



Partner Revision Vest as

*Andelsselskabet Tistrup Varmeværk A.m.b.a.
Kastanievej 1
6862 Tistrup*

CVR-nr. 10 87 78 14

*INTERN ÅRSRAPPORT
1.oktober 2011 til 30. september 2012*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den / 2012

Dirigent

Partner Revision Vest as · Ølgod

● Torvet 2 ● 6870 Ølgod ● olgod@partnerrevisionvest.dk ● Tlf. 75 24 61 66 ● Fax 75 24 63 63

Partner Revision Vest as er desuden repræsenteret ved kontorer i Esbjerg og Varde

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet: Andelsselskabet Tistrup Varmeværk A.m.b.a.
Kastanievej 1
6862 Tistrup

Tlf.nr.: 75 29 91 51
Fax nr.: 75 29 19 51
CVR-nr.: 10 87 78 14
Regnskabsår: 1/10 - 30/9

Bestyrelse: Svend Lykke Hansen
Mads Kr. Madsen
Bent Nielsen
Peder Øllgaard
Jørgen Høy

Varmemester: Henning Christensen

Revision: Partner Revision Vest as

Advokat: Advokataktieselskabet Graven Nielsen og Kokkenborg

Pengeinstitut: Sydbank

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2011 – 30. september 2012.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven i henhold til Miljøministeriets bekendtgørelse nr. 798 af 23. oktober 1997 og Energistyrelsens revisionsinstruks af september 1998, suppleret med yderligere analyser og noter.

Det er vor opfattelse, at det interne årsregnskab giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Tistrup, den 15. november 2012

Varmemester:

Henning Christensen

I bestyrelsen:

Svend Lykke Hansen

Mads Kr. Madsen

Bent Nielsen

Peder Øllgaard

Jørgen Høy

Den uafhængige revisors påtegning

Til andelshaverne i Tistrup Varmeværk A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tistrup Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt bestemmelserne i varmemforsyningsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt bestemmelserne i varmemforsyningsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning og i henhold til Miljøministeriets bekendtgørelse nr. 798 af 23. oktober 1997 og Energistyrelsens revisionsinstruks af september 1998. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt bestemmelserne i varmemforsyningsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ølgod, den 15. november 2012

PARTNER REVISION VEST A/S / REGISTREREDE REVISORER

Torben Poulsen
registreret revisor

Inge Ø. Knudsen
revisor

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabets væsentligste aktiviteter er at distribuere energi i Tistrup.

Udviklingen i regnskabsåret 2011/12

Årets resultat udgør kr. 708.252.

Årets resultat vil blive indregnet i prisfastsættelsen af varmeprisen for 2012/13.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 21.738.388 og en egenkapital på kr. 1.769.224, hvoraf henlæggelser udgør kr. 750.000.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B samt bestemmelserne i varmforsyningsloven.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægtskriterium

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede kursregulering af værdipapirer.

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

Materielle anlægsaktiver

Produktions- og distributionsanlæg

Investeringerne i kraftvarmeværket er afsluttet i 1998. De samlede investeringer måles til kostpris med fradrag af foretagne afskrivninger.

Afskrivningerne på de enkelte bestanddele skal tilstræbe, at der sker fuld afskrivning over aktivernes forventede levetid, som er fastsat til følgende åremål og procent p.a.:

	Åremål	% p.a.
Bygningsarbejder og tilslutningsarbejder	30	3,33
Ledningsarbejder	30	3,33
Solvarmeanlæg	10 - 20	10,00 – 5,00
Akkumuleringstank	15	6,67
Motorer- og generatoranlæg	12	8,33
El-installationer og tavleanlæg	10	10,00
Særlige installationer	10	10,00

Anlæg, grunde og bygninger

Anlægsinvesteringer vedrører det oprindelige varmeværk, som måles til kostpris med fradrag af anvendte henlæggelser, tilslutningsafgifter samt foretagne afskrivninger.

Afskrivningen foretages over den forventede økonomiske levetid, svarende til ca. 7,5 år, dog modregnes årets tilslutningsafgift fuldt ud i årets investeringer.

Grund Krarupvej, hvor solvarmeanlægget står på, afskrives ikke.

Anvendt regnskabspraksis

Driftsmidler

Driftsmidler måles til kostpris med fradrag af afskrivninger. Afskrivningerne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid, som forventes at være:

Målere	10 år
Driftsmidler	5 år
EDB	3 år

Tilgodehavender

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger til tab finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter måles til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende opgøres gæld til realkreditinstitutter til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved brug af den effektive rente på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse

	2011/12	Budget 2011/12 i t.kr.	2010/11 i t.kr.
1 Indtægter fra forbrugsafregningen.....	6.743.888	7.836	7.800
2 Indtægter fra gebyrer m.v.	13.150	6	6
3 Andre indtægter.....	33.353	33	32
Omsætning i alt.....	6.790.391	7.875	7.838
4 Produktion.....	-2.522.908	-4.540	-3.326
5 Drift og vedligeholdelse.....	-865.470	-1.491	-1.010
6 Løn.....	-533.123	-544	-539
Administration.....	-301.068	-283	-270
7 Afskrivninger.....	-1.294.828	-1.289	-1.380
	-5.517.397	-8.147	-6.525
Resultat før finansielle poster.....	1.272.994	-272	1.313
8 Finansielle indtægter.....	46.550	2	0
9 Finansielle omkostninger.....	-611.292	-674	-593
	-564.742	-672	-593
Resultat før skat.....	708.252	-944	720
10 Skat af årets resultat.....	0	0	0
Årets resultat.....	708.252	-944	720

Resultatopgørelse

	2011/12	Budget 2011/12 i t.kr.	2010/11 i t.kr.
Resultatfordeling:			
Overført resultat fra tidligere år.....	1.421.653	1.194	952
Årets resultat	708.252	-944	720
Tilbageført henlæggelse	0	0	0
Henlæggelse til motorrenovering	-100.000	-100	-100
Henlæggelse til andet	-150.000	-150	-150
	1.879.905	0	1.422
Der foreslås anvendt således			
Overføres til indregning i efterfølgende års pris	1.879.905	0	1.422
	1.879.905	0	1.422

Aktiver

	2011/12	2010/11 i t.kr.
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
11	Produktionsanlæg	9.272.502 9.866
12	Distributionsanlæg	7.160.205 7.257
13	Anlæg, grunde og bygninger	868.025 868
14	Driftsmidler	1.098.438 1.362
	<hr/>	<hr/>
	18.399.170	19.353
	<hr/>	<hr/>
Finansielle anlægsaktiver		
15	Værdipapirer.....	1.000 1
	<hr/>	<hr/>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	18.400.170 19.354
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
16	Debitorer.....	76.347 84
	Moms.....	328.514 15
	Periodeafgrænsning	21.191 21
	<hr/>	<hr/>
	426.052	120
	<hr/>	<hr/>
17	Likvide beholdninger	2.912.166 2.404
	<hr/>	<hr/>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.338.218 2.524
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	AKTIVER I ALT	21.738.388 21.878
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Passiver

	2011/12	2010/11 i t.kr.
Egenkapital		
Indbetalte faste afgifter.....	442.935	443
18 Tilslutningsafgifter.....	0	0
Andre henlæggelser.....	576.289	576
19 Henlæggelse til vedligeholdelse kraftvarme	750.000	500
EGENKAPITAL I ALT.....	1.769.224	1.519
Langfristede gældsforpligtelser		
20 Prioritetsgæld	16.393.767	17.719
Kortfristet andel af langfristet gæld.....	-1.325.000	-1.300
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	15.068.767	16.419
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet andel af langfristet gæld.....	1.325.000	1.300
Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.000	30
Skyldig vedr. årsopgørelser varme	1.435.115	951
Overdækning til indregning i efterfølgende års pris.....	1.879.905	1.422
Periodiserede renter.....	161.769	169
21 Anden kortfristet gæld.....	68.608	68
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT.....	4.900.397	3.940
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	19.969.164	20.359
PASSIVER I ALT	21.738.388	21.878
22 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
23 Eventualposter		

Noter til årsrapporten

	2011/12	2010/11 i t.kr.
1 Indtægter fra forbrugsafregningen		
Samlede indtægter fra den variable del af afregningen	3.721.416	4.790
Samlede indtægter fra den faste del af afregningen	3.022.472	3.010
Indtægter fra forbrugsafregningen i alt	6.743.888	7.800
2 Indtægter fra gebyrer m.v.		
Indtægter fra almindelige gebyrer	13.150	6
Indtægter fra gebyrer m.v. i alt	13.150	6
3 Andre indtægter		
Leje af antenneposition	33.353	32
Andre indtægter i alt	33.353	32
4 Produktion		
Gas køb.....	5.359.055	7.080
El, vand og kemikalier	91.382	126
Salg af el.....	-2.927.529	-3.880
Produktion i alt	2.522.908	3.326
5 Drift og vedligeholdelse		
Drift og vedligeholdelse, produktionsanlæg	477.312	474
Drift og vedligeholdelse, distributionsanlæg.....	388.158	536
Drift og vedligeholdelse, øvrige anlæg	0	0
Drift og vedligeholdelse i alt	865.470	1.010
6 Løn		
Løn, produktionsanlæg.....	133.281	135
Løn, distributionsnet.....	133.281	135
Løn, administration	266.561	269
Løn i alt	533.123	539

Noter til årsrapporten

	2011/12	2010/11 i t.kr.
7 Afskrivninger		
Afskrivning, produktionsanlæg	914.453	1.054
Afskrivning, distributionsanlæg	380.375	326
Afskrivninger i alt	1.294.828	1.380
8 Finansielle indtægter		
Renter pengeinstitutter	5.827	0
Renter SKAT	40.723	0
Finansielle indtægter i alt	46.550	0
9 Finansielle omkostninger		
Renter kreditforeninger	611.292	583
Låneomkostninger	0	10
Finansielle omkostninger i alt	611.292	593
10 Skat af årets resultat		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
Skat af årets resultat i alt	0	0
	2012	2011 i t.kr.
11 Produktionsanlæg		
Anskaffelsessum primo	19.958.140	18.457
Tilgang i årets løb	22.400	1.501
Anskaffelsessum ultimo	19.980.540	19.958
Afskrivninger primo	-10.091.803	-9.327
Årets afskrivninger	-616.235	-765
Afskrivninger ultimo	-10.708.038	-10.092
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.272.502	9.866

Noter til årsrapporten

	2012	2011 i t.kr.
12 Distributionsanlæg		
Anskaffelsessum primo	12.157.226	10.244
Tilgang i årets løb.....	383.448	1.913
Tilslutningsafgifter, modregnet jf. note 18.....	-1.112.601	-1.012
Anskaffelsessum ultimo	11.428.073	11.145
Afskrivninger primo.....	-3.887.493	-3.562
Årets afskrivninger.....	-380.375	-326
Afskrivninger ultimo.....	-4.267.868	-3.888
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.160.205	7.257
13 Anlæg, grunde og bygninger		
Anskaffelsessum primo	4.480.542	4.413
Tilgang i årets løb.....	0	67
Anskaffelsessum ultimo	4.480.542	4.480
Afskrivninger primo.....	-3.612.517	-3.612
Afskrivninger ultimo.....	-3.612.517	-3.612
Regnskabsmæssig værdi ultimo	868.025	868
14 Driftsmidler		
Anskaffelsessum primo	2.892.857	2.862
Tilgang i årets løb.....	35.000	31
Anskaffelsessum ultimo	2.927.857	2.893
Afskrivninger primo.....	-1.531.201	-1.242
Årets afskrivninger.....	-298.218	-289
Afskrivninger ultimo.....	-1.829.419	-1.531
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.098.438	1.362
15 Værdipapirer		
Danske Fjernvarmeforenings EDB-selskab A.m.b.a. nom. kr. 1.000	1.000	1
Værdipapirer i alt.....	1.000	1

Noter til årsrapporten

	2012	2011 i t.kr.
16 Debitorer		
Debitorer.....	113.347	114
Hensat til tab på debitorer	-37.000	-30
Debitorer i alt.....	76.347	84
17 Likvide beholdninger		
Sydbank konto 420053.....	2.912.166	2.404
Likvide beholdninger i alt.....	2.912.166	2.404
18 Tilslutningsafgifter		
Saldo pr. 1/10 2012	1.012.431	1.005
Indgået 2011/12.....	100.170	7
Overført til modregning i distributionsanlæg, jf. note 12.....	-1.112.601	-1.012
Tilslutningsafgifter i alt	0	0
19 Henlæggelse til vedligeholdelse, kraftvarme		
Saldo pr. 1/10 2011	500.000	250
Anvendt henlæggelse i 2011/12	0	0
	500.000	250
Henlagt i 2011/12 til motorrenovering.....	100.000	100
Henlagt i 2011/12 til andet.....	150.000	150
Henlæggelse til vedligeholdelse, kraftvarme i alt	750.000	500
20 Prioritetsgæld		
Kommunekredit opr. kr. 13.896.000, rt. 3,34%	5.685.493	6.613
Kommunekredit opr. kr. 11.300.000, rt. 3,68%	10.708.274	11.106
Prioritetsgæld i alt.....	16.393.767	17.719
21 Anden kortfristet gæld		
Feriepengeforpligtelse.....	51.000	51
Skyldig ATP.....	810	1
Depositum	8.399	8
Forudbetalt leje.....	8.399	8
Anden kortfristet gæld i alt	68.608	68

Noter til årsrapporten**22 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

23 Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået kontraktlig forpligtelse med Shell om køb af naturgas frem til 30/11 2012.

Selskabet har indgået kontraktlig forpligtelse med Pon Power om service på motorer/generatorer fra 50.001 – 86.000 driftstimer, svarende til ca. 1/1 2020.

Selskabet har indgået kontraktlig forpligtelse med Kamstrup omkring måleraflæsning frem til 30/10 2012. Aftalen kan opsiges med en måneds varsel.

Herudover har selskabet indgået aftale med Energi Danmark om elsalg på det frie marked. Aftalen kører fortløbende og kan af begge parter opsiges med tre måneders varsel.

Selskabet har indgået kontraktlig forpligtelse med Trykluftcentret om service af kompressor/N2 generator. Aftalen løber indtil 3/2 2013. Aftalen kan derefter opsiges med tre måneders varsel.