

KVÆRNDRUP FJERNVARME A.m.b.A.

ÅRSRAPPORT for 2009/2010 46. regnskabsår

Selskabsoplysninger**Andelsselskabet**

Kværndrup Fjernvarme A.m.b.A.
Bøjdenevejen 22 B
5772 Kværndrup

Telefon: 62 27 13 19
Telefax: 62 27 23 19
Hjemmeside: www.kvaerndrupfjernvarme.dk
E-mail: info@kvaerndrupfjernvarme.dk

CVR-nr.: 23 91 36 15
Stiftet: 1963
Hjemsted: Faaborg-Midtfyn Kommune
Regnskabsår: 1. juni – 31. maj

Bestyrelse

Arne V. Anov
Peter Christensen
Erling Jeppesen
Tage Hansen
Jens Kring

Revision

RSM plus
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Munkehatten 1B
5220 Odense SØ

Generalforsamling

afholdes tirsdag, den 28. september 2010 kl. 19.30 i Kværndrup Forsamlingshus.

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsrapport 1. juni 2009 – 31. maj 2010	
Anvendt regnskabspraksis	6
Hoved- og nøgletal	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2009/2010 for Kværndrup Fjernvarme A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Kværndrup Fjernvarme A.m.b.A's aktiver, passiver, finansielle stilling, samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kværndrup, den 1. juli 2010

Niels Hansen
Varmemester

Bestyrelse

Arne V. Anov
formand

Peter Christensen

Erling Jeppesen

Tage Hansen

Jens Kring

Den uafhængige revisors påtegning

Til andelshaverne i Kværndrup Fjernvarme A.m.b.A

Vi har revideret årsregnskabet for Kværndrup Fjernvarme A.m.b.A. for regnskabsåret 1. juni 2009 – 31. maj 2010 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Vi har endvidere revideret ledelsesberetningen. Årsregnskabet og ledelsesberetningen aflægges efter årsregnskabsloven.

Vi har ikke revideret budgettet for 1. juni 2010 – 30. juni 2011.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet og ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab og en ledelsesberetning 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 rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet og ledelsesberetningen 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 årsregnskabet og ledelsesberetningen ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet og ledelsesberetningen. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet og ledelsesberetningen, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede med henblik på at udforme revisionshandlingerne, 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 vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet og ledelsesberetningen.

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 årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2010, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2009 – 31. maj 2010 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 1. juli 2010

RSM:plus

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Bent Johannesen
statsautoriseret revisor

Jacob Pedersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Andelsselskabets formål er at etablere fjernvarmeanlæg i Kværndrup og gennem disse anlæg at levere varme til forbrugerne.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Med den meget lange og til tider også meget kolde periode i vinteren 2009/10 har værket skulle levere mere varme til forbrugerne end sædvanligt. Dette har værket levet op til og har derfor opnået et driftsresultat, der blev lidt større end budgetteret.

På værket arbejdes der fortsat med at forbedre forsyningssikkerheden. Derfor er styringssystemet på den gamle halmkedel blevet opdateret, så denne kedel fortsat kan anvendes som nød anlæg og ekstra kapacitet om nødvendigt.

Der var planlagt udskiftning af et afsnit af ledningsnettet i byen, men dette arbejde er blevet udskudt til det nye driftsår og har givet en omkostningsbesparelse i regnskabsåret. I det nye år planlægges ud over almindelig anden vedligeholdelse reovering af skorstene, som løbende tæres indvendig af de stoffer, som røgen indeholder.

Værket er i lighed med andre varmegærker blevet pålagt at gennemføre årlige energibesparelser eller at købe CO2 kvoter i stedet for. Det er bestyrelsens vurdering, at omkostningerne ved de tiltag og investeringer, der er nødvendige for at opnå de krævede besparelser, er væsentlig større end omkostningen ved at købe CO2 kvoter. Der er derfor i forventning om prisstigninger indgået aftale om køb af CO2 kvoter, der kan dække de sparekrav, som skal opfyldes i ca. 4 år.

Til generalforsamlingen vil bestyrelsen af drifts- og indberetningsmæssige hensyn foreslå, at Andelsselskabets regnskabsår omlægges, så det får årsafslutning den 30. juni i stedet for 31. maj. Det kommende regnskabsår vil derfor komme til at omfatte 13 måneder. Dette er forudsat gennemført i det udarbejdede budget for 2010/11.

Med det positive resultat for 2009/10 og overførsler fra tidligere år er der basis for at gennemføre ovennævnte vedligeholdelsesarbejder uden at ændre på varmepriserne, selv om den betydelige forhøjelse af halmprisen i 2009 ikke blev fuldt overført på varmeprisen. Priserne for varmeåret 2010/11 vil derfor være uændrede.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kværndrup Fjernvarme A.m.b.A. for 2009/2010 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, bortset fra at henlæggelse til fremtidig investering i anlæg er indarbejdet som henlæggelse, jf. afsnit herom nedenfor. Herudover har andelsselskabet valgt at vise hoved- og nøgletal.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varme og fast afgift indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering til forbruger har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms.

Omkostninger

Omkostninger omfatter såvel direkte henførbare omkostninger til varmeproduktion som indirekte omkostninger, såsom omkostninger til distribution, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

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

Henlæggelser

Henlæggelser til investering i anlæg foretages med udgangspunkt i den anslåede anlægssum samt det for regnskabsåret udarbejdede budget.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger, der er beregnet i overensstemmelse med varmforsyningslovens bestemmelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af henlæggelser samt forventet restværdi efter afsluttet brugstid:

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

Grunde og bygninger, halmværk samt ledningsnet	10 - 20 år
Tekniske anlæg	3 - 10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 - 5 år

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Henlæggelser

Henlæggelser til fremtidig investering i anlæg måles til nominel værdi baseret på en procentdel af den anslåede anlægssum.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Hoved- og nøgletal de seneste 5 år

	2009/10	2008/09	2007/08	2006/07	2005/06
Hovedtal (1.000 kr.)					
Nettoomsætning	8.232	7.323	6.415	5.772	6.070
Brændselsforbrug mv.	3.177	2.767	2.093	1.862	2.270
Dækningsbidrag	5.055	4.556	4.323	3.910	3.799
Vedligeholdelsesomkostninger m.v.	1.412	1.816	1.236	915	478
Lønninger og personaleomkostninger	1.145	1.085	1.064	983	983
Henlæggelser	0	0	0	500	0
Årets resultat	436	-205	363	-506	-63
Aktiver i alt	12.364	12.420	13.058	14.519	15.657
Egenkapital	1.680	1.680	1.680	1.680	1.680
Overførsel til næste år, forbrugere	855	419	623	260	766
Investeringer inkl. tilslutningsafgifter	664	1.772	608	341	9.365
Varmesalg i MWh	12.806	11.455	10.377	8.663	10.092
Pris pr. MWh	375	350	315	315	315
Antal m2 fast afgiftspligtig	96.557	93.100	89.244	86.959	84.017
Pris pr. m2	32	32	32	35	35
Antal forbrugere tilkoblet pr. 31. maj	638	634	604	568	550
Måler- og administrationsbidrag	500	500	500	0	0

Resultatopgørelse 1. juni 2009 – 31. maj 2010

Note	Budget tkr. 1/6 2010 - 30/6 2011	2009/10	2008/09
Nettoomsætning	7.684	8.231.927	7.322.561
Brændselsforbrug mv.	<u>-3.245</u>	<u>-3.177.154</u>	<u>-2.766.562</u>
Dækningsbidrag	4.439	5.054.773	4.555.999
Energibesparelser/CO2-kvotekøb	-114	-44.075	0
Vedligeholdelsesomkostninger mv.	-1.391	-1.412.487	-1.816.291
Løn- og personaleomkostninger	-1.430	-1.144.879	-1.085.239
Administrationsomkostninger	<u>-468</u>	<u>-412.237</u>	<u>-354.754</u>
Resultat før renter og afskrivning	1.036	2.041.095	1.299.715
1 Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>-1.459</u>	<u>-1.256.795</u>	<u>-1.189.190</u>
Resultat før renter	-423	784.300	110.525
Finansieringsindtægter	5	7.589	46.356
Finansieringsomkostninger	<u>-353</u>	<u>-355.893</u>	<u>-361.780</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-771</u>	<u>435.996</u>	<u>-204.899</u>

der foreslås overført til næste år.

Balance pr. 31. maj 2010

Note		2009/10	2008/09
	AKTIVER		
	ANLÆGSAKTIVER		
	Materielle anlægsaktiver		
1	Materielle anlægsaktiver	<u>10.950.202</u>	<u>11.670.728</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
2	Finansielle anlægsaktiver	<u>1.311</u>	<u>1.311</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>10.951.513</u>	<u>11.672.039</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Varebeholdning		
	Varebeholdning	<u>32.563</u>	<u>56.000</u>
	Tilgodehavender		
3	Tilgodehavender fra salg	493.991	415.541
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>967</u>
		<u>493.991</u>	<u>416.508</u>
	Likvide beholdninger		
	Likvide beholdninger	<u>885.744</u>	<u>275.758</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.412.298</u>	<u>748.266</u>
	AKTIVER I ALT	<u>12.363.811</u>	<u>12.420.305</u>

Balance pr. 31. maj 2010

Note	2009/10	2008/09
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Reserver	<u>1.680.315</u>	<u>1.680.315</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>1.680.315</u>	<u>1.680.315</u>
HENLÆGGELSER		
Henlæggelse nødanlæg mv.	<u>0</u>	<u>127.330</u>
HENLÆGGELSER I ALT	<u>0</u>	<u>127.330</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
4 Bank (anlægslån)	<u>7.982.874</u>	<u>8.607.201</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
4 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	502.509	362.127
Leverandørgæld	782.545	656.507
Skyld til forbrugere	102.874	287.517
5 Overført til næste år, forbrugere	854.581	418.585
Anden gæld	<u>458.113</u>	<u>280.723</u>
	<u>2.700.622</u>	<u>2.005.459</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>10.683.496</u>	<u>10.612.660</u>
PASSIVER I ALT	<u>12.363.811</u>	<u>12.420.305</u>

Noter til årsrapporten

	2009/10	2008/09
1 Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum pr. 31. maj 2010		
Samlet anskaffelsessum pr. 1. juni 2009	31.887.906	29.637.825
Tilgang 2009/10	<u>683.598</u>	<u>2.250.080</u>
	<u>32.571.504</u>	<u>31.887.905</u>
Akk. tilslutningsafgifter pr. 31. maj 2010		
Samlet anskaffelsessum pr. 1. juni 2009	-4.613.418	-4.135.418
Tilgang 2009/10	<u>-20.000</u>	<u>-478.000</u>
	<u>-4.633.418</u>	<u>-4.613.418</u>
Afskrivningsberettiget anskaffelsessum pr. 31. maj 2010	<u>27.938.086</u>	<u>27.274.487</u>
Af-/nedskrivning pr. 31. maj 2010		
Samlede af-/nedskrivninger pr. 1. juni 2009	15.603.759	14.041.899
Anvendt henlæggelse	127.330	372.670
Af-/nedskrivninger i 2009/10	<u>1.256.795</u>	<u>1.189.190</u>
	<u>16.987.884</u>	<u>15.603.759</u>
Bogført værdi pr. 31. maj 2010	<u><u>10.950.202</u></u>	<u><u>11.670.728</u></u>
Ved den offentlige vurdering pr. 01.10.2008 er erhvervsejendommen ansat til kontantværdi kr. 4.550.000.		
2 Finansielle anlægsaktiver		
Nom. kr. 200 Andelsbevis Andelskassen	311	311
Nom. kr. 1.000 Andelsbevis DFF	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
	<u><u>1.311</u></u>	<u><u>1.311</u></u>

Noter til årsrapporten

	2009/10	2008/09
3 Tilgodehavender fra salg		
Brutto	518.991	440.541
Hensat til imødegåelse af tab	<u>-25.000</u>	<u>-25.000</u>
	<u>493.991</u>	<u>415.541</u>
4 Langfristet gæld		
Bank		
Andelskassen Fyn	8.485.383	8.969.328
Afdrag i 2009/10	<u>-502.509</u>	<u>-362.127</u>
	<u>7.982.874</u>	<u>8.607.201</u>
Heraf forfalder efter 5 år	<u>6.475.000</u>	<u>6.354.000</u>
5 Overført til næste år, forbrugere		
Saldo pr. 1. juni 2009	418.585	623.484
Årets resultat	<u>435.996</u>	<u>-204.899</u>
	<u>854.581</u>	<u>418.585</u>