

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

2007/08

46. REGNSKABSÅR

CVR-NR. 42 61 59 19

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 - 16

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 2007/08 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, 4. juli 2008


Bestyrelse:



Palle Jensen
Formand



Niels Johansen



Arne Larsen



Carsten Aaen



Knud Thomsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til andelshaverne i Strandby Varmeværk a.m.b.a.

Vi har revideret årsrapporten for Strandby Varmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. juni 2007 - 31. maj 2008, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven og Varmeforsyningsloven.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Varmeforsyningsloven. 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 2008 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2007 - 31. maj 2008 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Varmeforsyningsloven.

Frederikshavn, den 4. juli 2008

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


Karl Aage Brasted
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 2008 opgjort til 821 samt levering af el til Energinet.dk.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har været præget af stigende gaspriser.

Selskabet er påbegyndt opførelse af et solvarmeanlæg, som forventes færdigt i år 2008/09.

Der er herudover 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 2007/08 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilpasning efter Varmeforsyningsloven.

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.

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 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. 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.

Årets resultat

I henhold til "Lov om varmforsyning" 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.

Andelsselskabet har ikke foretaget forrentning af indskudskapitalen.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Materielle 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.....	10 år
Kedelanlæg.....	18 år
Ledningsnet	15 år
Målere	10 år
Kontormaskiner og inventar	5 år
Varebil.....	8 år

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.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Andre værdipapirer måles til anskaffelsessum.

Resultat til indregning i kommende års priser

Årets over- og underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld eller tilgodehavender.

Egenkapital

Fra den 1. marts 1981 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 2008 uændret i forhold til basisegenkapitalen pr. 1. marts 1981.

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. Henlæggelsen kan pr. år max. andrage 20% af en af bestyrelsen udarbejdet investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan max. udgøre 75% af investeringsplanen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. 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 og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet.

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JUNI - 31. MAJ

	Note	2007/08	2006/07
Salg af varme (15.082.589 kWh/13.772.213 kWh).....		5.429.732	5.784.331
Salg af el (10.110,30 MWh/6.595,90 MWh).....		6.981.560	5.531.288
Elproduktionstilskud.....		640.000	530.000
Faste bidrag (254.473 m ³ /250.009 m ³).....		3.180.908	3.125.115
Abonnementsafgift.....		1.021.021	1.020.387
Tilslutningsafgifter.....		0	85.000
NETTOOMSÆTNING.....		17.253.221	16.076.121
Forbrug af naturgas varme (1.506.216 m ³ /1.464.732 m ³)....		-7.596.964	-6.566.334
Forbrug af naturgas el (1.543.789 m ³ /924.895 m ³).....		-4.526.235	-2.215.775
VAREFORBRUG.....		-12.123.199	-8.782.109
DÆKNINGSBIDRAG.....		5.130.022	7.294.012
Lønninger.....	1	-984.017	-907.456
Vedligeholdelse ledningsnet.....	2	-95.908	-151.627
Vedligeholdelse værk.....	2	-745.488	-676.732
Øvrige produktionsomkostninger.....	3	-414.295	-401.123
Driftsomkostninger.....		-2.239.708	-2.136.938
BRUTTORESULTAT.....		2.890.314	5.157.074
Lønninger.....		-86.625	-84.750
Formandshonorar.....		-60.000	-50.000
Andre administrationsomkostninger.....	4	-343.540	-316.897
Administrationsomkostninger.....		-490.165	-451.647
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER OG RENTER..		2.400.149	4.705.427
Afskrivninger.....	5	-2.566.313	-2.226.000
RESULTAT FØR RENTER.....		-166.164	2.479.427
Finansielle indtægter.....	6	16.755	188
Finansielle omkostninger.....	7	-540.013	-603.191
ÅRETS RESULTAT.....		-689.422	1.876.424

RESULTATOPGØRELSE 1. JUNI - 31. MAJ

OVERSKUDSDISPONERING	2007/08	2006/07
Årets resultat	-689.422	1.876.424
Overført til indregning fra tidligere år	1.016.488	-859.936
I alt til disposition	327.066	1.016.488
der anvendes således:		
Henlæggelse til nyinvestering.....	0	0
Overført til indregning i kommende års priser.....	327.066	1.016.488
Saldo	327.066	1.016.488

BALANCE 31. MAJ

AKTIVER	Note	2008	2007
Grunde og bygninger		5.662.208	5.560.050
Kraftvarmeanlæg.....		2.017.236	2.924.707
Kedelcentral		2.716.340	2.987.301
Ledningsnet		3.815.387	3.922.961
Målere		1.256.223	525.010
Solvarmeanlæg.....		2.572.310	0
Kontormaskiner og inventar		57.328	76.660
Varebil.....		63.405	85.034
ANLÆGSAKTIVER.....	8	18.160.437	16.081.723
Tilgodehavende hos forbrugere		224.154	71.021
Tilgodehavende el-salg		659.337	483.126
Moms		765.478	0
Diverse tilgodehavende.....		132.274	209.346
Periodiseret forsikring.....		121.057	124.719
Tilgodehavender		1.902.300	888.212
Værdipapirer		1.000	19.000
Indestående i pengeinstitutter	9	11.274.193	25.499
Likvide beholdninger		11.275.193	44.499
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		13.177.493	932.711
AKTIVER.....		31.337.930	17.014.434

BALANCE 31. MAJ

PASSIVER	Note	2008	2007
Basisegenkapital		1.666.458	1.666.458
EGENKAPITAL		1.666.458	1.666.458
Henlæggelse til nyinvesteringer.....		0	0
HENLÆGGELSER		0	0
Kommunekredit		0	1.192.753
Kommunekredit		5.387.882	6.117.882
Kommunekredit		799.546	964.546
Kommunekredit		17.450.000	0
Langfristede gældsforpligtelser		23.637.428	8.275.181
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser.....	10	2.637.753	2.051.499
Resultat til indregning i kommende års priser		327.066	1.016.488
Gæld til pengeinstitut.....		0	1.557.575
Efterbetaling forbrugere.....		466.291	1.256.142
Diverse kreditorer		2.420.488	1.036.702
Periodiserede renter		160.815	132.071
Forudbetalt leje antenner		6.300	6.800
Deposita antenner.....		15.331	15.331
Moms		0	187
Kortfristede gældsforpligtelser		6.034.044	7.072.795
GÆLDSFORPLIGTELSE R.....		29.671.472	15.347.976
PASSIVER		31.337.930	17.014.434
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Nærtstående parter	12		

NOTER

	2007/08	2006/07	Note
Lønninger			1
Lønninger	958.247	881.837	
Sociale bidrag.....	10.905	9.064	
Regulering feriepengeforpligtelse	14.865	14.788	
Kørselsgodtgørelse.....	0	1.767	
	984.017	907.456	
Vedligeholdelse			2
Serviceaftale motor	481.987	265.399	
Motorolie m.v.	115.238	40.563	
Farvestoffer og kemikalier.....	36.130	26.459	
Vedligeholdelse værk i øvrigt.....	117.970	200.372	
Vedligeholdelse af ledningsnet.....	95.908	151.627	
Renovering af målere.....	75.087	435	
Reservedrift	0	208.592	
Solprojekt.....	0	14.903	
Lejeindtægt antenner.....	-80.924	-79.991	
	841.396	828.359	
Øvrige produktionsomkostninger			3
El og vand	146.914	161.703	
Rengøring.....	9.525	0	
Forsikringer og ejendomsskat.....	202.446	200.856	
Drift af bil.....	55.410	38.564	
	414.295	401.123	
Andre administrationsomkostninger			4
Indbetalingsgebyrer.....	49.820	47.727	
Kontorartikler, telefon, porto m.v.....	64.220	60.968	
Kontingenter.....	39.609	31.640	
EDB-udgifter.....	57.590	24.966	
Revision og regnskabsassistance.....	50.800	62.400	
Generalforsamling, kursus, møder og rejser	42.213	37.154	
Personaleomkostninger incl. arbejdstøj.....	35.768	35.756	
Varmereguleringer netto	-1.740	1.330	
Tab på debitorer	5.260	14.956	
	343.540	316.897	

NOTER

	2007/08	2006/07	Note	
Afskrivninger			5	
Afskrivninger	2.566.313	2.226.000		
	2.566.313	2.226.000		
Finansielle indtægter			6	
Renteindtægter pengeinstitutter	16.348	188		
Nordjysk Elhandel	407	0		
	16.755	188		
Finansielle omkostninger			7	
Anlægslån.....	248.443	298.829		
Indeksregulering, kommunekredit.....	129.136	170.352		
Kassekredit.....	133.157	159.570		
Periodiserede renter primo.....	-132.071	-157.766		
Periodiserede renter ultimo.....	160.815	132.071		
Ej fradragsberettigede renter.....	0	135		
Kreditorer	201	0		
Tab andel Energimarked DK.....	332	0		
	540.013	603.191		
Materielle anlægsaktiver			8	
Se side 15.				
	2008	2007	9	
Indestående i pengeinstitutter				
Spar Nord Bank, 133-04-00605	19.762	24.783		
Danske Bank, 244-4100, forretningsgiro	716	716		
Nordjyske Bank, 120030-2.....	2.253.715	0		
Nordjyske Bank, aftalekonto	9.000.000	0		
	11.274.193	25.499		
Langfristede gældsforpligtelser			10	
	1/6 2007	31/5 2008	Afdrag næste år	
			Restgæld efter 5 år	
Kommunekredit	2.355.270	1.192.753	1.192.753	0
Kommunekredit	6.848.431	6.117.882	730.000	2.850.000
Kommunekredit	1.122.979	964.546	165.000	75.000
Kommunekredit	0	18.000.000	550.000	14.968.452
	10.326.680	26.275.181	2.637.753	17.893.452

NOTER

	Note
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11
Der er ikke stillet sikkerhed for gæld til realkreditinstitut.	
Nærtstående parter	12
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	Kraftvarmeanlæg	Kedelcentral	Ledningsnet	Målere	Solvarmeanlæg	Maskiner og kontorinventar	Varebil
Afsluttet:								
Saldo 1. juni 2007	9.572.050	9.074.707	4.877.301	20.971.678	2.087.194	0	96.660	173.034
Årets tilgang.....	440.707	0	0	946.502	921.793	2.572.310	0	0
Årets afgang.....	0	0	0	0	-630.391	0	0	0
Saldo 31. maj 2008	10.012.757	9.074.707	4.877.301	21.918.180	2.378.596	2.572.310	96.660	173.034
Tilslutningsbidrag:								
Saldo 1. juni 2007	0	0	0	3.633.253	0	0	0	0
Årets tilgang.....	0	0	0	236.285	0	0	0	0
Saldo 31. maj 2008	0	0	0	3.869.538	0	0	0	0
Anskaffelsespris i alt.....	10.012.757	9.074.707	4.877.301	18.048.642	2.378.596	0	96.660	173.034
Henlæggeiser og tilskud:								
Saldo 1. juni 2006.....	0	1.400.000	0	0	400.000	0	0	0
Henlæggeiser på afhændede aktiver..	0	0	0	0	0	0	0	0
Anvendt henlæggeiser.....	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo 31. maj 2008	0	1.400.000	0	0	400.000	0	0	0
Saldo til afskrivning	10.012.757	7.674.707	4.877.301	18.048.642	1.978.596	0	96.660	173.034
Afskrivninger:								
Saldo 1. juni 2007.....	4.012.000	4.750.000	1.890.000	13.415.464	1.162.184	0	20.000	88.000
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0	0	-630.391	0	0	0
Årets afskrivninger	338.549	907.471	270.961	817.791	190.580	0	19.332	21.629
Saldo 31. maj 2008	4.350.549	5.657.471	2.160.961	14.233.255	722.373	0	39.332	109.629
Regnskabsmæssig værdi								
31. maj 2008	5.662.208	2.017.236	2.716.340	3.815.387	1.256.223	2.572.310	57.328	63.405
Ejendomsværdi 1. oktober 2007	4.650.000							