



Statsaut. revisorer

Jens Aarøe

Michael Iuel

Registreret revisor

Jytte Nautrup

Trustrup-Lyngby Varmeværk a.m.b.a.

Årsrapport

2009/10

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
andelsselskabets ordinære generalforsamling
den / 2010

Dirigent

Indhold

Påtegninger	Side
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Bestyrelsens beretning	6
 Årsregnskab 1. juli 2009 - 30. juni 2010	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

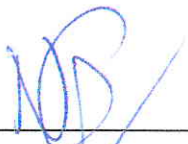
Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2009/10 for Trustrup-Lyngby Varmeværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Trustrup, den 26. august 2010



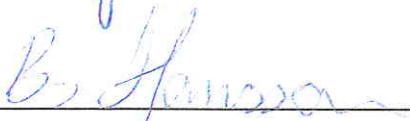
Nina Gregersen
(formand)



Hans Søren Bonde
(næstformand)



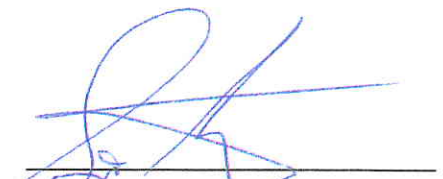
Kurt Therkildsen



Bo Hansson



Brian Steen



Severin Traberg



Bjarne Pedersen
(kommunens repræsentant)

Den uafhængige revisors påtegning

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

Vi har revideret årsregnskabet for Trustrup-Lyngby Varmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2009 - 30. juni 2010, 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 regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisionsstandards. 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 andelsselskabets 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 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 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 vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2010 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2009 - 30. juni 2010 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

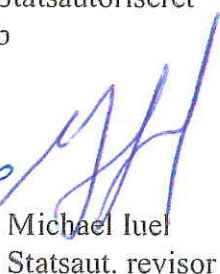
Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen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

Grenaa, den 26/9 2010.

Knud Robæk's Eftf. Statsautoriseret
Revisionsaktieselskab



Jens Aarø
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 Bjarne Pedersen (kommunens repræsentant)
Revision	Knud Robæk's Eftf. Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Østergade 9 8500 Grenaa
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes i Trustrup Kulturhus "Stationen" den 30. september 2010 kl. 19.30. 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: Hans Søren Bonde Bo Hansson Brian Steen (ønsker ikke genvalg) 8. Valg af suppleanter til bestyrelsen. 9. Valg af revisor. 10. Eventuelt.

Bestyrelsens beretning

Regnskabsåret 2009/2010 har budt på mange nye udfordringer for varmeværket. Især har vores myndigheder indført nye tiltag som påvirker varmeværkets hverdag og økonomi.

Folketingets forligspartier indgik i 2009 et nyt energiforlig, som her fra 2010 har konsekvenser for Trustrup-Lyngby Varmeværk. Energiforliget betyder kort fortalt, at alle net- og distributionsselskaber i Danmark fra den 1. januar 2010 er forpligtiget til at leve op til et sparemål på 2 % af deres produktion af værk. Besparselsen skal foregå i slutledet dvs efter varmeværkets bypumper. Det er således på ledningsnettet og hos forbrugerne, at besparelserne skal findes. Besparelser på selve værkets produktionsanlæg må altså ikke medregnes. Helt konkret skal vi på Trustrup-Lyngby Varmeværk finde nye besparelser på 204 MW om året de næste 10 år. Dette indebærer en udgift på ca. 100.000 kr. pr. år.

Vi har valgt at udføre/indhente energibesparelsen selv, og dermed bibeholde værdien her i vores eget lokalområde. Vi har derfor indført fjernvarmeserviceordningen, som omfatter et uforpligtende servicebesøg hvert andet år til alle forbrugere. Her kontrolleres og evt. justeres varmesystemet, og der er mulighed for at få gode energisparere. Ordningen vil alene udløse en årlig besparelse på 84 MW/år. Lige præcis denne besparelse kan anvendes år efter år, og betragtes derfor som et rigtigt godt grundlag. Derudover har vi valgt at yde et energisparetilskud til alle, der f.eks. vælger at skifte vinduer, isolerer eller monterer nye termostater - der er mange muligheder. Disse energiforbedringer kan varmeværket indberette, og de er dermed medvirkende til, at vi når vores årlige sparemål som fastsat af Energistyrelsen. Derudover sikrer vi, at pengene holdes i eget område, så vi ikke skal ud at købe energibesparelser ved virksomheder langt fra vores lokalområde.

Desværre har disse nye krav, og dermed udgifter til energibesparelser, sammen med andre nye afgifter betydet, at vi har været nødsaget til at hæve prisen på fjernvarme med 2,1%, hvilket svarer til en prisstigning på ca. 250 kr./årligt for en gennemsnitsbolig. Prisstigningen er fordelt med 6 kr. pr. MW/h og 1 kr. pr. M2.

Driften på varmeværket har været stabil igennem hele året. Gasolieforbruget har dog været en smule højere end det plejer pga. et forlænget sommerstop i 2009, hvor alle kedlens 156 rør blev skiftet, og veksleren fik nye plader. Desuden var det nødvendigt i meget kolde perioder i vinter at spæde lidt til med oliekedlen, da bundfrosset flis fra pladsen og skoven gav problemer i perioder. Men dette til trods er 98,6% af varmen i Trustrup-Lyngby produceret på CO₂ neutralt flis.

Selve anlægget er i fin stand og vedligeholdes som altid løbende. Det årlige sommerstop forløb planmæssigt, så vi er godt rustet frem mod fyringssæsonen.

Der er i løbet af året kommet 5 nye forbrugere med på vores fælles fjernvarme. En enkelt husstand på Nordbakken er det blevet til, samt fire husstande fra den øvrige boligmasse.

Der er i 2009/2010 produceret 14.087 MW/h og solgt 9.439 MW/h, det højeste nogensinde. Konkret er det en stigning i varmesalget på 10,5% i forhold til året før, og skyldes nok især den hårde vinter og det kolde forår, vi har haft i det forløbne varmeår.

Trustrup-Lyngby Varmeværk a.m.b.a. har fortsat en stabil drift og økonomi, og bestyrelsen betragter derfor resultatet som værende tilfredsstillende, når der henses til stigende udgifter til energikøb, afgifter og deponi.

På bestyrelsens vegne.

Hans Søren Bonde.

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

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 2009 til 30/6 2010

<u>Note</u>	Regnskab 2009/10	Budget 2009/10	Budget 2010/11
Varmesalg 9.434 Mwh a 443	4.179.310	3.898.400	3.928.750
Fast afgift	1.620.567	1.600.000	1.669.500
Målerleje	368.583	384.000	377.600
	6.168.460	5.882.400	5.975.850
1 Øvrige indtægter	135.260	100.000	81.000
Indtægter i alt	6.303.720	5.982.400	6.056.850
<u>Omkostninger</u>			
2 Energikøb	-2.163.253	-1.875.000	-1.960.000
3 Produktionsomkostninger	-1.645.823	-1.563.200	-1.136.440
4 Distributionsomkostninger	-988.551	-994.300	-1.049.000
5 Administrationsomkostninger	-664.564	-666.900	-676.460
Omkostninger i alt	-5.462.191	-5.099.400	-4.821.900
Resultat af primær drift	841.529	883.000	1.234.950
6 Finansieringsindtægter	9.275	30.000	15.000
7 Finansieringsomkostninger	-967.013	-930.000	-966.000
Resultat før over-/underskud fra tidligere år	-116.209	-17.000	283.950
Overskud/underskud fra foregående år ...	-520.660	17.000	-283.950
Årets resultat, negativ	-636.869	0	0

Balance pr. 30. juni 2010

<u>Note</u>	<u>AKTIVER</u>		<u>30/6 2009</u>
	<u>Anlægsaktiver</u>		
8	Varmecentral, ledningsnet m.v.	16.304.026	17.911.859
	Andelskapital DFF - EDB	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>16.305.026</u>	<u>17.912.859</u>
	 <u>Omsætningsaktiver</u>		
	Beholdninger flis og olie	163.000	140.000
	Beholdning målere	6.780	4.400
	Tilgodehavende iøvrigt	64.599	37.203
	Tilgodehavende varme 2009/10	626.742	322.824
	Renteperiodisering	<u>0</u>	<u>1.359</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>861.121</u>	<u>505.786</u>
	Aktiver i alt	<u>17.166.147</u>	<u>18.418.645</u>

Balance pr. 30. juni 2010

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>		<u>30/6 2009</u>
	<u>Egenkapital</u>		
	Konto for overførsel	-636.869	-520.660
	Egenkapital i alt	-636.869	-520.660
	 <u>Langfristet gæld</u>		
9	Prioritetsgæld	14.127.699	15.867.524
	 <u>Kortfristet gæld</u>		
	Kortfristet del af prioritetsgæld	2.125.000	2.050.000
	Kassekredit	844.975	324.160
	Skyldige omkostninger	9.600	9.600
	Hensat skyldig revisor	30.000	30.000
	Kreditorer	130.237	99.550
	A-skat/AM-bidrag	42.600	59.228
	Skyldig ATP/FIB-bidrag	2.958	2.368
	Feriepengeforpligtelse	91.760	91.070
	Tilbagebetaling til andelshaverne 2009/10	82.776	178.703
	Moms	315.411	227.102
		<u>3.675.317</u>	<u>3.071.781</u>
	Gæld i alt	17.803.016	18.939.305
	Passiver i alt	17.166.147	18.418.645

Noter

	2009/10	Budget 2009/10
1 - Øvrige indtægter		
Rykkergebyrer/flyttegebyrer	23.090	0
Salg andre ydelser	112.170	100.000
Regulering årsopgørelse tidligere år	0	0
	135.260	100.000
2 - Energikøb		
Køb af flis	2.064.974	-1.800.000
Køb af olie	121.249	-75.000
Beholdning af flis/olie primo	140.000	140.000
Beholdning af flis/olie ultimo	-163.000	-140.000
	2.163.223	-1.875.000
3 - Produktionsomkostninger iøvrigt		
Kemikalier	24.706	0
Spildevandsafgift	53.157	42.000
Slam/slagger	107.001	55.000
Vand	2.652	10.000
Gummiged og vejning	10.450	10.000
Punktafgift	14.077	0
Køb af besparelser (refusion forbrugere)	2.088	0
Spildevandskontrol	0	6.000
El	150.752	130.000
Diverse	2.568	0
Vedligeholdelse produktion	346.622	375.000
Værktøj	0	5.000
Tekniske assistance	720	5.000
Kursusudgift/rejseudgifter	6.230	20.000
Overførte personaleudgifter	273.607	256.000
Overførte transportudgifter	13.729	14.800
Overførte lokaleomkostninger	22.112	13.000
Afskrivninger	615.352	621.400
	1.645.823	1.563.200

4 - Distributionsomkostninger	2009/10	Budget 2009/10
Hovedledninger	0	10.000
Stikledninger	3.593	5.000
Målerudgifter	3.619	10.000
Øvrige styring (APL)	2.640	3.500
Overførte personaleudgifter	136.803	128.000
Overførte transportudgifter	13.729	14.800
	160.384	171.300
Afskrivninger	828.167	823.000
	988.551	994.300
5 - Administrationsomkostninger		
Bestyrelseshonorar	51.500	51.500
Mødeudgifter	18.766	15.000
Gaver og blomster	9.241	8.000
Forbrugerinformation og annoncering	11.673	7.500
Arrangementer	3.175	10.000
Administration	12.763	20.000
IT-udgifter, incl. PBS	34.568	50.000
Revision	29.300	27.000
Regnskabsmæssig assistance	65.810	80.000
Juridisk assistance	3.062	5.000
Tab på debitorer	3.710	0
Kursus	1.075	3.000
Kontingent (DFF)	27.370	26.000
Erhvervsforsikring	62.549	65.000
Telefon	14.696	16.000
Overført personaleudgifter	273.607	256.000
Overført transportudgifter	6.865	7.400
Overført lokaleomkostninger	33.169	19.500
Serviceeftersyn	1.665	0
	664.564	666.900
Afskrivninger	0	0
	664.564	666.900

6 - Finansieringsindtægter	2009/10	Budget 2009/10
Bank	4.117	30.000
Bank renteperiodisering primo	-1.359	0
Debitorer	6.517	0
	9.275	30.000

7 - Finansieringsomkostninger		
Bank	15.648	0
Kommunekredit	421.425	500.000
Afskrivning låneomkostninger	529.940	430.000
	967.013	930.000

8 - Varmecentral, ledningsnet m.v.	Bygninger/ grund	Produk- tionsanlæg	Målere	Lednings- net	Bil	Indekse- ringsbeløb
Anskaffelsessum	5.377.338	6.108.483	956.241	18.324.880	109.444	6.688.826
Årets tilgang/ afgang	0	0	17.326	-54.491		424.680
Anskaffelses- sum 30/6 2010 .	5.377.338	6.108.483	973.567	18.270.389	109.444	7.113.506
Afskrivninger:						
Saldo primo ...	2.392.600	5.420.271	732.020	8.212.579	21.889	2.873.994
Afskrivninger ..	208.121	407.231	97.355	730.812	21.889	529.940
Afskrivninger 30/6 2010	2.600.721	5.827.502	829.375	8.943.391	43.778	3.403.934
Bogført værdi						
30/6 2010	2.776.617	280.981	144.192	9.326.998	65.666	3.709.572

9 - Prioritetsgæld	1/7 2009 gæld i alt	30/6 2010 gæld i alt	Afdrag næste år
Kommunekredit (2½%) indekseret	17.917.524	16.252.699	2.125.000