

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

2008/09

47. 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 2008/09 for Strandby Varmeværk a.m.b.a.

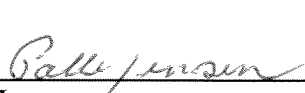
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne samt varme-forsyningsloven.

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, 6. juli 2009

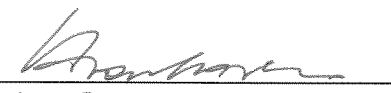
Bestyrelse:



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 2008 - 31. maj 2009, 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 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 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 2009 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2008 - 31. maj 2009 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Varmeforsyningsloven.

Frederikshavn, den 6. juli 2009

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

Hans Jørgen Nymark
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i levering af fjernvarme til værkets forbrugere - pr. 31. maj 2009 opgjort til 829 samt levering af el til Energinet.dk.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har været præget af udsving i el- og gaspriser.

Selskabet har opført et solvarmeanlæg, som blev taget i brug i maj 2009.

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 2008/09 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
Solvarmeanlæg.....	20 år
Ledningsnet	15 år
Akkumuleringstanke.....	20 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 2009 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	2008/09	2007/08
Salg af varme (15.303.783 kWh/15.082.589 kWh).....		6.580.627	5.429.732
Salg af el (11.111,28 MWh/11.011,30 MWh).....		6.814.332	6.981.560
Elproduktionstilskud.....		640.000	640.000
Faste bidrag (258.300 m ³ /254.473 m ³).....		3.228.760	3.180.908
Abonnementsafgift.....		1.033.110	1.021.021
NETTOOMSÆTNING.....		18.296.829	17.253.221
Forbrug af naturgas varme (1.377.330 m ³ /1.506.216 m ³)....		-6.704.185	-7.596.964
Forbrug af naturgas el (1.570.925 m ³ /1.543.789 m ³).....		-4.266.586	-4.526.235
VAREFORBRUG.....		-10.970.771	-12.123.199
DÆKNINGSBIDRAG.....		7.326.058	5.130.022
Lønninger.....	1	-1.015.672	-984.017
Vedligeholdelse ledningsnet.....	2	-78.847	-95.908
Vedligeholdelse værk.....	2	-867.508	-826.412
Øvrige produktionsomkostninger.....	3	-463.345	-414.295
Udlejning af antenneplads.....		83.986	80.924
Driftsomkostninger.....		-2.341.386	-2.239.708
BRUTTORESULTAT.....		4.984.672	2.890.314
Lønninger.....		-100.750	-86.625
Formandshonorar.....		-60.000	-60.000
Andre administrationsomkostninger.....	4	-399.357	-343.540
Administrationsomkostninger.....		-560.107	-490.165
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER OG RENTER..		4.424.565	2.400.149
Afskrivninger.....	5	-2.594.673	-2.566.313
RESULTAT FØR RENTER.....		1.829.892	-166.164
Finansielle indtægter.....	6	119.970	16.755
Finansielle omkostninger.....	7	-1.495.133	-540.013
ÅRETS RESULTAT.....		454.729	-689.422

RESULTATOPGØRELSE 1. JUNI - 31. MAJ

OVERSKUDSDISPONERING	2008/09	2007/08
Årets resultat	454.729	-689.422
Overført til indregning fra tidligere år	327.066	1.016.488
I alt til disposition	781.795	327.066
der anvendes således:		
Overført til indregning i kommende års priser	781.795	327.066
Saldo	781.795	327.066

BALANCE 31. MAJ

AKTIVER	Note	2009	2008
Grunde og bygninger		6.426.159	5.662.208
Kraftvarmeanlæg.....		965.216	1.754.487
Kedelcentral		2.445.379	2.716.340
Solvarmeanlæg.....		14.266.133	2.572.310
Ledningsnet		3.061.495	3.815.387
Akkumuleringstanke.....		3.173.617	262.749
Målere		1.381.844	1.256.223
Kontormaskiner og inventar		50.396	57.328
Varebil.....		41.776	63.405
ANLÆGSAKTIVER.....	8	31.812.015	18.160.437
Tilgodehavende hos forbrugere.....		308.689	224.154
Tilgodehavende el-salg.....		325.873	659.337
Moms		0	765.478
Diverse tilgodehavende.....		58.736	132.274
Periodiseret forsikring.....		143.869	121.057
Tilgodehavender		837.167	1.902.300
Værdipapirer		1.000	1.000
Indestående i pengeinstitutter	9	30.284	11.274.193
Likvide beholdninger		31.284	11.275.193
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		868.451	13.177.493
AKTIVER.....		32.680.466	31.337.930

BALANCE 31. MAJ

PASSIVER	Note	2009	2008
Basisegenkapital		1.666.458	1.666.458
EGENKAPITAL		1.666.458	1.666.458
HENLÆGGELSER		0	0
Kommunekredit		4.763.182	5.387.882
Kommunekredit		636.220	799.546
Kommunekredit		16.873.751	17.450.000
Langfristede gældsforpligtelser	10	22.273.153	23.637.428
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser.....	10	1.431.615	2.637.753
Resultat til indregning i kommende års priser		781.795	327.066
Gæld til pengeinstitut.....		5.114.158	0
Efterbetaling forbrugere.....		382.276	466.291
Diverse kreditorer		654.445	2.420.488
Periodiserede renter		159.531	160.815
Forudbetalt leje antenner		7.200	6.300
Deposita antenner.....		15.717	15.331
Moms		194.118	0
Kortfristede gældsforpligtelser		8.740.855	6.034.044
GÆLDSFORPLIGTELSE R.....		31.014.008	29.671.472
PASSIVER		32.680.466	31.337.930
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Nærtstående parter	12		

NOTER

	2008/09	2007/08	Note
Lønninger			1
Lønninger	997.994	958.247	
Sociale bidrag	12.100	10.905	
Regulering feriepengeforpligtelse	5.578	14.865	
	1.015.672	984.017	
Vedligeholdelse			2
Serviceaftale motor	485.065	481.987	
Motorolie m.v.	115.078	115.238	
Farvestoffer og kemikalier	750	36.130	
Vedligeholdelse værk i øvrigt	237.719	117.970	
Vedligeholdelse af ledningsnet	78.847	95.908	
Renovering af malere	28.896	75.087	
	946.355	922.320	
Øvrige produktionsomkostninger			3
El og vand	176.778	146.914	
Rengøring	18.258	9.525	
Forsikringer og ejendomsskat	225.155	202.446	
Drift af bil	43.154	55.410	
	463.345	414.295	
Andre administrationsomkostninger			4
Indbetalingsgebyrer	46.082	49.820	
Kontorartikler, telefon, porto m.v.	96.920	64.220	
Kontingenter	44.245	39.609	
EDB-udgifter	53.434	57.590	
Revision og regnskabsassistance	59.950	50.800	
Generalforsamling, kursus, møder og rejser	45.787	42.213	
Personaleomkostninger incl. arbejdstøj	35.548	35.768	
Varmereguleringer netto	1.260	-1.740	
Tab på debitorer	16.131	5.260	
	399.357	343.540	

NOTER

	2008/09	2007/08	Note
Afskrivninger			5
Afskrivninger	2.594.673	2.566.313	
	2.594.673	2.566.313	
Finansielle indtægter			6
Renteindtægter pengeinstitutter	119.824	16.348	
Debitorer	146	407	
	119.970	16.755	
Finansielle omkostninger			7
Anlægs lån	1.066.194	248.443	
Indeksregulering, kommunekredit	239.911	129.136	
Kassekredit	185.916	133.157	
Periodiserede renter primo	-160.815	-132.071	
Periodiserede renter ultimo	159.531	160.815	
Kreditorer	4.396	201	
Tab andel Energimarked DK	0	332	
	1.495.133	540.013	
Materielle anlægsaktiver			8
Se side 16.			
	2009	2008	9
Indestående i pengeinstitutter			
Spar Nord Bank, 133-04-00605	29.568	19.762	
Danske Bank, 244-4100, forretningsgiro	716	716	
Nordjyske Bank, 120030-2	0	2.253.715	
Nordjyske Bank, aftalekonto	0	9.000.000	
	30.284	11.274.193	
Langfristede gældsforpligtelser			10
	1/6 2008	31/5 2009	Afdrag næste år
			Restgæld efter 5 år
Kommunekredit	1.192.753	0	0
Kommunekredit	6.117.882	5.443.182	680.000
Kommunekredit	964.546	811.220	175.000
Kommunekredit	18.000.000	17.450.366	576.615
	26.275.181	23.704.768	1.431.615
			16.770.005

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.	

