

Thorsminde Varmeværk

CVR nr. 17 16 80 37

**Havnevej 11, Thorsminde
6990 Ulfborg**

Årsrapport

1. juli 2011 til 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 27. september 2012

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelses påtegning	3
Erklæring afgivet af virksomhedens uafhængige revisor	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6+7+8
Resultatopgørelse	9
Balance	10+11
Noter	12+13

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Thorsminde Varmeværk A.M.B.A.


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

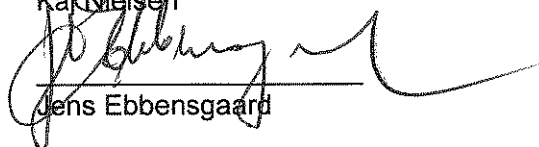
Thorsminde, den 4. september 2012


Bestyrelse:

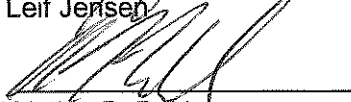

Erik Kristensen, formand


Mogens Damgaard


Kaj Nielsen


Jens Ebbensgaard


Leif Jensen


Kristian P. Dahl


Jesper Schmidt Nielsen

Påtegninger

Den uafhængige revisors påtegning

Til andelshaverne i Thorsminde Varmeværk A.M.B.A.

Vi har revideret årsregnskabet for Thorsminde Varmeværk A.M.B.A., for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, side 8 -17. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes 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 udvælgelse 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 risiko for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets 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 selskabets 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.

Der 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 selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2012, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hvide Sande, den 4. september 2012.

Revisionsfirmaet Chr. Knudsen



Jytte Jespersen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Selskabet

Thorsminde Varmeværk A.M.B. A.
Havnevej 11, Thorsminde
6990 Ulfborg

Telefon: 97497313

CVR-nr. : 17 16 80 37

Stiftet: 1. juli 1993

Hjemsted : Holstebro Kommune

Regnskabsår : 1. juli - 30. juni.

Bestyrelse

Erik Kristensen (formand)

Leif Jensen

Mogens Damgaard

Kristian P. Dahl

Kaj Nielsen

Jesper Schmidt Nielsen

Jens Ebbensgaard

Revisor

Revisionsfirmaet

Chr. Knudsen

Stormgade 8,1

6960 Hvide Sande

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 27. september 2012.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Thorsminde Varmeværk A.M.B.A. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Regnskabspraksis er uændret fra sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, de er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varme indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen ved salg af varme til forbrugerne er reguleret ved lov om varmforsyning. Dette bevirker, at der i årets nettoomsætning fradrages henlæggelser i henhold til varmforsyningsloven. Henlæggelserne indregnes under periodeafgrænsningsposter under passiver og indtægtsføres i takt med, at der afskrives på de anlægsinvesteringer som henlæggelserne vedrører.

Årets over- eller underskud indregnes ifølge lov om varmforsyning i næste års afregningspriser, hvorfor årets over- eller underskud indregnes under periodeafgrænsningsposterne og i det efterfølgende år indregnes i nettoomsætning.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder afskrivninger på anlæg og gager, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution, herunder ledningstab, afskrivninger på ledningsnet og husinstallationer samt gager.

Ledningstab er beregnet som en forholdsmæssig andel af de samlede produktionsomkostninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til ledelse og administration af værket, herunder omkostninger til det administrative personale, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indeholder renter, indextillæg og amortisering vedrørende finansielle forpligtelser.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg samt ledningsnet samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. I forbindelse med nyttilslutninger opkræves tilslutningsafgifter til dækning af udgifter til stikledninger m.m. Tilslutningsafgifterne modregnes i kostprisen.

Renteomkostninger på lån til finansiering af opførelsen af materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes i kostprisen

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20 år
Produktionsanlæg og ledningsnet	10 - 20 år
Driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktionsomkostninger, distributionsomkostninger samt administrationsomkostninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår samt årets underskud, der i henhold til lov om varmeforsyning indregnes i det kommende års nettoomsætning.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Finansielle gældsforpligtelser

efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnes under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år, herunder:

Henlæggelser i henhold til varmeforsyningsloven, der indregnes i nettoomsætninger i takt med afskrivningerne på de anlægsinvesteringer som henlæggelsen vedrører.

Årets overskud der i henhold til lov om varmeforsyning indregnes i det kommende års nettoomsætning.

Resultatopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012

	Note	2011/12	2010/11
Nettomsætning	1	3.198.967	3.422.601
Produktionsomkostninger	2	<u>-2.255.108</u>	<u>-1.858.528</u>
Bruttofortjeneste		943.859	1.564.073
Distributionsomkostninger	3	-941.463	-1.214.780
Administrationsomkostninger	4	-166.729	-182.151
Resultat af primær ordinær drift		-164.333	167.142
Andre driftsindtægter		6.900	400
Andre driftsomkostninger		-86.357	-62.425
Resultat af primær drift		-243.790	105.117
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger	5	<u>-204.067</u>	<u>-196.972</u>
Årets resultat		-447.857	-91.855
Forslag til resultatdisponering			
Overført til mellemregning med forbrugerne under periodeafgrænsningsposter		447.857	91.855

Thorsminde Varmeværk A.M.B.A.

Balance pr. 30. juni 2012

	Note	2012/11	2010/11
Aktiver			
Varmeværk	6	1.474.499	2.007.116
Ledningsnet	6	1.542.955	1.980.675
Driftsmidler		10.002	10.002
Beholdninger		<u>80.300</u>	<u>53.525</u>
Materielle anlægsaktiver		3.107.756	4.051.318
Anlægsaktiver		3.107.756	4.051.318
Tilgode efterbetalinger		0	108.648
Andre tilgodehavender		79.105	0
Periodeafgræsningsposter	7	<u>685.402</u>	<u>237.544</u>
Tilgodehavender		764.507	346.192
Værdipapirer		0	0
Omsætningsaktiver		764.507	346.192
Aktiver		3.872.263	4.397.510

Thorsminde Varmeværk A.M.B.A.

Balance pr. 30. juni 2012

	Note	2012/11	2011/10
Passiver			
Prioritetsgæld		<u>671.759</u>	<u>1.841.167</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	671.759	1.841.167
Kortfristet del af langfristet gæld		1.185.255	1.127.872
Kreditinstitutter		1.728.077	1.170.743
Leverandører af varer og tjenesteydelser		186.600	161.661
Anden gæld		9.277	96.067
Tilbagebetaling		<u>91.295</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		3.200.504	2.556.343
Gældsforpligtelser		3.872.263	4.397.510
Passiver		3.872.263	4.397.510
Eventual poster	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Thorsminde Varmeværk A.M.B.A.

Noter til regnskabet

	2012/11	2011/10
Note 1. Nettoomsætning		
Salg af varme	3.185.747	3.409.510
Tilslutning	<u>13.220</u>	<u>13.091</u>
	3.198.967	3.422.601
Note 2. Produktionsomkostninger		
Køb af flis	1.297.700	1.197.950
Køb af olie	111.792	401.655
Askedeponering	38.054	34.097
El og vand	112.327	106.357
Vandafledning og renovation	536	12.919
Kemikalier	17.635	13.962
Drift og vedligeholdelse af værket	163.394	117.977
Vedligeholdelse akkumuleringstank	0	48.000
Vedligeholdelse af kran	7.691	20.526
Vedligeholdelse af fliskedel	143.102	58.770
Nye målere	295.984	0
Køb af energibesparelser	45.000	0
Ledningstab overført til distribution	-488.612	-691.500
Afskrivninger	537.280	537.280
Varelager primo	53.525	54.060
Varelager ultimo	<u>-80.300</u>	<u>-53.525</u>
	<u>2.255.108</u>	<u>1.858.528</u>
Note 3. Distributionsomkostninger		
Øvrige distributionsomkostninger	15.131	85.560
Overført ledningstab	488.612	691.500
Afskrivninger	<u>437.720</u>	<u>437.720</u>
	<u>941.463</u>	<u>1.214.780</u>
Note 4. Administrationsomkostninger		
Personaleudgifter	67.174	48.875
Øvrige administrationsomkostninger	<u>99.555</u>	<u>133.276</u>
	166.729	182.151
Note 5. Finansielle omkostninger		
Bankrenter	62.815	38.311
Kommunekredit, obligationslån	68.022	94.764
Amortisering	73.230	63.380
Kreditorer	0	517
	204.067	196.972
Note 6. Varmeværk		
Kostpris 1. juli	7.722.170	7.522.170
Årets tilgang	44.250	200.000
Årets afgang	-39.587	0
Kostpris 30. juni	7.726.833	7.722.170
Afskrivninger 1. juli	5.715.054	5.177.774
Årets afskrivninger	<u>537.280</u>	<u>537.280</u>
Afskrivninger 30. juni	6.252.334	5.715.054
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.474.499</u>	<u>2.007.116</u>

Thorsminde Varmeværk A.M.B.A.

Note 6. Ledningsnet

Kostpris 1. juli	8.836.098	8.836.098
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni	8.836.098	8.836.098

Afskrivninger 1. juli	6.855.423	6.417.703
Årets afskrivninger	<u>437.720</u>	<u>437.720</u>
Afskrivninger 30. juni	7.293.143	6.855.423

Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.542.955</u>	<u>1.980.675</u>
---------------------------------------	-------------------------	-------------------------

Note 7. Periodeafgrænsningsposter

Mellemregning med forbrugerne	<u>685.402</u>	<u>237.544</u>
-------------------------------	----------------	----------------

Note 8. Langfristet gæld

Obligationslån 2,5%, 2013	1/7-2011	30/6-2012	Afdrag næste år
	2.969.039	1.857.014	1.185.255

Note 9. Eventualposter m.v.

Der er ingen eventualposter m.v.

Note 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelse

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.