

Østeralle 8 ☐
8400 Ebeltøft

Hovedgaden 34,1 ☐
8410 Rønde

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.

**Tvæervej 11
8570 Trustrup**

Årsrapport for 2015/16

Godkendt på andelsselskabets ordinære
generalforsamling den / 2016

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 2015 - 30. juni 2016	8
Balance pr. 30. juni 2016	9
Noter	11
 Specifikationer personale-, kørsels- og lokaleudgifter	16
Budget 2016/17	18

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapport for 2015/16 for Trustrup-Lyngby Varmeværk a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelserne med årsregnskabsloven.

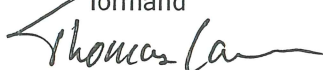
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Trustrup, den 1 / 9 2016

Bestyrelse

Thomas Larsen
formand



Hans Søren Bonde
næstformand



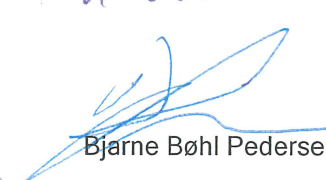
Kurt Therkildsen



Steffen Tofteberg



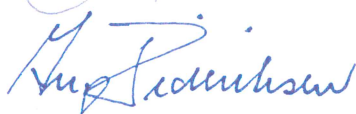
Bjarne Bøhl Pedersen



Severin Traberg



Inge Krog Dideriksen
kommunal 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 2015 - 30. juni 2016, 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 2016 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 1/9 2016

Kovsted & Skovgård

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 31262089



René Ferrer Ruiz

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Andelsselskabet

Trustrup-Lyngby Varmeværk a.m.b.a.
Tværvej 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
Steffen Tofteberg
Bjarne Bøhl Pedersen
Severin Traberg
Inge Krog Dideriksen, kommunal repræsentant

Revision

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Hovedgaden 34, 1.
8410 Rønne
CVR-nr.: 31262089

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at sælge varme i forsyningsområdet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Året 2015 - 2016 hvor der med et budgetteret salg på 9100 MWH og et opnået salg på 9005 MWH, er budgettet meget tæt på det faktiske salg. Trustrup-Lyngby Varmeværk a.m.b.a. har en stabil drift og økonomi, og bestyrelsen betragter årets resultat som værende meget tilfredsstillende.

Den altoverskyggende dagsorden for regnskabsåret 2015 - 2016 er etablering af solvarmeanlæg som en del af vision 3 x 30. Vi vil producere 30 % af vores varme på sol. Vi vil være mellem de 30 billigste varmekærker i Danmark. Vi vil reducere prisen med 30 %. En vision, der har krævet en ekstraordinær indsats fra bestyrelse og ikke mindst driftslederen og medarbejdere. Projektet er nu en realitet. Solen har siden juli produceret vores varme, prisen er reduceret for regnskabsåret 2016 - 2017 og vi er mellem de 30 billigste værker i Danmark.

Solvarmeprojektet er på flere områder visionært og banebrydende for måden at tænke solvarme i forbindelse med fjernvarme. Det bevirker at projektet giver genlyd i hele Danmark og sågar til det øvrige Europa. TLV har allerede nu været i landsdækkende medier og haft besøg af delegationer af fjernvarmeproducenter fra Danmark og Europa.

Et, for et mindre værk som TLV, kæmpe projekt, har krævet involvering af mange leverandører, samarbejdspartnere og offentlige instanser. Vi kan kun sige tak til alle disse, som også har ydet en stor indsats, for projektets gennemførelse og færdiggørelse.

Der er den 10.9.2016 blevet afholdt åbent hus arrangement, hvor alle interesserede har kunnet kigge på solpanelerne og den nye teknikbygning, samt få informationer om anlæggets overbevisende økonomi.

Der er indgået en ny 3-årig kontrakt med vores flisleverandør. Aftalen betyder, at vi de kommende to år indkøber til en lavere pris end i dag og først i 2019 når op på en pris på niveau med prisen for 2015 - 2016. Besparelsen forventes at blive ca. 35.000 kr/år.

Efter gennemførelse af årets sommerstop, kan vi konstatere at produktionsanlægget på TLV er i rigtig god stand. Anlæggets gode stand giver færre vedligeholdelsesomkostninger og gennemførelsen af solvarmeprojektet, samt salg af energibesparelser fra solvarmeprojektet gør Trustrup-Lyngby til den billigste by langs den nye letbane til gavn for bosætning og fremtidig udvikling.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling. Det skal i denne sammenhæng nævnes, at det endelige regnskab på solvarmeprojektet ikke er afsluttet ved regnskabsårets afslutning, men at seneste budgetopfølgning, som er fra ultimo august, viser at budgettet holder.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Trustrup-Lyngby Varmeværk a.m.b.a. for 2015/2016 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 nominel 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 nominel restgæld.

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

		Regnskab 2015/16	Regnskab 2014/15	Budget 2015/16 (ikke revideret)
Note				
	Indtægter			
	Varmesalg 9.005 MWh á kr. 440	3.962.076	4.035.219	4.004.000
	Fast afgift	2.165.383	2.252.662	2.230.000
	Målerleje	489.142	491.537	498.000
	Årets overskud (-) og underskud (+)	-1.712.338	-201.648	-25.000
		4.904.263	6.577.770	6.707.000
1	Øvrige indtægter	23.615	40.421	0
	Indtægter i alt	4.927.878	6.618.191	6.707.000
	Omkostninger			
2	Energikøb	-2.216.826	-2.173.680	-1.895.000
3	Produktionsomkostninger	-1.608.169	-1.430.236	-1.615.000
4	Distributionsomkostninger	902.766	-1.012.662	-1.151.000
5	Administrationsomkostninger	-880.537	-730.138	-701.000
	Omkostninger i alt	-3.802.766	-5.346.716	-5.362.000
	Resultat af primær drift	1.125.112	1.271.475	1.345.000
6	Finansieringsindtægter	5.556	380	0
7	Finansieringsomkostninger	-1.130.668	-1.271.855	-1.345.000
	ÅRETS RESULTAT	0	0	0

Balance pr. 30. juni

Note		2016	2015
	AKTIVER		
8	Varmecentral, ledningsnet m.v.	26.276.899	13.814.960
	Andelskapital DFF - EDB	1.000	1.000
	Anlægsaktiver i alt	26.277.899	13.815.960
	Beholdninger flis, olie og kemikalier	144.696	187.380
	Beholdning af energibesparelser	314.368	274.966
	Beholdning af målere	9.225	0
	Tilgodehavende moms	1.397.496	0
	Tilgodehavende hos andelshaverne	777.213	496.509
	Andre tilgodehavende	17.035	35.000
	Forudbetalte omkostninger	82.051	46.621
	Omsætningsaktiver i alt	2.742.084	1.040.476
	AKTIVER I ALT	29.019.983	14.856.436

Balance pr. 30. juni

Note		2016	2015
	PASSIVER		
	Langfristet gæld		
9	Prioritetsgæld	19.283.115	5.385.520
	Kortfristet gæld		
	Overdækning til indregning i efterfølgende års pris	1.987.932	275.594
	Kortfristet del af langfristet gæld	3.093.000	2.690.000
	Kassekredit	3.703.087	6.038.433
	Kreditorer	375.619	106.197
	Tilbagebetaling til andelshaverne	406.069	0
10	Anden gæld	171.161	360.692
	Kortfristet gæld i alt	9.736.868	9.470.916
	Gæld i alt	29.019.983	14.856.436
	PASSIVER I ALT	29.019.983	14.856.436

Noter

Note		Regnskab 2015/16	Regnskab 2014/15	Budget 2015/16 (ikke revideret)
1	Øvrige indtægter			
	Rykkergebyrer/flyttegebyrer	23.615	40.421	0
		<u>23.615</u>	<u>40.421</u>	<u>0</u>
2	Energikøb			
	Køb af flis	2.174.142	2.109.760	1.895.000
	Køb af olie	0	52.017	0
	Beholdning af flis/olie/kemikalier primo	187.380	199.283	187.000
	Beholdning af flis/olie/kemikalier ultimo	-144.696	-187.380	-187.000
		<u>2.216.826</u>	<u>2.173.680</u>	<u>1.895.000</u>
3	Produktionsomkostninger i øvrigt			
	Kemikalier	48.146	20.982	20.000
	Spildevandsafgift	34.973	29.733	52.000
	Slam/slagger	95.680	83.959	90.000
	Vand	4.436	3.150	6.000
	Punktafgift	119.604	118.079	98.000
	Spildevandskontrol	2.932	5.790	7.000
	EI	142.065	140.986	148.000
	Regulering varmesalg sidste år	14.405	3.485	0
	Diverse	0	454	10.000
	Vedligeholdelse produktion	171.760	183.100	221.000
	Teknisk assistance	0	33.498	5.000
	Kursusudgift/rejseudgifter	5.048	3.245	5.000
	Overførte personaleudgifter	302.775	274.434	310.000
	Overførte transportudgifter	4.974	5.880	7.000
	Overførte lokaleomkostninger	42.371	25.858	17.000
	Afskrivninger	619.000	497.603	619.000
		<u>1.608.169</u>	<u>1.430.236</u>	<u>1.615.000</u>

Noter

Note		Regnskab 2015/16	Regnskab 2014/15	Budget 2015/16 (ikke revideret)
4	Distributionsomkostninger			
	Hovedledninger	80.115	0	26.000
	Stikledninger	999	3.219	10.000
	Målerudgifter	3.048	2.887	9.000
	Køb af besparelser	146.149	72.317	147.000
	Salg af energibesparelser	-2.084.000	0	0
	Øvrig styring (APL)	2.562	4.991	5.000
	Overførte personaleudgifter	151.387	137.217	155.000
	Overførte transportudgifter	4.974	5.880	7.000
		-1.694.766	226.511	359.000
	Afskrivninger	792.000	786.151	792.000
		-902.766	1.012.662	1.151.000

Noter

Note		Regnskab	Regnskab	Budget
		2015/16	2014/15	2015/16 (ikke revideret)
5	Administrationsomkostninger			
	Bestyrelseshonorar	36.000	36.000	36.000
	Telefon/kontor bestyrelse	19.200	16.000	15.000
	Mødeudgifter	7.498	32.858	21.000
	Gaver og blomster	6.642	9.831	9.000
	Generalforsamling	3.240	5.743	4.000
	Forbrugerinformation og annoncering	23.628	12.538	3.000
	Konsulenthonorar	1.624	1.000	0
	Arrangementer	0	0	2.000
	Administration	20.317	17.698	0
	IT-udgifter, inkl. PBS	61.761	38.250	45.000
	Revision	45.000	43.000	42.000
	Regnskabsmæssig assistance	86.903	43.565	5.000
	Juridisk assistance	17.388	1.765	3.000
	Kursus	0	0	6.000
	Tab på debitorer	56.789	15.372	15.000
	Kontingent (DFF)	14.358	40.333	32.000
	Erhvervsforsikring	52.894	50.292	105.000
	Administrationshonorar forsikring	18.961	15.000	0
	Telefon	24.875	20.089	13.000
	Overførte personaleudgifter	302.775	274.434	310.000
	Overførte transportudgifter	2.486	2.940	4.000
	Overførte lokaleomkostninger	63.556	38.786	26.000
		865.895	715.494	696.000
	Afskrivninger mindre nyanskaffelser	14.642	14.644	5.000
		880.537	730.138	701.000
6	Finansieringsindtægter			
	Bank	0	0	0
	Debitorer	5.556	380	0
		5.556	380	0

Noter

Note		Regnskab 2015/16	Regnskab 2014/15	Budget 2015/16 (ikke revideret)			
7	Finansieringsomkostninger						
	Bank	192.841	261.948	260.000			
	Kommunekredit	205.494	265.919	265.000			
	Afskrivning låneomkostninger/indeksering	700.916	700.916	700.000			
	Kreditorer	35	47	0			
	Årets indeksering	31.382	43.025	120.000			
		<u>1.130.668</u>	<u>1.271.855</u>	<u>1.345.000</u>			
8	Varmecentral, ledningsnet m.v.						
		Produk- tionsanlæg	Bygninger/ grund	Målere	Lednings- net	Bil/mindre nyanskaf- felser	Indekse- ringsbeløb
	Anskaffelsessum	10.236.032	5.377.338	1.261.101	19.137.544	182.663	7.948.872
	Årets tilgang/afgang	12.885.524	894.880	808.093	0	0	0
	Anskaffelsessum 30/6 2016	<u>23.121.556</u>	<u>6.272.218</u>	<u>2.069.194</u>	<u>19.137.544</u>	<u>182.663</u>	<u>7.948.872</u>
	Afskrivninger:						
	Saldo primo	6.513.377	3.628.266	1.008.592	12.384.066	148.798	6.645.491
	Afskrivninger	390.659	228.341	30.031	761.969	14.642	700.916
	Afskrivninger 30/6 2016	<u>6.904.036</u>	<u>3.856.607</u>	<u>1.038.623</u>	<u>13.146.035</u>	<u>163.440</u>	<u>7.346.407</u>
	Bogført værdi 30/6 2016	<u>16.217.520</u>	<u>2.415.611</u>	<u>1.030.571</u>	<u>5.991.509</u>	<u>19.223</u>	<u>602.465</u>

Noter

Note

9	Prioritetsgæld	1/7 2015 Gæld i alt	30/6 2016 Gæld i alt	Afdrag næste år
	Kommunekredit (2½ %) indekseret	5.324.638	2.716.799	2.605.000
	Kontrakt nr. 201 137 906 (3,11 %)	2.750.882	2.659.316	95.000
	Kommunekredit (2,41 %)	0	17.000.000	393.000
		8.075.520	22.376.115	3.093.000

Gæld efter 1/7 2021 udgør t.kr. 14.940.

10	Anden gæld	2016	2015
	Skyldige omkostninger	4.985	5.702
	Hensat skyldig revisor	30.000	30.000
	Skyldig A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	25.956	27.098
	Skyldigt ATP-bidrag	1.420	1.350
	Feriepengeforpligtelse	108.800	96.600
	Skyldig bestyrelse	0	23.702
	Skyldig moms	0	176.240
		171.161	360.692

Specifikationer

Personaleudgifter	2015/16	2014/15	2013/14
Lønninger	717.699	659.302	697.418
Bestyrelses honorar	-36.000	-22.000	-33.000
Feriepengeforpligtelse, regulering	12.200	-4.900	-3.350
Befordringsgodtgørelse	11.768	6.485	2.598
ATP	5.634	5.400	5.760
FIB/AER/Barselsfond	5.946	5.736	8.110
Pension	24.000	27.000	20.000
Arbejdstøj	6.550	2.416	7.001
Egenbetaling forsikring	-5.760	-5.760	-5.760
Forsikring	13.044	12.302	12.466
I øvrigt	1.856	104	0
	756.937	686.085	711.243
Overført produktion (40%)	-302.775	-274.434	-284.497
Overført distribution (20%)	-151.387	-137.217	-142.249
Overført administration (40%)	-302.775	-274.434	-284.497
	0	0	0

Kørselsudgifter

Brændstof	1.698	1.836	4.781
Leje af bil	0	0	0
Vedligeholdelse	1.318	3.658	21.325
Vægtafgift	3.390	3.206	3.060
Forsikring	6.028	6.000	2.689
Afskrivning	0	0	0
	12.434	14.700	31.855
Overført produktion (40%)	-4.974	-5.880	-12.742
Overført distribution (40%)	-4.974	-5.880	-12.742
Overført administration (20%)	-2.486	-2.940	-6.371
	0	0	0

Specifikationer

Lokaleudgifter	2015/16	2014/15	2013/14
Leje areal	2.167	1.800	1.800
Ejendomsskat	16.632	4.659	4.361
Reparation og vedligeholdelse	45.506	22.946	20.277
Alarm	4.525	7.131	2.371
Renovation	902	610	0
Rengøring/snerydning/fejning	36.195	27.498	35.404
	105.927	64.644	64.213
Overført produktion (40%)	-42.371	-25.858	-25.685
Overført administration (60%)	-63.556	-38.786	-38.528
	0	0	0

Budget

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Regnskab 2015/16 (realiseret)	Budget 2016/17 (ikke revideret)
Indtægter		
Varmesalg 9.005/9.200 MWh á kr. 440/319	3.962.076	2.935.000
Fast afgift	2.165.383	1.659.000
Målerleje	489.142	408.000
Årets overskud (-) og underskud (+)	-1.712.338	1.800.000
	4.904.263	6.802.000
Øvrige indtægter	23.615	0
Indtægter i alt	4.927.878	6.802.000
Omkostninger		
Energikøb	-2.216.826	-1.317.000
Produktionsomkostninger	-1.608.169	-1.903.000
Distributionsomkostninger	902.766	-1.156.000
Administrationsomkostninger	-880.537	-720.000
Omkostninger i alt	-3.802.766	-5.096.000
Resultat af primær drift	1.125.112	1.706.000
Finansieringsindtægter	5.556	0
Finansieringsomkostninger	-1.130.668	-1.706.000
ÅRETS RESULTAT	0	0