

Strandvejen 29 ☐
8400 Ebeltøft

Hovedgaden 34, 1. ☐
8410 Rønde

Vestre Ringgade 61 ☐
8200 Aarhus N

Tlf. 70 22 09 99
Fax 70 23 09 99
mail@kovsted.dk
www.kovsted.dk

Trustrup-Lyngby Varmeværk a.m.b.a.

Tvæervej 11
8570 Trustrup

Årsrapport for 2012/13

Godkendt på andelsselskabets ordinære
generalforsamling den / 2013

Dirigent

CVR-nr. 20 09 58 06

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
 Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013	8
Balance pr. 30. juni 2013	9
Noter	11
 Specifikationer personale-, kørsels- og lokaleudgifter	16
Budget 2013/14	18

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapport for 2012/13 for Trustrup-Lyngby Varmeværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelserne med årsregnskabsloven.

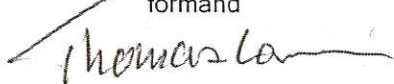
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

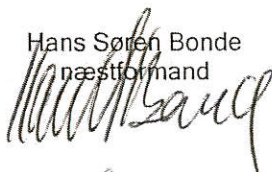
Trustrup, den 22/8 2013

Bestyrelse

Thomas Larsen
formand



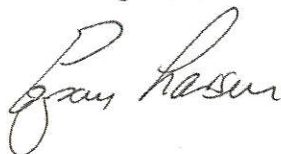
Hans Søren Bonde
næstformand



Kurt Therkildsen



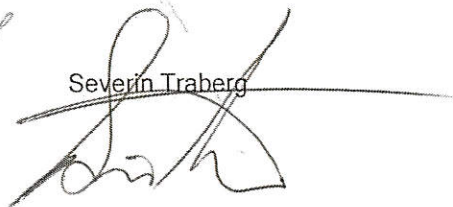
Egon Larsen



Edgaard Nielsen



Severin Traberg



Bjarne B. Pedersen
kommunens repræsentant



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 2012 - 30. juni 2013, 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 2013 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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.

Rønne, den 22. 8 2013

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab


René Ferrer Ruiz
statsautoriseret revisor


Elva Nørager
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Andelsselskabet

Trustrup-Lyngby Varmeværk a.m.b.a.
Tværvvej 11
8570 Trustrup

CVR-nr.: 20 09 58 06
Hjemstedskommune: Norddjurs
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse

Thomas Larsen, formand
Hans Søren Bonde, næstformand
Kurt Therkildsen
Egon Larsen
Elgaard Nielsen
Severin Traberg
Bjarne B. Pedersen, kommunens repræsentant

Revision

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Hovedgaden 34, 1.
8410 Rønde

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i at sælge varme i forsyningsområdet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Året 2012/2013 har på flere måder været et skelsættende år for Trustrup-Lyngby Varmeværk. Med den største produktion på 14.424 MWh og et salg på 9.473 MWh nogen sinde. Dette er en stigning i produktion på 8,5 % og på 7,0 % salg, set i forhold til sidste regnskabsår. Afprøvning om sidste års investering i akkumuleringsbeholder og nyt sro anlæg levede også op til forventningerne. Og det har det gjort. Det giver sig udslag i et ikke eksisterende olieforbrug og en mere rolig og knap så stresset hverdag for personalet i forbindelse med driftsstop.

Igen i år har vi haft brug for at indkalde en suppleant, da det var en procedurefejl, at Klaus Mathiasen blev valgt til bestyrelsen. Derfor har Egon Larsen ydet et bidrag i bestyrelsen.

Der er blevet gennemført et bankskifte fra Sparekassen Kronjylland og over til Djurslands Bank. Djurslands Bank kunne opfylde vort ønske om en kassekredit, som først skal afdrages om ca. 4 år, hvor det kommunegaranterede lån udløber. Dette gør at optagelsen af kreditten ikke påvirker varmeprisen.

Varmeværket skal overfor energitilsynet, hver andet år gennemføre en selvevaluering, som bliver kontrolleret af en uvildig revisor.

Energitilsynet har orienteret om, at vi afledt af vores selvevaluering af regnskaber, skal udgiftsføre årets indekseringsbeløb fra indeksslånet i de enkelte regnskabsår.

Dette betyder, at vi for i år får en ekstra post på regnskabet på kr. 110.385 og næste budgetår på kr. 239.000. Udover dette var der ikke nævneværdige bemærkninger fra Energitilsynet.

Vores revisor har opdaget, at vores afskrivninger for i år faktisk er mindre end, hvad afskrivningsbekendtgørelsen tillader. Derfor er der i det realiserede budget for 2012/2013 taget højde for dette og reguleret afskrivningerne til det mindst mulige tilladte niveau.

Det nye budget er lavet så afskrivningsbekendtgørelsen overholdes og således, at vi udgiftsfører årets indekseringer fra indeksslånet. Vi overholder også det forventede likviditetsbehov for 2013/2014, som vi har udmeldt til Djurslands Bank.

Desuden er der for 2014 indregnet den nye "Forsyningssikkerhedsafgift", vi fremadrettet skal betale for varme af værk.

Ovenstående gør, at forslag til budget for 2013/2014 indeholder en prisstigning på 3,12% svarende til kr. 447,00 for en gennemsnits ejendom.

Varmeværket har holdt åbent hus i februar i forbindelse med Fjernvarmeforeningens landdækkende aktivitet - varmestuen. Der var ca. 25 - 30 besøgende, som fik en snak med driftspersonalet og bestyrelsen, og fik nysgerrigheden stillet om, hvordan et varmekværk fungerer.

Varmeværket deltog også i Trustrup messen i kulturhuset i maj måned og "åben landsby arrangementet".

Der er igangsat en kampagne for at få flere forbrugere tilsluttet. Trustrup-Lyngby Varmeværk tilbyder rentefri finansiering over 10 år eller en rabat ved kontant betaling. Indtil nu har det givet 14 nye forbrugere, hvilket bestyrelsen er meget tilfreds med. Kampagnen kører frem til oktober, så vi håber på endnu flere tilmeldinger.

Trustrup-Lyngby Varmeværk a.m.b.a. har fortsat en stabil drift og økonomi, og bestyrelsen betragter årets resultat som værende tilfredsstillende, når stigende udgifter til vedligehold og afgifter tages i betragtning.

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 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

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 2012/13	Regnskab 2011/12	Budget 2012/13 (ikke revideret)
Note				
	Indtægter			
	Varmesalg 9.473 MWh á kr. 453	4.291.413	3.947.371	4.031.700
	Fast afgift	2.052.468	1.886.452	2.002.500
	Målerleje	472.299	422.958	480.000
		6.816.180	6.256.781	6.514.200
1	Øvrige indtægter	23.390	135.740	100.000
	Indtægter i alt	6.839.570	6.392.521	6.614.200
	Omkostninger			
2	Energikøb	-2.415.032	-2.280.567	-2.259.653
3	Produktionsomkostninger	-1.368.211	-1.196.481	-1.253.841
4	Distributionsomkostninger	-800.706	-976.684	-870.005
5	Administrationsomkostninger	-885.035	-783.948	-732.749
	Omkostninger i alt	-5.468.984	-5.237.680	-5.116.248
	Resultat af primær drift	1.370.586	1.154.841	1.497.952
6	Finansieringsindtægter	5.400	5.240	6.800
7	Finansieringsomkostninger	-1.112.417	-1.032.239	-1.154.752
	ÅRETS RESULTAT	263.569	127.842	350.000

Balance pr. 30. juni

Note		2013	2012
	AKTIVER		
8	Varmecentral, ledningsnet m.v.	15.892.531	16.872.050
	Andelskapital DFF - EDB	1.000	1.000
	Anlægsaktiver i alt	15.893.531	16.873.050
	Konto for overførsel	72.368	335.937
	Beholdninger flis, olie og kemikalier	261.278	141.341
	Tilgodehavende moms	0	195.220
	Tilgodehavende i øvrigt	0	25.125
	Tilgodehavende hos andelshaverne	340.417	0
	Forudbetalt kontingent	22.400	21.800
	Omsætningsaktiver i alt	696.463	719.423
	AKTIVER I ALT	16.589.994	17.592.473

Balance pr. 30. juni

Note		2013	2012
	PASSIVER		
	Langfristet gæld		
9	Prioritetsgæld	10.669.617	12.977.715
	Kortfristet gæld		
	Kortfristet del af langfristet gæld	2.485.000	2.485.000
	Kassekredit	2.582.339	1.400.505
	Skyldige omkostninger	6.846	11.181
	Hensat skyldig revisor	30.000	30.000
	Kreditorer	519.693	255.873
	Skyldig A-skat	27.349	26.655
	Skyldigt ATP-bidrag	2.070	1.620
	Feriepengeforpligtelse	104.850	101.040
	Skyldige feriepenge	3.091	
	Tilbagebetaling til andelshaverne	0	302.884
	Skyldig moms	159.139	0
	Kortfristet gæld i alt	5.920.377	4.614.758
	Gæld i alt	16.589.994	17.592.473
	PASSIVER I ALT	16.589.994	17.592.473

Noter

Note		Regnskab 2012/13	Regnskab 2011/12	Budget 2012/13 (ikke revideret)
1	Øvrige indtægter			
	Rykkergebyrer/flyttegebyrer	23.390	19.090	0
	Salg andre ydelser	0	116.650	100.000
		<u>23.390</u>	<u>135.740</u>	<u>100.000</u>
2	Energikøb			
	Køb af flis	2.534.969	2.151.976	2.259.653
	Køb af olie	0	158.133	0
	Beholdning af flis/olie/kemikalier primo	141.341	111.799	0
	Beholdning af flis/olie/kemikalier ultimo	-261.278	-141.341	0
		<u>2.415.032</u>	<u>2.280.567</u>	<u>2.259.653</u>
3	Produktionsomkostninger i øvrigt			
	Kemikalier	34.979	27.799	15.750
	Spildevandsafgift	55.283	47.304	50.000
	Slam/slagger	124.385	121.789	109.500
	Vand	6.591	4.743	5.000
	Gummiged og vejning	90	1.110	0
	Punktafgift	115.924	23.367	109.700
	Spildevandskontrol	5.611	8.228	7.000
	El	181.418	152.405	152.750
	Miljøtilsyn	0	577	0
	Regulering varmesalg sidste år	0	2.744	0
	Diverse	0	0	5.000
	Vedligeholdelse produktion	210.643	208.525	199.604
	Værktøj	0	0	0
	Teknisk assistance	0	9.120	5.000
	Kursusudgift/rejseudgifter	6.274	5.100	6.500
	Overførte personaleudgifter	300.084	276.473	273.360
	Overførte transportudgifter	21.339	16.325	17.216
	Overførte lokaleomkostninger	20.617	23.059	18.221
	Afskrivninger	284.973	267.813	279.240
		<u>1.368.211</u>	<u>1.196.481</u>	<u>1.253.841</u>

Noter

Note		Regnskab	Regnskab	Budget
		2012/13	2011/12	2012/13 (ikke revideret)
4	Distributionsomkostninger			
	Hovedledninger	19.291	39.731	42.500
	Stikledninger	9.737	1.007	27.000
	Målerudgifter	15.746	0	7.000
	Køb af besparelser	36.721	10.932	105.000
	Øvrig styring (APL)	5.439	3.768	4.000
	Overførte personaleudgifter	150.042	138.237	136.680
	Overførte transportudgifter	21.339	16.325	17.216
		258.315	210.000	339.396
	Afskrivninger	542.391	766.684	530.609
		800.706	976.684	870.005

Noter

Note		Regnskab	Regnskab	Budget
		2012/13	2011/12	2012/13 (ikke revideret)
5	Administrationsomkostninger			
	Bestyrelses honorar	27.800	27.225	51.500
	Telefon/kontor bestyrelse	21.450	35.475	0
	Mødeudgifter	57.869	26.621	19.600
	Gaver og blomster	8.494	8.149	9.000
	Generalforsamling	4.863	0	4.000
	Forbrugerinformation og annoncering	23.268	3.618	16.250
	Konsulent honorar	52.366	4.536	0
	Arrangementer	9.431	21.017	1.500
	Administration	19.436	39.014	2.500
	IT-udgifter, inkl. PBS	43.232	30.050	45.000
	Revision	59.000	71.480	35.000
	Regnskabsmæssig assistance	45.700	6.539	68.500
	Juridisk assistance	4.950	34.133	22.500
	Tab på debitorer	13.372	0	20.500
	Kontingent (DFF)	33.029	28.116	28.000
	Erhvervsforsikring	90.241	105.086	78.000
	Telefon	21.457	19.429	21.600
	Overførte personaleudgifter	300.084	276.473	273.360
	Overførte transportudgifter	10.670	8.164	8.608
	Overførte lokaleomkostninger	30.926	34.588	27.331
		877.638	779.713	732.749
	Afskrivninger mindre nyanskaffelser	7.397	4.235	0
		885.035	783.948	732.749
6	Finansieringsindtægter			
	Bank	29	671	0
	Debitorer	5.371	4.569	6.800
		5.400	5.240	6.800

Noter

		Regnskab	Regnskab	Budget			
		2012/13	2011/12	2012/13			
				(ikke revideret)			
Note							
7	Finansieringsomkostninger						
	Bank	66.642	15.252	0			
	Kommunekredit	377.603	381.685	376.962			
	Afskrivning låneomkostninger/indeksering	668.103	635.290	777.790			
	Kreditorer	69	12	0			
		<u>1.112.417</u>	<u>1.032.239</u>	<u>1.154.752</u>			
8	Varmecentral, ledningsnet m.v.						
		Produk- tionsanlæg	Bygninger/ grund	Målere	Lednings- net	Bil/mindre nyanskaf- felser	Indekse- ringsbeløb
	Anskaffelsessum	9.235.951	5.377.338	1.034.687	18.380.643	130.617	7.784.805
	Årets tilgang/afgang	336.376	0	18.568	10.410	15.812	164.067
	Anskaffelsessum 30/6 2013	<u>9.572.327</u>	<u>5.377.338</u>	<u>1.053.255</u>	<u>18.391.053</u>	<u>146.429</u>	<u>7.948.872</u>
	Afskrivninger:						
	Saldo primo	6.040.522	3.016.963	904.271	10.410.085	91.791	4.608.359
	Afskrivninger	127.687	157.286	27.211	515.180	29.285	668.103
	Afskrivninger 30/6 2013	<u>6.168.209</u>	<u>3.174.249</u>	<u>931.482</u>	<u>10.925.265</u>	<u>121.076</u>	<u>5.276.462</u>
	Bogført værdi 30/6 2013	<u>3.404.118</u>	<u>2.203.089</u>	<u>121.773</u>	<u>7.465.788</u>	<u>25.353</u>	<u>2.672.410</u>

Noter

Note

9 Prioritetsgæld

	1/7 2012 Gæld i alt	30/6 2013 Gæld i alt	Afdrag næste år
Kommunekredit (2½ %) indekseret	12.453.494	10.228.866	2.400.000
Kontrakt nr. 201 137 906 (3,11%)	3.009.221	2.925.751	85.000
	15.462.715	13.154.617	2.485.000

Gæld efter 1/7 2018 udgør t.kr. 2.480

Specifikationer

Personaleudgifter	2012/13	2011/12	2010/11
Lønninger	745.064	688.200	696.194
Bestyrelses honorar	-27.800	-27.225	-51.500
Vandværket	0	-13.000	0
Feriepengeforpligtelse, regulering	3.810	6.260	3.020
Befordringsgodtgørelse	581	4.378	6.034
ATP	6.660	5.940	5.850
FIB/AER/Barselsfond	4.661	7.998	2.716
Pension	6.000	6.000	6.000
Arbejdstøj	10.265	5.395	6.642
Egenbetaling forsikring	-5.760	-5.400	-6.000
Forsikring	5.904	12.573	10.466
I øvrigt	825	64	1.623
	750.210	691.183	681.045
Overført produktion (40%)	-300.084	-276.473	-272.418
Overført distribution (20%)	-150.042	-138.237	-136.209
Overført administration (40%)	-300.084	-276.473	-272.418
	0	0	0

Kørselsudgifter

Brændstof	10.232	10.568	6.240
Leje af bil	1.500	0	1.000
Vedligeholdelse	11.293	1.071	138
Vægtafgift	2.610	2.520	2.520
Forsikring	5.825	4.766	3.925
Afskrivning	21.888	21.889	21.889
	53.348	40.814	35.712
Overført produktion (40%)	-21.339	-16.325	-14.285
Overført distribution (40%)	-21.339	-16.325	-14.285
Overført administration (20%)	-10.670	-8.164	-7.142
	0	0	0

Specifikationer

Lokaleudgifter	2012/13	2011/12	2010/11
Leje areal	1.800	1.800	1.800
Ejendomsskat	4.094	3.837	3.597
Reparation og vedligeholdelse	17.930	22.116	8.431
Alarm	3.392	3.117	3.063
Renovation	744	1.391	0
Rengøring/snerydning/fejning	23.583	25.386	25.664
	51.543	57.647	42.555
Overført produktion (40%)	-20.617	-23.059	-17.022
Overført administration (60%)	-30.926	-34.588	-25.533
	0	0	0

Budget

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note		Regnskab 2012/13 (realiseret)	Budget 2013/14 (ikke revideret)
	Indtægter		
	Varmesalg 9.473 MWh á kr. 453	4.291.413	4.213.300
	Fast afgift	2.052.468	2.200.500
	Målerleje	472.299	485.000
		6.816.180	6.898.800
1	Øvrige indtægter	23.390	0
	Indtægter i alt	6.839.570	6.898.800
	Omkostninger		
2	Energikøb	-2.415.032	-2.122.302
3	Produktionsomkostninger	-1.368.211	-1.644.706
4	Distributionsomkostninger	-800.706	-1.150.886
5	Administrationsomkostninger	-885.035	-718.062
	Omkostninger i alt	-5.468.984	-5.635.956
	Resultat af primær drift	1.370.586	1.262.844
6	Finansieringsindtægter	5.400	2.000
7	Finansieringsomkostninger	-1.112.417	-1.214.819
	ÅRETS RESULTAT	263.569	50.025