30. juni 2009 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grenaa, den 20.8 2009.

Knud Robæk's Eftf. Statsautoriseret
Revisionsaktieselskab

 Jens Aarøe
Statsaut. revisor

 Michael Iuel
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Trustrup-Lyngby Varmeværk a.m.b.a. Tværvej 11 8570 Trustrup Telefon: 86 33 43 99 CVR-nr.: 20 09 58 06 Stiftet: 1996 Hjemsted: Norddjurs Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Nina Gregersen, formand Hans Søren Bonde, næstformand Kurt Therkildsen Bo Hansson Brian Steen Severin Traberg Lars Jørgensen (kommunens repræsentant)
Revision	Knud Robæk's Eftf. Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Østergade 9 8500 Grenaa
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes i Forsamlingshuset i Lyngby den 24. september 2009. Dagsorden: 1. Valg af dirigent. 2. Beretning for det forløbne regnskabsår. 3. Den reviderede årsrapport fremlægges til godkendelse. 4. Budget for indeværende driftsår fremlægges. 5. Forslag fra bestyrelsen. 6. Indkomne forslag fra andelshavere/varmeaftagere. 7. Valg af bestyrelsesmedlemmer: På valg er Nina Gregersen, Kurt Therkildsen og Severin Traberg. 8. Valg af suppleanter til bestyrelsen. 9. Valg af revisor. 10. Eventuelt.

Bestyrelsens beretning

Regnskabsåret 2008/2009 blev året hvor vores nye driftsleder Michael Meldgaard Christensen skulle finde sig til rette og lære såvel værket som vores forbrugere og samarbejdspartnere at kende. Som året er gået, er bestyrelsen sikker på, at vi ansatte den helt rigtige mand til jobbet.

I november 2008 fik Trustrup Lyngby Varmeværk a.m.b.a. overrakt Norddjurs Kommunes grønne miljøcertifikat som dokumentation for en ekstra miljøindsats. Varmeværket er placeret, hvor vi bor og lever, og hensynet til vores fælles miljø ligger såvel bestyrelse som ansatte på sinde. I det daglige tages mange små miljøhensyn, og på den lange bane kan nævnes et 3-årigt projekt, hvor ledningstab bet søges reduceret via sænkning af fremløbstemperaturen på fjernvarmevandet. Forsøget har kørt et lille år, og de foreløbige resultater ser allerede lovende ud.

Igennem en årrække har større fjern- og kraftvarmeværker skulle dokumenterer en række energibesparende tiltag. Fra 2010 bliver dette et krav til alle fjernvarmeværker. En miljøafgift på udledning af nitrogenoxider på 6,80 kr./t flis er ligeledes varslet fra 2010.

Energitilsynet meddelte i november 2008, at de havde bedt revisionsfirmaet KPMG forestå gennemgangen af regnskaberne for de varmeværker, som ikke slap igennem det foregående års screening vedrørende grundlaget for prisfastsættelse på fjernvarme. Resultatet af denne gennemgang forelå i juli 2009, og som forventet blev der for Trustrup Lyngby Varmeværks vedkommende ikke fundet anledning til kritik af vores prisfastsættelser, og der blev alene givet anbefalinger til den fremtidige regnskabsaflæggelse på nogle ganske få punkter.

I forbindelse med årets sommerstop i august 2009 blev samtlige kedelrør, 158 i alt, skiftet og fyrrummets indfyrbue, hvor et større stykke murværk i marts 2009 var faldet ned, repareret. Hele operationen blev klaret på lidt over en uge og var mere omfattende end værkets tidligere sommerstop. Til gengæld står vi nu med et produktionsanlæg, der efter 12 års kontinuerlig drift, teknisk set er meget tæt på at være som nyrenoveret.

Ved sidste års generalforsamling kunne jeg berette om 460 forbrugere og forventninger om mange nye forbrugere på Nordbakken. Kombinationen af arkæologernes grundighed og finanskrisen gjorde imidlertid sit til, at forventningerne ikke holdt. Det blev til et enkelt hus på Nordbakken og antallet af forbrugere endte dette år på 462.

Der er i årets løb produceret 13.065 MWh varme, og der er solgt 8.556 MWh varme svarende til en stigning på 4 procent i forhold til det foregående år.

Trustrup Lyngby Varmeværk a.m.b.a. har fortsat en stabil drift og økonomi, og bestyrelsen betragter årets resultat som værende tilfredsstillende, når der henses til engangsudgifter vedrørende løn samt stigende udgifter til energikøb.

På bestyrelsens vegne

Nina Gregersen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Trustrup-Lyngby Varmeværk a.m.b.a. er i væsentligt omfang aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

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.

Balancen:

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver optages til anskaffelsespris. Der afskrives med lige store årlige beløb over aktivernes forventede brugstid fra ibrugtagningstidspunktet.

De forventede brugstider er i det væsentligste:

Bygninger og ledninger	25 år	
Målere		10 år
Produktionsanlæg	15 år	
Maskiner og inventar	5 år	

Småanskaffelser u/11.900/12.300 udgiftsføres i resultatopgørelsen.

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 nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

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 nominel restgæld.

Gæld iøvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1/7 2008 til 30/6 2009

<u>Note</u>	<u>Regnskab</u> <u>2008/09</u>	<u>Budget</u> <u>2008/09</u>	<u>Budget</u> <u>2009/10</u>
Varmesalg 8.538 Mwh a 443	3.782.601	3.898.400	3.898.400
Fast afgift	1.610.621	1.600.000	1.600.000
Målerleje	365.718	384.000	384.000
	5.758.940	5.882.400	5.882.400
1 Øvrige indtægter	152.955	100.000	100.000
Indtægter ialt	5.911.895	5.982.400	5.982.400
<u>Omkostninger</u>			
2 Energikøb	-2.023.747	-1.875.000	-1.875.000
3 Produktionsomkostninger	-1.494.903	-1.310.000	-1.563.200
4 Distributionsomkostninger	-1.087.794	-985.500	-994.300
5 Administrationsomkostninger	-613.234	-660.000	-666.900
Omkostninger ialt	-5.219.678	-4.830.500	-5.099.400
Resultat af primær drift	692.217	1.151.900	883.000
6 Finansieringsindtægter	23.305	30.000	30.000
7 Finansieringsomkostninger	-952.108	-905.000	-930.000
Resultat før over-/underskud fra tid- ligere år	-236.586	276.900	-17.000
Overskud/underskud fra foregående år ...	-284.074	-276.900	17.000
Årets resultat	-520.660	0	0

Balance pr. 30. juni 2009

<u>Note</u>	<u>AKTIVER</u>		<u>30/6 2008</u>
	<u>Anlægsaktiver</u>		
8	Varmecentral, ledningsnet m.v.	17.911.859	19.044.266
	Andelskapital DFF - EDB	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
	Anlægsaktiver ialt	<u>17.912.859</u>	<u>19.045.266</u>
	 <u>Omsætningsaktiver</u>		
	Beholdninger flis og olie	140.000	249.000
	Beholdning målere	4.400	16.500
	Tilgodehavende iøvrigt	37.203	93.589
	Tilgodehavende varme 2008/09	322.824	159.153
	Renteperiodisering	1.359	2.383
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>608.952</u>
	Omsætningsaktiver ialt	<u>505.786</u>	<u>1.129.577</u>
	Aktiver ialt	<u>18.418.645</u>	<u>20.174.843</u>

Balance pr. 30. juni 2009

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>		<u>30/6 2008</u>
	<u>Egenkapital</u>		
	Konto for overførsel	-520.660	-284.074
	Egenkapital ialt	-520.660	-284.074
	<u>Langfristet gæld</u>		
9	Prioritetsgæld	15.867.524	17.421.314
	<u>Kortfristet gæld</u>		
	Kortfristet del af prioritetsgæld	2.050.000	1.850.000
	Kassekredit	324.160	0
	Skyldige omkostninger	9.600	18.343
	Hensat skyldig revisor	30.000	51.000
	Kreditorer	99.550	166.210
	A-skat/AM-bidrag	59.228	53.757
	Skyldig ATP/FIB-bidrag	2.368	1.227
	Feriepengeforpligtelse	91.070	92.070
	Tilbagebetaling til andelshaverne 2008/09	178.703	544.010
	Moms	227.102	260.986
		<u>3.071.781</u>	<u>3.037.603</u>
	Gæld ialt	18.939.305	20.458.917
	Passiver ialt	18.418.645	20.174.843

Noter

	2008/09	Budget 2008/09
1 - Øvrige indtægter		
Rykkergebyrer/flyttegebyrer	19.965	0
Salg andre ydelser	132.990	100.000
Regulering årsopgørelse tidligere år	0	0
	152.955	100.000
2 - Energikøb		
Køb af flis	1.854.415	1.800.000
Køb af olie	60.332	75.000
Beholdning af flis/olie primo	249.000	249.000
Beholdning af flis/olie ultimo	-140.000	-249.000
	2.023.747	1.875.000
3 - Produktionsomkostninger iøvrigt		
Kemikalier	25.437	0
Spildevandsafgift	57.577	40.000
Slam/slagger	59.135	50.000
Vand	9.013	3.000
Gummiged og vejning	8.040	10.000
Spildevandskontrol	3.339	6.000
El	145.812	130.000
Diverse	7.022	0
Vedligeholdelse produktion	158.273	150.000
Værktøj/småanskaffelser	11.338	5.000
Tekniske assistance	8.622	5.000
Kursusudgift/rejseudgifter	10.505	20.000
Overførte personaleudgifter	348.858	250.000
Overførte transportudgifter	15.974	15.000
Overførte lokaleomkostninger	10.606	13.000
Afskrivninger	615.352	613.000
Erstatning	0	0
	1.494.903	1.310.000

		Budget
	2008/09	2008/09
4 - <u>Distributionsomkostninger</u>		
Hovedledninger	6.843	5.000
Stikledninger	38.332	5.000
Målerudgifter	0	10.000
Øvrige styring (APL)	4.220	2.500
Overførte personaleudgifter	193.810	125.000
Overførte transportudgifter	15.974	15.000
	259.179	162.500
Afskrivninger	828.615	823.000
	1.087.794	985.500
 5 - <u>Administrationsomkostninger</u>		
Bestyrelseshonorar	51.500	51.500
Mødeudgifter	25.196	15.000
Gaver og blomster	8.827	8.000
Forbrugerinformation og annoncering	6.702	7.500
Arrangementer	9.253	10.000
Administration	13.327	30.000
IT-udgifter, incl. PBS	42.044	50.000
Revision	36.220	26.000
Regnskabsmæssig assistance	66.665	80.000
Juridisk assistance	825	5.000
Tab på debitorer	0	0
Kursus	0	3.000
Kontingent (DFF)	21.400	26.000
Erhvervsforsikring	60.445	55.000
Småanskaffelser	2.423	16.000
Telefon	11.938	0
Overført personaleudgifter	232.573	250.000
Overført transportudgifter	7.987	7.500
Overført lokaleomkostninger	15.909	19.500
	613.234	660.000
Afskrivninger	0	0
	613.234	660.000

		Budget
	2008/09	2008/09
6 - Finansieringsindtægter		
Bank	18.620	30.000
Bank renteperiodisering primo	-2.382	0
Bank renteperiodisering ultimo	1.359	0
Debitorer	5.708	0
	23.305	30.000

7 - Finansieringsomkostninger		
Kommunekredit	475.253	475.000
Afskrivning låneomkostninger	476.855	430.000
	952.108	905.000

8 - Varmecentral, ledningsnet m.v.	Bygninger/ grund	Produk- tionsanlæg	Målere	Lednings- net	Bil	Indekse- ringsbeløb
Anskaffelsessum	5.377.338	6.065.533	908.691	18.357.439	0	6.045.907
Årets tilgang/ afgang	0	42.950	47.550	-32.559	109.444	642.919
Anskaffelsessum 30/6 2009	5.377.338	6.108.483	956.241	18.324.880	109.444	6.688.826
Afskrivninger:						
Saldo primo ...	2.184.479	5.013.040	636.397	7.479.587	0	2.397.139
Afskrivninger ..	208.121	407.231	95.623	732.992	21.889	476.855
Afskrivninger 30/6 2009	2.392.600	5.420.271	732.020	8.212.579	21.889	2.873.994
Bogført værdi 30/6 2009	2.984.738	688.212	224.221	10.112.301	87.555	3.814.832

9 - Prioritetsgæld	1/7 2008 gæld ialt	30/6 2009 gæld ialt	Afdrag næste år
Kommunekredit (2½%) indekseret	19.271.314	17.917.524	2.050.000

Specifikation

<u>Personaleudgifter</u>	<u>2008/09</u>	<u>2007/08</u>	<u>2006/07</u>
Lønninger	775.803	637.997	650.343
Bestyrelses honorar	-51.500	-51.500	-54.500
Lønrefusion	0	0	-4.669
Feriepengeforpligtelse, regulering	-1.000	1.395	24.175
Befordringsgodtgørelse	3.279	2.716	937
ATP	5.871	4.390	5.691
FIB-bidrag/AER/Barselsfond	5.681	3.939	3.293
Pension	17.500	0	0
Arbejdstøj	9.727	4.291	2.044
AES	0	0	3.069
Forsikring	9.032	8.170	16.458
Iøvrigt	848	57	188
	775.241	611.455	647.029
Overført produktion (45%)	-348.858	-275.154	-288.812
Overført distribution (25%)	-193.810	-152.865	-159.405
Overført administration (30%)	-232.573	-183.436	-198.812
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
 <u>Kørselsudgifter</u>			
Brændstof	5.439	12.593	9.667
Leje af bil	6.200	24.550	27.100
Vedligeholdelse	342	0	0
Vægtafgift	2.471	0	0
Forsikring	3.594	0	0
Afskrivning	21.889	0	0
	39.935	37.143	36.767
Overført produktion (40%)	-15.974	-14.857	-14.707
Overført distribution (40%)	-15.974	-14.857	-14.707
Overført administration (20%)	-7.987	-7.429	-7.353
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

<u>Lokaleudgifter</u>	<u>2008/09</u>	<u>2007/08</u>	<u>2006/07</u>
Leje areal	1.800	1.800	3.600
Ejendomsskat	3.031	3.047	949
Reparation og vedligeholdelse	2.096	19.126	6.374
Alarm	2.728	2.582	2.459
Renovation	768	768	719
Rengøring	<u>16.092</u>	<u>14.808</u>	<u>14.436</u>
	26.515	42.131	28.537
Overført produktion (40%)	-10.606	-16.852	-11.415
Overført administration (60%)	<u>-15.909</u>	<u>-25.279</u>	<u>-17.122</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>