

LENDUM KRAFTVARMEVÆRK A.M.B.A.  
TÅRSVEJ 37B, LENDUM, 9870 SINDAL  
ÅRSRAPPORT  
2006/07

14. regnskabsår

(CVR nr. 17 14 48 47)

INDHOLDSFORTEGNELSE Side

Påtegninger:

[Ledelsespåtegning](#) 3

[Revisionspåtegning](#) 4

Ledelsesberetning:

[Selskabsoplysninger](#) 5

[Ledelsesberetning](#) 6

Årsregnskab

[Anvendt regnskabspraksis](#) 7

[Resultatopgørelse](#) 10

[Balance](#) 11

[Noter](#) 13 N<sup>o</sup> [1.](#) - [2.](#) - [3.](#) - [4.](#) - [5.](#) - [6.](#) - [7.](#) - [8.](#) - [9.](#) - [10.](#) - [11.](#)

3

### LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2006/07 for Lendum Kraftvarmeværk 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.

Lendum, den 12. september 2007

Bestyrelse

Poul Dige Pedersen, Jørgen Toft Jensen, Hans Jørgen Christensen, Arne Sørensen, Poul Ole Christiansen

John Stensborg, Kurt Madsen

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10 /10 2007

Dirigent

Per Hansen

4

### DEN UAFHÆNGIGE REVISIONS PÅTEGNING

#### Til andelshaverne i Lendum Kraftvarmeværk A.m.b.a.

Vi har revideret årsrapporten for Lendum Kraftvarmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2006 - 30. juni 2007, omfattende ledelsespåtegning, ledelses beretning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter. Årsrapporten aflægges efter regnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsrapporten.

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge en årsrapporten, 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 om fejlinformationen skyldes

besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelig 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 vurdering 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 af en årsrapport, der giver et retvisende billede, med henblik på, at udforme revisionshandlinger, 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 giver 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 2007 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrøm for regnskabsåret 1. juli 2006 - 1. juli 2007 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikshavn, den 12. september 2007

PALSGAARD & HANSEN

Torben Madsen Laila Nielsen

statsaut. revisor reg. revisor

5

#### **SELSKABSOPLYSNINGER**

Selskabet Lendum Kraftvarmeværk A.m.b.a.

Tårsvej 37B, Lendum

9870 Sindal

Telefon: 98 47 34 05

Fax: 98 47 34 71

CVR-nr. 17 14 48 47

Stiftet: 03.02.1993

Hjemsted: Sindal

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

#### **Selskabets formål:**

Selskabets hovedformål er at etablere kraftvarmeanlæg og gennem dette anlæg at drive kraftvarmeforsyning i Lendum, samt at sælge elproduktionen for på bedste og billigste måde at sikre fjernvarmeforsyning, eventuelt i samarbejde med andre energiselskaber.

#### **Bestyrelse:**

Poul Dige Pedersen, formand

Jørgen Toft Jensen

Hans Jørgen Christensen

Arne Sørensen

Poul Ole Christiansen

Kurt Madsen

John Stensborg

#### **Revision:**

Palsgaard & Hansen

statsautoriseret Revisorpartnerselskab

Tordenskjoldsgade 1

9900 Frederikshavn

6

#### **LEDELSESBERETNING**

##### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består primært af forsyning af ejendomme med varme inden for kraftvarmeværkets forsyningsområde. Herudover produceres også elektricitet.

##### **Usædvanlige forhold**

Regnskabsåret 2006/07 har ikke været præget af usædvanlige forhold.

##### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der har ikke været usikkerhed ved indregning eller måling i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten for 2006/07.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Da de forhold, som er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne henvises hertil.

Årets overskud på 422.055 før skat skyldes hovedsagelig højere el-pris og lavere gaspris end forudsat i budgettet.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Fremtidsudsigter**

Bestyrelsens forventning til det kommende år er udtrykt i særskilt budgetforslag for 2007/08.

7

### **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsrapporten for Lendum Kraftvarmeværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Fra klasse C er tilvalgt beskrivelse af den forventede udvikling i ledelsesberetningen.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 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.

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**

Resultatopgørelsen er opstillet som en resultatopgørelse i beretningsform, artsopdelt.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms.

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

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

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortiseret kurstab, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

8

### **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Ekstraordinære indtægter og omkostninger**

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med

den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### Balancen

Balancen er opstillet som en balance i kontoform.

### Materielle anlægsaktiver

Grund, bygning, kraftvarmeværk, ledningsnet og driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunden. Værdien af ledningsnettet er endvidere reduceret med indgåede tilskud.

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

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:

Bygning, kraftvarmeværk og ledningsnet (skrapværdi kr. 700.000)..... 30 år  
Driftsmidler..... 5 år

Aktiver med en kostpris på under t.kr. 11 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

9

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte omkostninger og kurstab. 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

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

10

### RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2006/07	2005/06
Salg af varme		2.572.036	2.708.724

Faste afgifter		799.216	688.348
Salg af elektricitet		1.983.893	2.525.567
Driftstaberstatning		114.129	0
<b>NETTOOMSÆTNING.</b>		<b>5.469.274</b>	<b>5.922.639</b>
Køb af naturgas		-3.122.765	-4.151.617
El, vand og kemikalier		-70.352	-92.779
Pasning af varmeværket		-132.558	-105.361
Drift og vedligeholdelse af Værket		-236.080	-400.603
Vedligeholdelse ledningsnet		-49.202	-86.594
Smøreolie		-25.908	-13.317
<b>Driftsudgifter.</b>		<b>-3.636.865</b>	<b>-4.850.271</b>
<b>DÆKNINGSBIDRAG</b>		<b>1.832.409</b>	<b>1.072.368</b>
Administrationsomkostninger	1	-262.931	-215.837
<b>Omkostninger</b>		<b>-262.931</b>	<b>-215.837</b>
<b>DRIFTSRESULTAT FØR AFSKRIVNINGER</b>		<b>1.569.478</b>	<b>856.531</b>
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		-646.770	-646.770
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>922.708</b>	<b>209.761</b>
Finansielle indtægter	2	2.218	1.517
Finansielle udgifter	3	-502.871	-553.353
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>		<b>422.055</b>	<b>-342.075</b>
Skat af årets resultat	4	-109.000	67.000
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>313.055</b>	<b>-275.075</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført til varmereguleringskontoen		313.055	-275.075
<b>DISPONERET</b>		<b>313.055</b>	<b>-275.075</b>

11

**BALANCE 30. JUNI**

<b>AKTIVER</b>		<b>2007</b>	<b>2006</b>
	Note	kr	kr
Kurstab lån kummunekredit		953.191	1.054.908
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<b>953.191</b>	<b>1.054.908</b>
Grund, Tårsvej 37b, Lendum, matr. nr. 76 dk.		94.948	94.948

Opførelsesudgifter kraftvarmeanlæg		7.284.690	7.714.001
Ledningsnet inkl. installationer og energimålere m.v		5.027.962	5.345.253
Kurstab indekslån/skrapværdi		700.000	700.000
Tilskud fra Energistyrelsen		-1.848.048	-1.956.880
Inventar		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>6</b>	<b>11.212.843</b>	<b>11.906.322</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		<b>12.961.230</b>	<b>12.961.230</b>
Tilgodehavende varmeefterbetalinger		48.880	198.255
Tilgodehavende varmeefterbetalinger flyttere		20.836	30.407
Hensat til imødegåelse af tab		-25.000	-25.000
Tilgodehavende EnergiNord		101.772	115.962
Tilgodehavende moms		7.312	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>153.800</b>	<b>319.624</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>678.305</b>	<b>0</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		<b>832.105</b>	<b>319.624</b>
<b>AKTIVER</b>		<b>13.044.948</b>	<b>13.280.854</b>

12

**BALANCE 30. JUNI**

<b>PASSIVER</b>		<b>2007</b>	<b>2006</b>
	<b>Note</b>	<b>kr</b>	<b>kr</b>
Tilslutningsafgift indbetalt af andelshavere		17.600	17.520
Varmereguleringskonto		483.752	170.697
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>7</b>	<b>501.352</b>	<b>188.217</b>
Hensættelse til udskudt skat	8	310.000	201.000
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		<b>310.000</b>	<b>201.000</b>
Kommunekredit		11.002.266	11.555.858
Heraf overført til kortfristede gældsforpligtelser		-573.000	-554.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>9</b>	<b>10.429.266</b>	<b>11.001.858</b>
Kortfristet del af langfristet gæld	9	573.000	554.000
Gæld til pengeinstitut		0	638.121
Skyldig til leverandører		500.771	506.113
Skyldig efterbetaling varme		725.019	153.673
Skyldig moms		0	28.218
Skyldig A-skat og AM-bidrag		5.540	9.654
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.804.330</b>	<b>1.889.779</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		<b>12.233.596</b>	<b>12.891.637</b>
<b>PASSIVER</b>		<b>13.044.948</b>	<b>13.280.854</b>



Kostpris primo		1.469.974
Tilgang		0
Afgang		0
		<b>1.469.974</b>
Af- og nedskrivning primo		-415.066
Årets nedskrivning		-101.617
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>		<b>-516.683</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>953.291</b>

14

Note 6 Materielle anlægsaktiver							
	Grund Tårsvej 35, Lendum	Kraftvarme- værk	Ledningsnet inkl. installationer og energimålere m.v.	Kurstab indekslån/ skrapværdi	Tilskud fra Energi- styrelsen	Inventar	I alt
Kostpris primo	94.948	11.961.234	9.193.522	700.000	- 2.609.870	65.712	19.405.546
Tilgang	0	0	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>94.948</b>	<b>11.961.234</b>	<b>9.193.522</b>	<b>700.000</b>	<b>- 2.609.870</b>	<b>65.712</b>	<b>19.405.546</b>
Af- og nedskrivninger primo	0	-4.247.233	-3.839.269	0	652.990	-65.712	-7.499.224
Årets afskrivninger	0	-429.311	-326.291	0	108.832	0	-646.770
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0	0	0	0	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>-4.676.544</b>	<b>-4.165.560</b>	<b>0</b>	<b>761.822</b>	<b>-65.712</b>	<b>-8.145.994</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>94.948</b>	<b>7.284.690</b>	<b>5.027.962</b>	<b>700.000</b>	<b>- 1.848.048</b>	<b>0</b>	<b>11.259.552</b>

Ejendomsværdi pr. 01.10.2004 udgør kr. 2.500.000.

15

Note7: Egenkapital				
	Primo	Tilslutnings- afgift	Varmeregule- ringskonto	Ultimo
Tilslutningsafgift indbetalt af andelshavere	17.520	80		17.600
Varmereguleringskonto	170.697		313.055	483.752
	<b>188.217</b>	<b>80</b>	<b>313.055</b>	<b>501.352</b>

#### Note 8. Hensættelse til udskudt skat:

Hensættelsen til udskudt skat specificeres således:

	2006/07	2005/6
	kr.	kr.
Materielle anlægsaktiver	1.683.540	1.764.247
Tilgodehavender	-6.250	-7.000
Underskudssaldo	-1.366.761	-1.556.083
Afrunding	-529	-164
	<b>310.000</b>	<b>201.000</b>



**Note 9. Langfristede gældsforpligtelser:**

	Primo gæld i alt	Ultimo gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kommunekredit	11.555.858	11.002.266	573.000	7.935.040
	<b>11.555.858</b>	<b>11.002.266</b>	<b>573.000</b>	<b>7.935.040</b>

**Note 10. Eventualposter m.v.**

Selskabet har ikke påtaget sig kautions- og garantiforpligtelser.

**Note 11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.**

Kommunegaranti for driftskontoen