

ÅRSRAPPORT

2008/09

16 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^o

3

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2008/09 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 1. september 2009

Bestyrelse

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

John Stensborg, Kurt Madsen

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 7 /10 2009

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 2008 - 30. juni 2009, 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 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 2009 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrøm for regnskabsåret 1. juli 2008 - 30. juni 2009 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikshavn, den 1. september 2009

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

Hjemmeside: www.lendumkraftvarmevaerk.dk

CVR-nr. 17 14 48 47

Stiftet: 03.02.1993

Hjemsted: Hjørring

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

Pengeinstitut: Nordjyske Bank

6

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

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

Usædvanlige forhold

Regnskabsåret 2008/09 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 2008/09.

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 432.176 før skat, skyldes hovedsagelig større udgifter til køb af gas 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 2009/10.

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 under den skattemæssige småanskaffelsesgrænse 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, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis af afvikling af forpligtelsen.

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.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2008/09	2007/08
NETTOOMSÆTNING	1	6.232.634	5.908.825
Driftsudgifter.	2	5.282.312	-4.685.991
DÆKNINGSBIDRAG		950.322	1.222.843
Administrationsomkostninger	3	-314.430	-272.345
Omkostninger		-314.430	-272.345
DRIFTSRESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		635.892	950.489
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	8	-646.770	-646.770
DRIFTSRESULTAT		-10.878	303.719
Finansielle indtægter	4	29.229	20.932
Finansielle udgifter	5	-450.527	-471.621
RESULTAT FØR SKAT		-432.176	-146.970
Skat af årets resultat	6	84.000	12.000
ÅRETS RESULTAT		-348.176	-134.969
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført til varmereguleringskontoen		-348.176	-134.970
DISPONERET		-348.176	-134.969

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER		2009	2008
	Note	kr	kr
Kurstab lån kummunekredit		757.976	854.179
Immaterielle anlægsaktiver	7	757.976	854.179
Grund, kraftvarmeværk, ledningsnet m.v.	8	9.966.013	10.612.782
Materielle anlægsaktiver		9.966.013	10.612.782
ANLÆGSAKTIVER		10.723.989	11.466.961
Tilgodehavender	9	240.350	181.684

Tilgodehavender		240.350	181.684
Likvide beholdninger		296.804	606.829
OMSÆTNINGSAKTIVER		537.154	788.513
AKTIVER		11.261.143	12.255.474

12

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER		2009	2008
	Note	kr	kr
Tilslutningsafgift indbetalt af andelshavere		17.600	17.600
Varmereguleringskonto		607	348.783
EGENKAPITAL	10	18.207	366.383
Hensættelse til udskudt skat	11	214.000	298.000
HENSATTE FORPLIGTELSE		214.000	298.000
Kommunekredit		9.224.265	9.837.620
Langfristede gældsforpligtelser	12	9.224.265	9.837.620
Kortfristet del af langfristet gæld	12	613.000	592.000
Skyldig til leverandører		592.799	592.799
Skyldig efterbetaling varme		559.800	559.800
Anden gæld	13	81.023	8.872
Kortfristede gældsforpligtelser		1.804.671	1.753.471
GÆLDSFORPLIGTELSE		11.028.936	11.591.091
PASSIVER		11.261.143	12.255.474
Eventualposter m.v.	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelse	15		

13

NOTER

	2008/09	2007/08
	Kr.	Kr.
Note 1. Nettoomsætning		
Salg af varme	2.998.936	2.704.398
Faste afgifter	912.800	803.866
Salg af elektricitet	2.320.898	2.400.561
	6.232.634	5.908.825
Note 2. Driftsudgifter		

Køb af naturgas	4.550.521	4.157.949
El, vand og kemikalier	95.114	103.345
pasning af varmekærket	141.730	121.270
Drift og vedligeholdelse af værket	395.629	261.010
Vedligeholdelse ledningsnet	39.757	11.744
Smøreolie	59.561	30.673
	5.282.312	4.685.991
Note 3. Administrationsomkostninger		
Løn formand	36.000	36.000
Kontorartikler, porto og lønbogføring	11.477	7.584
Forsikringer	93.342	88.690
Telefon	7.607	5.708
Opkrævningsgebyrer	13.452	14.276
Kontingent	10.172	10.872
Regnskabsmæssig assistance	28.000	27.000
Skattemæssig assistance og attestationer	7.400	9.000
Juridisk assistance	18.715	6.940
Administrationshonorar	31.045	30.447
Møder	5.985	4.618
Rengøring	3.432	3.433
Konstaterede tab på forbrugere:	41.769	25.368
Hensat til imødegåelse af tab primo	-25.000	-25.000
Hensat til imødegåelse af tab ultimo	25.000	25.000
Diverse	6.034	2.409
	314.430	272.345
Note 4. Finansielle indtægter		
Renteindtægt pengeinstitut	27.279	16.598
Renteindtægt forbrugere	1.950	4.334
	29.229	20.932
Note 5. Finansielle omkostninger		
Kommunekredit	372.509	372.509
Amortiseret kurstab	99.112	99.112
Renter kreditorer	1.625	0
	450.527	471.621
Note 6. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	-84.000	-12.000
	-84.000	-12.000
Note 7. Immaterielle anlægsaktiver		
		Kurstab lån kummunekredit
Kostpris primo	1.469.974	

Årets tilgang		0
Årets afgang		0
Kostpris ultimo		1.469.974
Afskrivning primo		615.795
Af- og nedskrivning på afhændede aktiver		0
Årets af- og nedskrivninger		96.203
Af- og nedskrivning ultimo		711.998
Regnskabsmæssig værdi ultimo		757.976

14

Note 8. Grund, kraftvarmeanlæg, ledningsnet m. v.

	Grund Tårsvej 37b, Lendum, matr. nr. 76 dk	Opførelses- udgifter kraftvarme- anlæg	Ledningsnet inkl. installationer og energimålere m.v.	Kurstab indekslån/ skrapværdi	Tilskud fra Energi- styrelsen	I alt
Anskaffelsessum primo	94.948	11.961.234	9.193.522	700.000	-2.609.870	19.339.834
Tilgang i årets løb	0	0	0	0	0	0
Afgang i årets løb	0	0	0	0	0	0
Kostpris ultimo	94.948	11.961.234	9.193.522	700.000	-2.609.870	19.339.834
Af- og nedskrivninger primo	0	5.105.855	4.491.851	0	-870.654	8.727.052
Årets af- og nedskrivning	0	429.311	326.291	0	-108.832	646.770
Af- og nedskrivninger ultimo	0	5.535.166	4.818.142	0	-979.486	9.373.822
Regnskabsmæssig værdi ultimo	94.948	6.426.068	4.375.380	700.000	-1.630.384	9.966.012

Ejendomsværdi ultimo kr. 2.550.000.

Note 9. Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavende varmeefterbetaling	117.896	92.358
Tilgodehavende varmeefterbetaling flyttere	2.981	14.185
Tilgodehavende Energinord	144.473	100.141
Hensættelse til tab på debitorer	-25.000	-25.000
	240.350	181.684

15

Note 10. Egenkapital

	Primo	Tilslutnings- afgift	Forslag til årets resultatfordeling	Ultimo
Tilslutningsafgift indbetalt af andelshavere	17.600			17.600
Varmereguleringskonto	348.783		-348.176	607
	366.383	0	-348.176	18.207

Note 11. Hensættelse til udskudt skat

Hensættelsen til udskudt skat specificeres således:

	2008/9	20078
	kr.	kr.
Materielle anlægsaktiver	1.628.178	1.668.412

Tilgodehavender	-6.250	-6.250
Underskudssaldo	-1.407.357	-1.363.598
Afrunding	-571	-564
	214.000	298.000

Note 12. Langfristet gæld

	Primo gæld i alt	Ultimo gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kommunekredit	10.429.620	9.837.265	613.000	6.555.268
	10.429.620	9.837.265	613.000	6.555.268

Note 13. Anden gæld

	2009	2008
Skyldig merværdiafgift	76.162	5.005
Skyldig A-skat og AM-bidrag	4.861	3.867
	81.023	8.872

Note 14. Eventualposter m.v.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions- og garantiforpligtelser.

Note 15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelse

Kommunegaranti for driftskontoen, max. 1. mill.