

BDO ScanRevision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70
www.bdo.dk

Rimmensallé 89, Box 712
DK-9900 Frederikshavn
Tlf: 96 20 76 00, Fax: 96 20 76 01
E-mail: Frederikshavn@bdo.dk

STRANDBY VARMEVÆRK A.M.B.A.

9970 STRANDBY

ÅRSRAPPORT

2006/2007

45. REGNSKABSÅR

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsrapport 1. juni - 31. maj	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse.....	9 - 10
Balance.....	11 - 12
Noter.....	13 - 15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Strandby Varmeværk a.m.b.a. Ravmarken 8 9970 Strandby
Bestyrelse	Palle Jensen (formand) Niels Johansen Arne Larsen Carsten Aaen Knud Thomsen
Revision	BDO ScanRevision Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89 9900 Frederikshavn
Pengeinstitut	Nordjyske Bank Havnevej 7 9970 Strandby

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2006/07 for Strandby Varmeværk a.m.b.a.


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne samt varmforsyningsloven.

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.

Strandby, 5. juli 2007


Bestyrelse:



Palle Jensen
Formand



Niels Johansen



Arne Larsen



Carsten Aaen



Knud Thomsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til Strandby Varmeværk a.m.b.a.

Vi har revideret årsrapporten for Strandby Varmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. juni 2006 - 31. maj 2007, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge en årsrapport, 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 rimelige 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 vurderingen 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 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 er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

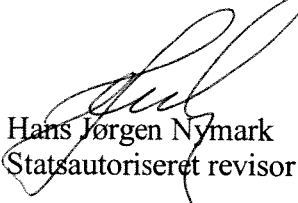
Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.


Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2007 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2006 - 31. maj 2007 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikshavn, den 5. juli 2007

B D O S c a n R e v i s i o n
Statsautoriseret revisionsaktieselskab


Hans Jørgen Nymark
Statsautoriseret revisor


Lisette Andersen
Revisor HD

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i levering af fjernvarme til værkets forbrugere - pr. 31. maj 2007 opgjort til 812 samt levering af el til Frederikshavn Elnet A/S.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket ændringer i selskabets aktivitetsområder i regnskabsåret.

Vigtige begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Strandby Varmeværk a.m.b.a. for 2006/07 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning eller 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Periodisering

Salg af varme er medtaget ud fra de i årsopgørelserne beregnede beløb, medens elsalg er medtaget i henhold til afregninger frem til regnskabsårets afslutning.

Enkeltstående tilslutningsbidrag er indtægtsført, efterhånden som nye forbrugere er blevet tilsluttet. Tilslutningsbidrag i forbindelse med større udstykninger samt i forbindelse med afholdt kampagne er modregnet i dertil knyttede anlægsudgifter.

Omkostninger er periodiseret og udgiftsført, således at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Indeksreguleringer på gæld til kommunekredit er periodiseret således, at finansieringsudgiften dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årets resultat

I henhold til "Lov om varmeforsyning" kan der i varmeprisen indregnes alle nødvendige omkostninger samt en forrentning af indskudskapitalen. Andelsselskabets resultat vil efter indregning af over- eller underdækning altid udgøre 0 kr.

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld til eller tilgodehavender hos andelshaverne. I det efterfølgende år indgår beløbet i varmeprisdannelsen.

Årets indtægter

I årets nettoomsætning indgår faktureret salg af varme reguleret med årets over- eller underdækning, elindtægter samt salg af øvrige ydelser til eksterne kunder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

Anlægsaktiver

Anlægsaktiver afskrives på grundlag af anskaffelsessum reduceret med de i tidligere år foretagne henlæggelser til investeringer. Aktiverne afskrives over den forventede brugstid i overensstemmelse med Varmeforsyningslovens bestemmelser. Afskrivning påbegyndes ved anlægsaktivets færdiggørelse.

Der er anvendt følgende åremål for afskrivningerne:

Bygninger.....	30 år
Kraftvarmeanlæg.....	8 år
Kedelanlæg.....	18 år
Ledningsnet.....	7 - 20 år
Målere.....	10 år
Kontormaskiner og inventar.....	5 år
Varebil.....	8 år

Beholdninger

Beholdninger er optaget til købspris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser er målt til nominel værdi.

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

Egenkapital

Fra den 1. juni 1982 og fremefter har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmforsyningslov. Af denne lov fremgår det, at varmforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf er egenkapitalen pr. 31. maj 2007 uændret i forhold til basisegenkapitalen pr. 1. juni 1982.

Overført overskud

Som følge af Varmeforsyningslovens bestemmelser om egenkapital skal eventuelt overskud overføres og indregnes i efterfølgende års priser.

Henlæggelser til nyinvestering

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer og istandsættelser. Henlæggelsen kan pr. år max. andrage 20% af en af bestyrelsen udarbejdet investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan max. udgøre 75% af investeringsplanen.

RESULTATOPGØRELSE 1. JUNI - 31. MAJ

	Note	2006/07	2005/06
Salg af varme (13.772.213 kWh/15.969.812 kWh).....		5.784.331	5.749.132
Salg af el (6.595,90 MWh/15.019,65 MWh).....		5.531.288	6.028.775
Elproduktionstilskud.....		530.000	640.000
Faste bidrag (250.009 m ³ /248.439 m ³).....		3.125.115	2.484.350
Abonnementsafgift.....		1.020.387	812.176
Tilslutningsafgifter.....		85.000	45.000
NETTOOMSÆTNING.....		16.076.121	15.759.433
Forbrug af naturgas varme (1.464.732 m ³ /1.404.967 m ³)....		-6.566.334	-6.663.127
Forbrug af naturgas el (924.895 m ³ /2.106.013 m ³).....		-2.215.775	-5.122.716
VAREFORBRUG.....		-8.782.109	-11.785.843
DÆKNINGSBIDRAG.....		7.294.012	3.973.590
Lønninger.....	1	-907.456	-777.676
Vedligeholdelse ledningsnet.....	2	-151.627	-102.173
Vedligeholdelse værk.....	2	-676.732	-874.105
Øvrige produktionsomkostninger.....	3	-401.123	-387.657
Driftsudgifter.....		-2.136.938	-2.141.611
BRUTTORESULTAT.....		5.157.074	1.831.979
Lønninger.....		-84.750	-83.750
Formandshonorar.....		-50.000	-50.000
Andre.....	4	-316.897	-273.335
Administrationsudgifter.....		-451.647	-407.085
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER OG RENTER..		4.705.427	1.424.894
Afskrivninger.....	5	-2.226.000	-2.628.594
RESULTAT FØR RENTER.....		2.479.427	-1.203.700
Finansielle indtægter.....	6	188	339
Finansielle omkostninger.....	7	-603.191	-585.202
ÅRETS RESULTAT.....		1.876.424	-1.788.563

RESULTATOPGØRELSE 1. JUNI - 31. MAJ

OVERSKUDSDISPONERING	2006/07	2005/06
Årets resultat	1.876.424	-1.788.563
Overført til indregning fra tidligere år	-859.936	928.627
I alt til disposition	1.016.488	-859.936

der anvendes således:

Henlæggelse til nyinvestering.....	0	0
Overført til indregning i kommende års priser.....	1.016.488	-859.936
Saldo	1.016.488	-859.936

BALANCE 31. MAJ

AKTIVER	Note	2007	2006
Grunde og bygninger		5.560.050	5.883.050
Kraftvarmeanlæg.....		2.924.707	3.874.707
Kedelcentral		2.987.301	3.257.301
Ledningsnet.....		3.922.961	4.007.607
Målere		525.010	0
Kontormaskiner og inventar		76.660	81.660
Varebil.....		85.034	107.034
ANLÆGSAKTIVER.....	8	16.081.723	17.211.359
Resultat til indregning i kommende års priser		0	859.936
Tilgodehavende hos forbrugere.....		71.021	418.465
Tilgodehavende el-salg.....		483.126	626.588
Moms		0	145.718
Diverse tilgodehavende.....		209.346	103.512
Periodiseret forsikring.....		124.719	121.639
Tilgodehavender		888.212	2.275.858
Værdipapirer		19.000	19.000
Indestående i pengeinstitutter	9	25.499	81.703
Likvide beholdninger		44.499	100.703
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		932.711	2.376.561
AKTIVER.....		17.014.434	19.587.920

BALANCE 31. MAJ

PASSIVER	Note	2007	2006
Basisegenkapital		1.666.458	1.666.458
EGENKAPITAL.....		1.666.458	1.666.458
Henlæggelse til nyinvesteringer.....		0	11.790
HENLÆGGELSER		0	11.790
Kommunekredit		2.355.270	3.488.141
Kommunekredit		6.848.431	7.507.449
Kommunekredit		1.122.979	1.267.239
Langfristede gældsforpligtelser.....		10.326.680	12.262.829
Resultat til indregning i kommende års priser		1.016.488	0
Gæld til pengeinstitut.....		1.557.575	3.938.394
Efterbetaling forbrugere.....		1.256.142	274.032
Diverse kreditorer		1.036.702	1.254.904
Periodiserede renter		132.071	157.766
Forudbetalt leje antenner		6.800	6.600
Deposita antenner.....		15.331	15.147
Moms		187	0
Kortfristede gældsforpligtelser		5.021.296	5.646.843
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		15.347.976	17.909.672
PASSIVER.....		17.014.434	19.587.920
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter.....	11		

NOTER

	2006/07	2005/06	Note
Lønninger			1
Lønninger	881.837	763.007	
Sociale bidrag.....	9.064	8.726	
Regulering feriepengeforpligtelse	14.788	4.300	
Kørselsgodtgørelse.....	1.767	1.643	
	907.456	777.676	
Vedligeholdelse			2
Serviceaftale motor	265.399	575.148	
Motorolie m.v.	40.563	117.081	
Farvestoffer og kemikalier.....	26.459	27.580	
Vedligeholdelse værk i øvrigt.....	200.372	128.709	
Vedligeholdelse af ledningsnet.....	151.627	102.173	
Renovering af målere.....	435	39.106	
Reservedrift.....	208.592	0	
Solprojekt.....	14.903	0	
Motorhaveri.....	0	64.137	
Lejeindtægt antenner.....	-79.991	-77.656	
	828.359	976.278	
Øvrige produktionsomkostninger			3
El og vand	161.703	142.569	
Forsikringer og ejendomsskat.....	200.856	205.456	
Drift af bil.....	38.564	39.632	
	401.123	387.657	
Andre administrationsomkostninger			4
Indbetalingsgebyrer	47.727	47.216	
Kontorartikler, telefon, porto m.v.....	60.968	57.455	
Kontingenter.....	31.640	30.648	
EDB-udgifter.....	24.966	23.046	
Revision og regnskabsassistance.....	62.400	50.000	
Generalforsamling, kursus, møder og rejser	37.154	37.159	
Repræsentation.....	0	442	
Personaleomkostninger incl. arbejdstøj.....	35.756	28.890	
Varmereguleringer netto	1.330	-1.521	
Tab på debitorer	14.956	0	
	316.897	273.335	

NOTER

	2006/07	2005/06	Note
Afskrivninger			5
Afskrivninger	2.226.000	2.628.594	
	2.226.000	2.628.594	
Finansielle indtægter			6
Godtgørelse Told & Skat.....	0	135	
Renteindtægter pengeinstitutter.....	188	204	
	188	339	
Finansielle omkostninger			7
Anlægs lån.....	298.829	406.918	
Indeksregulering, kommunekredit.....	170.352	132.991	
Kassekredit.....	159.570	75.920	
Periodiserede renter primo.....	-157.766	-188.393	
Periodiserede renter ultimo.....	132.071	157.766	
Ej fradragsberettigede renter.....	135	0	
	603.191	585.202	
Materielle anlægsaktiver			8
Se side 15.			
	2007	2006	
Indestående i pengeinstitutter			9
Spar Nord Bank, 133-04-00605	24.783	80.987	
BG Bank, 244-4100, forretningsgiro.....	716	716	
	25.499	81.703	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			10
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter 10.327 tkr. er der afgivet pant i grund og bygning, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. maj 2007 udgjorde 15.920 tkr.			
Nærtstående parter			11
Øvrige nærtstående parter som virksomheden har haft transaktioner med: Samhandel med selskabets bestyrelse og ansatte er sket på normale forretningsmæssige vilkår.			

NOTER

Note

Materielle anlægsaktiver

8

	Grunde og bygninger	Motor-anlæg	Kedel-central	Lednings-net	Målere	Maskiner og kontor-inventar	Varebil
Afsluttet:							
Saldo 1. juni 2006	9.572.050	9.074.707	4.877.301	20.459.324	2.947.597	96.660	173.034
Årets tilgang.....	0	0	0	512.354	595.800	0	0
Årets afgang.....	0	0	0	0	-1.456.203	0	0
Saldo 31. maj 2007	9.572.050	9.074.707	4.877.301	20.971.678	2.087.194	96.660	173.034
Tilslutningsbidrag:							
Saldo 1. juni 2005	0	0	0	3.633.253	0	0	0
Årets tilgang.....	0	0	0	0	0	0	0
Saldo 31. maj 2006	0	0	0	3.633.253	0	0	0
Anskaffelsespris i alt.....	9.572.050	9.074.707	4.877.301	17.338.425	2.087.194	96.660	173.034
Henlægninger og tilskud:							
Saldo 1. juni 2006.....	0	1.400.000	0	0	388.210	0	0
Henlægning på afhændede aktiver ..	0	0	0	0	0	0	0
Anvendt henlægning.....	0	0	0	0	11.790	0	0
Saldo 31. maj 2007	0	1.400.000	0	0	400.000	0	0
Saldo til afskrivning	9.572.050	7.674.707	4.877.301	17.338.425	1.687.194	96.660	173.034
Afskrivninger:							
Saldo 1. juni 2006.....	3.689.000	3.800.000	1.620.000	12.818.464	2.559.387	15.000	66.000
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0	0	-1.456.203	0	0
Årets afskrivninger	323.000	950.000	270.000	597.000	59.000	5.000	22.000
Saldo 31. maj 2007	4.012.000	4.750.000	1.890.000	13.415.464	1.162.184	20.000	88.000
Regnskabsmæssig værdi							
31. maj 2007	5.560.050	2.924.707	2.987.301	3.922.961	525.010	76.660	85.034
Ejendomsværdi 1. oktober 2006	4.650.000						