

## ÅRSRAPPORT

2007/08

15 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 2007/08 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 3. september 2008

Bestyrelse

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

John Stensborg, Kurt Madsen

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 8 /10 2008

Dirigent

Bo Jensen

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 2007 - 30. juni 2008, 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 besvigelse 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 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 2008 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrøm for regnskabsåret 1. juli 2007 - 1. juli 2008 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikshavn, den 3. september 2008

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 2007/08 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 2007/08.

#### **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 underskud på 146.969 før skat skyldes hovedsagelig højere 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 2008/09.

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 nominal 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 nominal værdi.

10

## RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2007/08	2006/07
--	------	---------	---------

Salg af varme		2.704.397	2.572.036
Faste afgifter		803.866	799.216
Salg af elektricitet		2.400.561	1.983.893
<b>Driftstaberstatning</b>		0	114.129
<b>NETTOOMSÆTNING.</b>		<b>5.908.561</b>	<b>5.469.274</b>
Køb af naturgas		-4.157.949	-3.122.765
El, vand og kemikalier		-103.344	-70.352
Pasning af varmekædet		121.270	-132.558
Drift og vedligeholdelse af Værket		-261.010	-236.080
Vedligeholdelse ledningsnet		-11.744	-49.202
Smøreolie		-30.673	-25.908
<b>Driftsudgifter.</b>		<b>-4.685.990</b>	<b>-3.636.865</b>
<b>DÆKNINGSBIDRAG</b>		<b>1.222.843</b>	<b>1.832.409</b>
Administrationsomkostninger	1	-272.344	-262.931
<b>Omkostninger</b>		<b>-272.344</b>	<b>-262.931</b>
<b>DRIFTSRESULTAT FØR AFSKRIVNINGER</b>		<b>950.490</b>	<b>1.569.478</b>
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		-646.770	-646.770
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>303.720</b>	<b>922.708</b>
Finansielle indtægter	2	20.932	2.218
Finansielle udgifter	3	-471.621	-502.871
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>		<b>-146.969</b>	<b>422.055</b>
Skat af årets resultat	4	12.000	-109.000
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>-134.969</b>	<b>313.055</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført til varmereguleringskontoen		-134.969	313.055
<b>DISPONERET</b>		<b>-134.969</b>	<b>313.055</b>

11

**BALANCE 30. JUNI**

<b>AKTIVER</b>		<b>2008</b>	<b>2007</b>
	<b>Note</b>	<b>kr</b>	<b>kr</b>
Kurstab lån kummunekredit		854.179	953.191
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>5</b>	<b>854.179</b>	<b>953.191</b>

Grund, Tårsvej 37b, Lendum, matr. nr. 76 dk.		94.948	94.948
Opførelsesudgifter kraftvarmeanlæg		6.855.379	7.284.690
Ledningsnet inkl. installationer og energimålere m.v		4.701.671	5.027.962
Kurstab indekslån/skrapværdi		700.000	700.000
Tilskud fra Energistyrelsen		-1.739.216	-1.848.048
Inventar		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>6</b>	<b>10.612.782</b>	<b>11.259.552</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		<b>11.466.961</b>	<b>12.212.843</b>
Tilgodehavende varmeefterbetalinger		92.358	48.880
Tilgodehavende varmeefterbetalinger flyttere		14.185	20.836
Hensat til imødegåelse af tab		-25.000	-25.000
Tilgodehavende EnergiNord		100.141	101.772
Tilgodehavende moms		0	7.312
<b>Tilgodehavender</b>		<b>181.684</b>	<b>153.800</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>606.829</b>	<b>678.305</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		<b>788.513</b>	<b>832.105</b>
<b>AKTIVER</b>		<b>12.255.474</b>	<b>13.044.948</b>

12

**BALANCE 30. JUNI**

<b>PASSIVER</b>		<b>2008</b>	<b>2007</b>
	<b>Note</b>	<b>kr</b>	<b>kr</b>
Tilslutningsafgift indbetalt af andelshavere		17.600	17.600
Varmereguleringskonto		348.783	483.752
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>7</b>	<b>366.383</b>	<b>501.352</b>
Hensættelse til udskudt skat	8	298.000	310.000
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>		<b>298.000</b>	<b>310.000</b>
Kommunekredit		10.429.620	11.002.266
Heraf overført til kortfristede gældsforpligtelser		-592.000	-573.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>9</b>	<b>9.837.620</b>	<b>10.429.266</b>
Kortfristet del af langfristet gæld	9	592.799	573.000
Gæld til pengeinstitut		0	0
Skyldig til leverandører		592.799	500.771
Skyldig efterbetaling varme		559.800	725.019
Skyldig moms		5.005	0
Skyldig A-skat og AM-bidrag		3.867	5.540
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.753.471</b>	<b>1.804.330</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		<b>11.591.091</b>	<b>12.233.596</b>
<b>PASSIVER</b>		<b>12.255.474</b>	<b>13.044.948</b>

<b>Eventualposter m.v.</b>	10		
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelse</b>	11		

13

**NOTER**

<b>Note 1. Administrationsomkostninger:</b>			
Løn formand		36.000	24.000
Kontorartikler, porto og lønbogføring		7.584	6.390
Forsikringer		88.690	82.213
Telefon		5.708	7.652
Opkrævningsgebyrer		14.276	12.412
Kontingent		10.872	9.567
Revision og regnskabsassistance		27.000	26.000
Skattemæssig assistance og attestationer		9.000	10.600
Juridisk assistance		6.940	9.560
Administrationshonorar		30.447	29.251
Møder		4.618	9.038
Rengøring		3.433	3.546
Tab på forbrugere:			
Konstateret tab		25.368	31.003
Hensat til imødegåelse af tab primo		-25.000	-25.000
Hensat til imødegåelse af tab ultimo		25.000	25.000
Diverse		2.408	1.699
		<b>272.344</b>	<b>262.931</b>
<b>Note 2. Finansielle indtægter:</b>			
Renteindtægt pengeinstitut		16.598	0
Renteindtægt forbrugere		4.334	2.218
		<b>20.932</b>	<b>2.218</b>
<b>Note 3. Finansielle udgifter:</b>			
Kommunekredit		372.509	391.659
Amortiseret kurstab		99.112	101.617
Peneinstitut		0	9.595
Låneomkostninger		0	0
Rente leverandører		0	0
		<b>471.621</b>	<b>502.871</b>
<b>Note 4. Skat af årets resultat:</b>			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst		0	0
Regulering af udskudt skat vedr. ændring af skattepct. fra 28 til 25		0	-22.000
Årets regulering af udskudt skat		-12.000	131.000
		<b>-12.000</b>	<b>109.000</b>
<b>Note 5. Immaterielle anlægsudgifter:</b>			
		Kurstab lån kummunekredit	

Kostpris primo		1.469.974
Tilgang		0
Afgang		0
		<b>1.469.974</b>
Af- og nedskrivning primo		-516.683
Årets nedskrivning		-99.112
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>		<b>-615.795</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>854.179</b>

14

<b>Note 6 Materielle anlægsaktiver</b>							
	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	-4.676.544	-4.165.560	0	761.822	-65.712	-8.145.994
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>-5.105.855</b>	<b>-4.491.851</b>	<b>0</b>	<b>870.654</b>	<b>-65.712</b>	<b>-8.792.764</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>94.948</b>	<b>6.855.379</b>	<b>4.701.671</b>	<b>700.000</b>	<b>- 1.739.216</b>	<b>0</b>	<b>10.612.782</b>

Ejendomsværdi pr. 01.10.2004 udgør kr. 2.500.000.

15

<b>Note 7: Egenkapital</b>				
	Primo	Tilslutnings- afgift	Varmeregule- ringskonto	Ultimo
Tilslutningsafgift indbetalt af andelshavere	17.600			17.600
Varmereguleringskonto	483.752		-134.969	348.783
	<b>501.352</b>	<b>0</b>	<b>-134.969</b>	<b>366.383</b>

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

Hensættelsen til udskudt skat specificeres således:

	2007/8	2006/7
	kr.	kr.
Materielle anlægsaktiver	1.668.412	1.683.540
Tilgodehavender	-6.250	-6.250
Underskudssaldo	-1.363.598	-1.366.761
Afrunding	-564	-529
	<b>298.000</b>	<b>310.000</b>

**Note 9. Langfristede gældsforpligtelser:**



	Primo gæld i alt	Ultimo gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kommunekredit	11.002.266	10.429.620	592.000	7.256.826
	<b>11.002.266</b>	<b>10.429.620</b>	<b>592.000</b>	<b>7.256.826</b>

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

Selskabet har ikke påtaget sig kautions- og garantiforpligtelser.

**Note 11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.**

Kommunegaranti for driftskontoen, max. 1. mill.