

Revisi

ØRSTED FJERNVARMEVÆRK A.M.B.A.

CVR-NR. 26 36 48 17

ÅRSRAPPORT 2008/09

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Arsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1/7 2008 – 30/6 2009	7
Balance 30. juni 2009	8
Noter	10

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Ørsted Fjernvarmeværk A.m.b.a.
Rougsøvej 61 D
8950 Ørsted
Telefon: 86 48 86 72
Telefax: 86 48 84 75

Bestyrelse

Søren Mikkelsen (formand)
Børge Rasmussen
Gert Rasmussen
Jens Jensen
Torben Jensen

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland, Ørsted
Djurslands Bank, Ørsted

Revision

J. C. Nørgaard / Dansk Revision
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5, 8960 Randers SØ

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2008/09 for Ørsted Fjernvarmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørsted, den 18. august 2009.

Bestyrelse



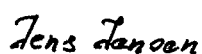
Søren Mikkelsen
(formand)



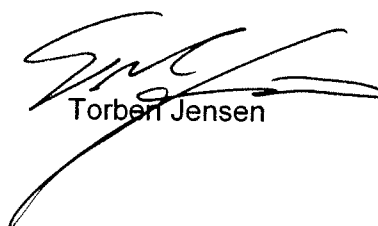
Børge Rasmussen



Gert Rasmussen



Jens Jensen



Torben Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til forbrugerne i Ørsted Fjernvarmeværk A.m.b.a.

Vi har revideret årsrapporten for Ørsted Fjernvarmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2008 - 30. juni 2009, omfattende ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge en årsrapport, 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 en årsrapport, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af vor revision. Vi har udført vor 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 årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsrapporten. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af en årsrapport, 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 årsrapporten.

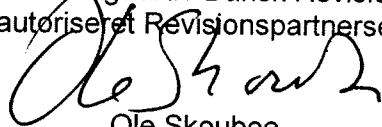
Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2009 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2008 - 30. juni 2009 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Randers, den 18. august 2009
J. C. Nørgaard / Dansk Revision
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Ole Skouboe
Statsautoriseret revisor.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Ørsted Fjernvarmeværk A.m.b.a. for 2008/09 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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. 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 fra- gå 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter primært salg af varme. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter driftsomkostninger og administrationsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. 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.

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

Central	15 år
Distributionsnet og andre anlæg	15 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 10.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til nominelværdi svarende til det maksimale indfrielsesbeløb. Kurstab ved låneoptagelse aktiveres og afskrives over lånets løbetid.

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

RESULTATOPGØRELSE 1/7 2008 - 30/6 2009

	Note	2008/09 kr.	2007/08 tkr.	Budget 2009/10 tkr.
Forbrugsafgifter		3.915.000	4.163	4.420
Effektafgift		2.369.570	2.324	2.328
Andre indtægter		540.583	668	140
Nettoomsætning		6.825.153	7.154	6.888
Driftsomkostninger	1	-3.115.862	-3.791	-3.090
Personaleomkostninger		-1.161.844	-1.128	-1.175
Administrationsomkostninger	2	-334.948	-374	-340
Resultat før afskrivninger		2.212.499	1.861	2.283
Afskrivninger	3	-1.485.967	-1.162	-1.580
Resultat før finansielle poster		726.532	699	703
Finansielle indtægter		37.798	124	40
Finansielle omkostninger		-646.217	-699	-640
Årets resultat		118.113	124	103

RESULTATDISPONERING

Årets resultat	118.113	124	103
Til disposition	118.113	124	103
som af bestyrelsen foreslås anvendt således:			
Henlæggelse til investeringer	150.000	120	50
Overførsel til næste år	-31.887	4	53
Anvendt	118.113	124	103

BALANCE 30. JUNI 2009

	Note	2008/09 kr.	2007/08 tkr.
AKTIVER			
Central		15.374.274	16.553
Distributionsnet		1.081.541	1.136
Andre anlæg		307.517	347
Materielle anlægsaktiver	4	16.763.332	18.036
ANLÆGSAKTIVER			
		16.763.332	18.036
Olie- og halmbeholdning		251.562	270
Varebeholdninger		251.562	270
Varmefterbetaling 2008/09		110.842	133
Andre tilgodehavender		137.940	115
Tilgodehavender		248.782	248
Likvide beholdninger	5	511.537	162
OMSÆTNINGSAKTIVER			
		1.011.881	680
AKTIVER		17.775.213	18.716

BALANCE 30. JUNI 2009

	Note	2008/09 kr.	2007/08 tkr.
PASSIVER			
Kapitalkonto primo		1.587.674	1.584
Overført overskud		-31.887	4
EGENKAPITAL		1.555.787	1.588
Henlæggelse primo		120.000	784
Årets forbrug af henlæggelse		0	-784
Årets henlæggelse		150.000	120
HENLÆGGELSER TIL INVESTERINGER		270.000	120
Prioritetsgæld	6	15.029.971	16.109
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		15.029.971	16.109
Varmetilbagebetaling 2008/09		543.488	584
Anden gæld		375.967	315
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		919.455	899
GÆLDSFORPLIGTELSE		15.949.426	17.008
PASSIVER		17.775.213	18.716
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

NOTER

1. DRIFTSOMKOSTNINGER	2008/09 kr.	2007/08 tkr.	Budget 2009/10 tkr.
Olie	18.438	1.372	0
Halm	2.237.449	1.924	2.600
El og vand	217.213	202	200
Vedligeholdelse, central	296.879	108	150
Vedligeholdelse, distributionsnet	172.572	21	0
Vedligeholdelse, målere	112	8	0
Vedligeholdelse, øvrige anlæg	146.792	131	100
Værktøj og småanskaffelser	26.407	25	40
	3.115.862	3.791	3.090

2. ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER	2008/09 kr.	2007/08 tkr.	Budget 2009/10 tkr.
Ejendomsskatter	4.856	5	10
Bank- og Edb-omkostninger	41.486	64	40
Forsikringer	139.372	127	130
Kontingenter	45.975	27	40
Kontorartikler, telefon, porto m.v.	33.708	40	40
Møder, rejser m.v.	10.019	12	20
Revision og regnskabsmæssig assistance	46.500	46	50
Teknisk og juridisk assistance	8.707	52	0
Tab på debitorer	4.325	1	10
	334.948	374	340

3. AFSKRIVNINGER	2008/09 kr.	2007/08 tkr.	Budget 2009/10 tkr.
Central	1.271.050	964	1.373
Distributionsnet	175.090	158	167
Andre anlæg	39.827	40	40
	1.485.967	1.162	1.580
Tab/gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver	0	0	0
	1.485.967	1.162	1.580

NOTER

4. ANLÆGSAKTIVER

	Central kr.	Distribu- tionsnet kr.	Andre anlæg kr.
Kostpris primo	21.853.259	11.390.714	822.215
Årets tilgang	92.745	120.951	0
Årets afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	<u>21.946.004</u>	<u>11.511.665</u>	<u>822.215</u>
Afskrivninger primo	5.300.680	10.255.034	474.871
Forbrug af henlæggelser primo	0	0	0
Årets afskrivninger	1.271.050	175.090	39.827
Årets forbrug af henlæggelser	0	0	0
Tilbageførte afskrivn. på årets afgang	0	0	0
Afskrivninger ultimo	<u>6.571.730</u>	<u>10.430.124</u>	<u>514.698</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>15.374.274</u>	<u>1.081.541</u>	<u>307.517</u>
Offentlig ejendomsvurdering 1/10 2008	<u>4.150.000</u>		

5. LIKVIDE BEHOLDNINGER

	2008/09 kr.	2007/08 tkr.
Sparekassen Kronjylland, Ørsted	-53.333	90
Djurslands Bank, Ørsted	563.499	50
Danske Bank - Girokonto	1.371	22
	<u>511.537</u>	<u>162</u>

6. PRIORITETSGÆLD

	2008/09 kr.	2007/08 tkr.
Kommune Kredit, 4% 2012	985.653	1.354
Kommune Kredit, 2,5% 2009, indeksslån	0	133
Kommune Kredit, 3% 2026	15.783.958	16.461
Kursregulering ved låneoptagelse	-1.739.640	-1.839
	<u>15.029.971</u>	<u>16.109</u>

7. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for prioritetsgæld er der afgivet kommunegaranti