



Statsaut. revisorer

Jens Aarøe

Michael Iuel

Registreret revisor

Jytte Nautrup

Trustrup-Lyngby Varmeværk a.m.b.a.

Årsrapport

2010/11

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
andelsselskabets ordinære generalforsamling
den / 2011

Dirigent

Indhold

Påtegninger	Side
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Bestyrelsens beretning	6
 Årsregnskab 1. juli 2010 - 30. juni 2011	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2010/11 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 25/8 2011.



Nina Gregersen
(formand)



Hans Søren Bonde
(næstformand)



Kurt Therkildsen



Bo Hansson



Thomas Larsen



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 2010 - 30. juni 2011, 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 revisionsstandarder. 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 2011 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2010 - 30. juni 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

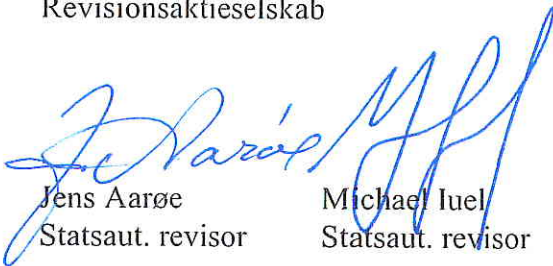
Udtalelse om ledelsesberetningen

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

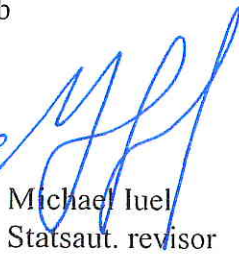
Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen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

Grenaa, den 25/8 2011.

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 Thomas Larsen Severin Traberg Bjarne Pedersen (kommunens repræsentant)
Revision	Knud Robæk's Eftf. Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Østergade 9 8500 Grenaa
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes i Forsamlingshuset i Lyngby den 22. september 2011. 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 Severin Traberg 8. Valg af suppleanter til bestyrelsen. 9. Valg af revisor. 10. Eventuelt.

Bestyrelsens beretning

Regnskabsåret 2010/2011 blev på ny, et år præget af en lang og hård vinter samt et koldt forår. Igen blev der brug for, når det var koldest, at spæde til med olie for at følge med efterspørgslen på varme. Produktionsapparatet har i perioder hen over vinteren været presset til bristepunktet, og det har driftspersonalet også. Set i lyset af værkets alder og vor sårbarhed på grund af værkets størrelse, er bestyrelsen begyndt at udforske mulighederne for etablering af en akkumuleringstank. En sådan tank vil give en bedre udnyttelse af såvel brændsel som kedellast, give mulighed for et mere ensartet produktionstempo selv når det er koldest, minimere udgiften til olie og mindske presset på hele produktionsapparatet.

I 2011 skal værkets lovpligtige miljøgodkendelse fornyes. Dette betyder skærpede miljøkrav svarende til et nybygget værk, og især spildevandets indhold af cadmium og røgens indhold af kulmonooxid kan give udfordringer på et lille værk. I årets løb har driftslederen opfundet og etableret et nyt spildevandsanlæg så, vores spildevand i fuldt mål lever op til de kommende krav. Et nyetableret rensesystem i kedlens fyrrum har øget askeforbrændingskammerets volumen, hvilket forventes at øge forbrændingen af kulmonooxid.

I forbindelse med det årlige sommerstop i august 2011 blev alle frekvensomformere til pumper og blæsere skiftet, ristesystemet blev renoveret, førnævnte rensesystem i kedlens fyrrum blev etableret og murværket over fyrrummets indfyringsbue blev repareret.

En stigende efterspørgslen har presset flisprisen op med 10 % og har betydet en mindre stigning på varmeprisen på knap 3 %. Som energimarkedet har udviklet sig de seneste år, må forbrugerne – også i årene fremover - forberede sig på prisstigninger. Til trods for dette, skal det fremhæves, at prisen på fjernvarme fra Trustrup Lyngby Varmeværk forsat vil være konkurrencedygtig i forhold til det øvrige energimarked.

På sidste års generalforsamling blev der berettet om indførsel af energibesparelser i forbindelse med produktion af fjernvarme. Det var nyt land og vi var spændt på, om vi nåede i mål med sparkravet på 204 MWh. Det gjorde vi. Ved første indberetning havde vi sparet 238 MWh og disse var opnået indenfor de afsatte midler. Også i år forventer vi kunne opfylde kravet - så godt og vel. Det skal også nævnes, at Trustrup Lyngby Varmeværk er et af de få værker, som henter besparelserne hos egne forbrugere i stedet for at købe dem på det åbne marked og det er vi stolte af.

Trustrup Lyngby Vandværk og Hallendrup Vandværk fusionerede 1. januar 2011 og dette har for Trustrup Lyngby Varmeværk betydet en øget indtægt på administration og drift af værkerne.

Der er i årets løb produceret 14.249 MWh varme og der er solgt 9.401 MWh varme, hvilket i det store og hele tangerer det foregående regnskabsårs rekordstore produktion og salg.

Der er i løbet af regnskabsåret 2010/2011 tilsluttet 6 nye forbrugere, og i indeværende regnskabsår har vi allerede fået 2 nye forbrugere koblet på. Vi er således oppe på at være i alt 475 forbrugere.

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

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
Spildevandsrensingsanlæg	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 2010 til 30/6 2011

<u>Note</u>	<u>Regnskab</u> <u>2010/11</u>	<u>Budget</u> <u>2010/11</u>	<u>Budget</u> <u>2011/12</u>
Varmesalg 9.401 Mwh a 449	4.221.249	3.928.750	3.984.875
Fast afgift	1.717.155	1.669.500	1.834.250
Målerleje	371.665	377.600	428.400
	6.310.069	5.975.850	6.247.525
1 Øvrige indtægter	128.846	81.000	100.000
Indtægter i alt	6.438.915	6.056.850	6.347.525
<u>Omkostninger</u>			
2 Energikøb	-2.277.395	-1.960.000	-2.179.610
3 Produktionsomkostninger	-1.328.175	-1.136.440	-1.200.990
4 Distributionsomkostninger	-1.027.474	-1.049.000	-1.057.480
5 Administrationsomkostninger	-679.017	-676.460	-671.330
Omkostninger i alt	-5.312.061	-4.821.900	-5.109.410
Resultat af primær drift	1.126.854	1.234.950	1.238.115
6 Finansieringsindtægter	9.083	15.000	15.000
7 Finansieringsomkostninger	-962.847	-966.000	-970.000
Resultat før over-/underskud fra tidligere år	173.090	283.950	283.115
Overskud/underskud fra foregående år ...	-636.869	-283.950	-283.115
Årets resultat, negativ	-463.779	0	0

Balance pr. 30. juni 2011

<u>Note</u>	<u>AKTIVER</u>		<u>30/6 2010</u>
	<u>Anlægsaktiver</u>		
8	Varmecentral, ledningsnet m.v.	14.986.568	16.304.026
	Andelskapital DFF - EDB	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>14.987.568</u>	<u>16.305.026</u>
	<u>Omsætningsaktiver</u>		
	Beholdninger flis og olie	111.799	163.000
	Beholdning målere	0	6.780
	Tilgodehavende iøvrigt	34.156	64.599
	Tilgodehavende varme 2010/11	314.279	626.742
	Forudbetalt kontingent	<u>22.713</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>482.947</u>	<u>861.121</u>
	Aktiver i alt	<u>15.470.515</u>	<u>17.166.147</u>

Balance pr. 30. juni 2011

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	<u>30/6 2010</u>
	<u>Egenkapital</u>	
	Konto for overførsel	-463.779 -636.869
	Egenkapital i alt	-463.779 -636.869
	 <u>Langfristet gæld</u>	
9	Prioritetsgæld	12.146.001 14.127.699
	 <u>Kortfristet gæld</u>	
	Kortfristet del af prioritetsgæld	2.200.000 2.125.000
	Kassekredit	711.268 844.975
	Skyldige omkostninger	9.600 9.600
	Hensat skyldig revisor	30.000 30.000
	Kreditorer	167.951 130.237
	A-skat/AM-bidrag	37.086 42.600
	Skyldig ATP/FIB-bidrag	1.620 2.958
	Feriepengeforpligtelse	94.780 91.760
	Tilbagebetaling til andelshaverne 2010/11	245.036 82.776
	Moms	290.952 315.411
		<u>3.788.293 3.675.317</u>
	Gæld i alt	15.934.294 17.803.016
	Passiver i alt	15.470.515 17.166.147

Noter

	2010/11	Budget 2010/11
1 - Øvrige indtægter		
Rykkergebyrer/flyttegebyrer	19.775	0
Salg andre ydelser	109.071	100.000
	128.846	100.000
2 - Energikøb		
Køb af flis	2.073.699	1.900.000
Køb af olie	152.495	60.000
Beholdning af flis/olie primo	163.000	163.000
Beholdning af flis/olie ultimo	-111.799	-163.000
	2.277.395	1.960.000
3 - Produktionsomkostninger iøvrigt		
Kemikalier	27.956	0
Spildevandsafgift	67.595	42.000
Slam/slagger	138.846	65.000
Vand	5.458	5.000
Gummiged og vejning	3.665	10.000
Punktafgift	25.440	25.000
Spildevandskontrol	7.322	6.000
El	144.741	144.000
Diverse	0	3.000
Vedligeholdelse produktion	213.108	180.500
Værktøj	10.945	11.500
Tekniske assistance	0	5.000
Kursusudgift/rejseudgifter	17.925	8.000
Overførte personaleudgifter	272.418	259.200
Overførte transportudgifter	14.285	15.800
Overførte lokaleomkostninger	17.022	14.440
Afskrivninger	361.449	342.000
	1.328.175	1.136.440

4 - <u>Distributionsomkostninger</u>	2010/11	Budget 2010/11
Hovedledninger	0	10.000
Stikledninger	933	5.000
Målerudgifter	248	10.000
Køb af besparelser	97.369	90.000
Øvrige styring (APL)	3.524	3.600
Overførte personaleudgifter	136.209	129.600
Overførte transportudgifter	14.285	15.800
	252.568	264.000
Afskrivninger	774.906	785.000
	1.027.474	1.049.000
 5 - <u>Administrationsomkostninger</u>		
Bestyrelseshonorar	51.500	51.500
Mødeudgifter	17.688	16.500
Gaver og blomster	8.523	9.500
Forbrugerinformation og annoncering	4.306	11.000
Arrangementer	4.373	7.000
Administration	26.020	20.000
IT-udgifter, incl. PBS	51.408	45.000
Revision	29.540	35.000
Regnskabsmæssig assistance	68.210	72.000
Juridisk assistance	612	5.000
Tab på debitorer	0	0
Kursus	0	3.000
Kontingent (DFF)	25.669	28.000
Erhvervsforsikring	66.498	65.000
Telefon	19.577	19.200
Overført personaleudgifter	272.418	259.200
Overført transportudgifter	7.142	7.900
Overført lokaleomkostninger	25.533	21.660
	679.017	676.460
Afskrivninger	0	0
	679.017	676.460

6 - Finansieringsindtægter	2010/11	Budget 2010/11
Bank	1.560	15.000
Debitorer	7.523	0
	9.083	15.000

7 - Finansieringsomkostninger		
Bank	15.202	0
Kommunekredit	378.488	430.000
Afskrivning låneomkostninger	569.135	536.000
Kreditorer	22	0
	962.847	966.000

8 - Varmecentral, ledningsnet m.v.	Bygninger/ grund	Produk- tionsanlæg	Målere	Lednings- net	Bil	Indekse- ringsbeløb
Anskaffelsessum	5.377.338	6.108.483	973.567	18.270.389	109.444	7.113.506
Årets tilgang/ afgang	0	93.493	25.595	16.466	0	274.367
Anskaffelses- sum 30/6 2011 .	5.377.338	6.201.976	999.162	18.286.855	109.444	7.387.873
Afskrivninger:						
Saldo primo ...	2.600.721	5.827.502	829.375	8.943.391	43.778	3.403.934
Afskrivninger ..	208.121	153.328	43.435	731.471	21.889	569.135
Afskrivninger 30/6 2011	2.808.842	5.980.830	872.810	9.674.862	65.667	3.973.069
Bogført værdi 30/6 2011	2.568.496	221.146	126.352	8.611.993	43.777	3.414.804

9 - Prioritetsgæld	1/7 2010 gæld i alt	30/6 2011 gæld i alt	Afdrag næste år
Kommunekredit (2½%) indekseret	16.252.699	14.346.001	2.200.000