



Statsaut. revisorer
Jens Aarøe
Michael Iuel

Registreret revisor
Jytte Nautrup

Ryomgaard Fjernvarmeværk A.m.b.A.

Årsrapport

2008/09

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
andelsselskabets ordinære generalforsamling
den 11/9 2009


Dirigent

Indhold

Påtegninger	Side
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
 Årsregnskab 1. juni 2008 - 31. maj 2009	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2008/09 for Ryomgaard Fjernvarmeværk A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Ryomgaard, den 4/8 2009.



Jens Nielsen
(formand)



Bente Kahr Nielsen



Ove Nørgaard



Claus Bech



Anders Stegger Jensen

Den uafhængige revisors påtegning

Til andelshaverne i Ryomgaard Fjernvarmeværk A.m.b.A.

Vi har revideret årsrapporten for Ryomgaard Fjernvarmeværk A.m.b.A 1. juni 2008 - 31. maj 2009 omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Andelsselskabets ledelse 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisionsstandards. 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 andelsselskabets 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 andelsselskabets 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2009 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2008 - 31. maj 2009 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grenaa, den 4/8 2009.
Knud Robæk's Eftf. Statsautoriseret
Revisionsaktieselskab


Jens Aarøe
Statsaut. revisor


Jytte Nautrup
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Ryomgaard Fjernvarmeværk A.m.b.A.
Frederikslundvej 1
8550 Ryomgaard

Telefon: 86 39 52 55
CVR-nr.: 57 85 83 11
Stiftet: 1959
Hjemsted: Syddjurs
Regnskabsår: 1. juni - 31. maj

Bestyrelse Jens Nielsen, formand
Anders Stegger Jensen
Bente Kahr Nielsen
Ove Nørgaard
Claus Bech

Revision Knud Robæk's Eftf. Statsautoriseret
Revisionsaktieselskab
Østergade 9
8500 Grenaa

Generalforsamling Ordinær generalforsamling afholdes på Ryomgaard Hotel,
den 25. august 2009 kl. 19³⁰.

Dagsorden:

1. Valg af dirigent.
2. Formanden aflægger beretning.
3. Regnskab fremlægges til godkendelse.
4. Budget for indeværende driftsår fremlægges.
5. Behandling af indkomne forslag.
6. Valg til bestyrelsen:
På valg er Jens Nielsen, Bente Kahr Nielsen, Claus Bech og Anders Stegger Jensen.
7. Valg af suppleanter til bestyrelsen.
8. Valg af revisor
9. Eventuelt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ryomgaard Fjernvarmeværk A.m.b.A. er i væsentligt omfang aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Generelt om indregning og 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.

Balancen:

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver optages til anskaffelsespris. Selskabet har udarbejdet et afskrivningsforløb med forskellige procenter.

De foretagne afskrivningsprocenter i indeværende år er:

Bygninger og ledninger	3,75%
Andre anlæg	20,00%
Kedel	9,33%
Akkumuleringstank	5,00%
Maskiner og inventar	10,00%
Energimålere	20,00%

Låneomkostninger og indekseringsbeløb afskrives over lånets løbetid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af indkøbspriser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1/6 2008 til 31/5 2009

Note	Regnskab 2008/09	Budget 2008/09	Budget 2009/10
Varmesalg 12.252 Mwh	5.390.788	4.840.000	5.428.000
Fast afgift	2.351.003	2.417.000	2.596.000
	7.741.791	7.257.000	8.024.000
1 Øvrige indtægter	8.388	0	0
Indtægter ialt	7.750.179	7.257.000	8.024.000
Omkostninger			
2 Energikøb	2.258.651	2.082.600	2.716.600
3 Produktionsomkostninger	313.847	389.260	398.700
4 Personaleomkostninger	1.094.076	903.000	1.166.200
5 Administrationsomkostninger	377.355	381.000	428.500
6 Vedligeholdelse m.v.	1.011.226	681.000	780.500
7 Ejendommens drift	44.089	32.000	39.000
8 Biludgift	49.584	43.500	30.500
Øvrige udgifter	0	5.000	30.000
Omkostninger ialt	5.148.828	4.517.360	5.590.000
Resultat før renter og afskrivninger	2.601.351	2.739.640	2.434.000
9 Finansiering	-505.770	-603.000	-707.000
Resultat før afskrivninger	2.095.581	2.136.640	1.727.000
10 Afskrivninger	-1.923.358	-1.962.000	-1.727.000
	172.223	174.640	0
Henlæggelse til udskiftning af kedel ..	-174.640	-174.640	-150.000
Tilbageført henlæggelse o/5 år	0	0	150.000
Underskud/overskud fra foregående år	-37.194	0	0
Årets resultat	-39.611	0	0

Balance pr. 31. maj 2009

<u>Note</u>	<u>AKTIVER</u>		<u>31/5 2008</u> <u>(1.000 kr.)</u>
	<u>Anlægsaktiver</u>		
10	Varmecentral, ledningsnet m.v.	17.599.784	16.011
	Anlægsaktiver ialt	<u>17.599.784</u>	<u>16.011</u>
	<u>Omsætningsaktiver</u>		
	Periodisering renter	0	6
	Tilgodehavende varme 2008/09	445.512	264
	Periodisering forsikringer	47.600	39
	Beholdninger	39.000	76
	Likvide beholdninger	4.155	1.363
	Tilgodehavende i øvrigt	110.227	336
	Moms	<u>338.040</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver ialt	<u>984.534</u>	<u>2.084</u>
	Aktiver ialt	<u><u>18.584.318</u></u>	<u><u>18.095</u></u>

Balance pr. 31. maj 2009

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	<u>31/5 2008</u> <u>(1.000 kr.)</u>
	<u>Egenkapital</u>	
	Fast egenkapital	166.998 167
	Konto for overførsel	<u>-39.611</u> <u>-37</u>
	Egenkapital ialt	<u>127.387</u> <u>130</u>
	 <u>Henlæggelser</u>	
	Henlæggelser til udskiftning af kedel	<u>1.218.390</u> <u>1.044</u>
	 <u>Langfristet gæld</u>	
11	Prioritetsgæld	<u>11.498.730</u> <u>13.156</u>
	 <u>Kortfristet gæld</u>	
11	Afdrag langfristet gæld	1.768.000 2.450
	Skyldige omkostninger	62.060 50
	Periodisering renter	217.000 238
	Kreditorer/periodeafgrænsningsposter	983.402 242
	A-skat	90.881 43
	Feriepengeforpligtelser	130.000 117
	Tilbagebetaling til andelshaverne 2008/09	352.919 482
	Moms	0 143
	Bankgæld	<u>2.135.549</u> <u>0</u>
		<u>5.739.811</u> <u>3.765</u>
	Gæld ialt	<u>17.238.541</u> <u>16.921</u>
	Passiver ialt	<u>18.584.318</u> <u>18.095</u>

Noter

1 - Øvrige indtægter

Rykkergebyrer/flyttegebyrer	2.416
Udlejning gl. central	<u>5.972</u>
	<u><u>8.388</u></u>

2 - Energikøb

4.770 t halm	<u><u>2.258.651</u></u>
--------------------	-------------------------

3 - Produktionsomkostninger

El	201.176
Kemikalier	8.426
Truckdrift	13.763
Vand incl. vandafledningsafgift	11.589
Svovlafgift	72.097
Telefonabonnement APL	6.796
Diverse	<u>0</u>
	<u><u>313.847</u></u>

4 - Personaleomkostninger

Lønninger 1/6 - 31/12 2008	478.272
Lønninger 1/1 - 31/5 2009	444.895
Feriepengeforpligtelse, regulering	13.000
Lønrefusion	<u>-3.559</u>
	932.608
Overført til vederlag bestyrelse	<u>-43.928</u>
	888.680
ATP/FIB/barsel	14.091
Pension	135.379
Kildeskatteservice	3.263
Kursus	<u>16.245</u>
Transport	1.057.658

Transport	1.057.658
Lovpligtig arbejdsskadeforsikring	10.806
Personaleudgifter	4.060
Kørselsgodtgørelse	1.221
BST	1.040
Arbejdstøj	10.701
Bredbånd medarbejder	8.590
Periodisering forsikring	0
	<u>1.094.076</u>

5 - Administrationsomkostninger

Advokat		300
Abonnement		1.074
Ledningsregistrering		6.826
Gaver og blomster		500
Vederlag til bestyrelsesformand/kasserer		43.928
Kontorartikler		13.737
Porto/fragt		8.928
Telefon		18.562
Annoncer		2.750
Forsikringer		72.290
Kontingenter		23.500
Bogføring og revisor 2007/08	39.100	
Skyldig revisor primo	<u>-35.000</u>	4.100
Bogføring og revisor 2008/09	66.000	
Skyldig revisor ultimo	<u>35.000</u>	101.000
Opkrævning a/c rater via PBS		30.705
Møder m.v.		11.254
EDB serviceabonnement		20.015
Kantine		4.559
EDB soft-/hardware		10.064
Licens		624
Småanskaffelser		2.559
Diverse		80
		<u>377.355</u>

6 - Vedligeholdelse m.v.

Brandsikring	2.971
Anlæg, ledningsnet	639.943
Udvendig areal	6.332
Truck	32.252
Værktøj/hjælpemateriale/småanskaffelser	28.271
Bygninger	271.891
Plæneklipper	470
Batterier	7.034
Porte	22.062
	<u><u>1.011.226</u></u>

7 - Ejendommens drift

Rengøring	4.179
Assurance	23.560
Ejendomsskat	10.604
Renovation	2.761
Rottebekæmpelse	2.985
	<u><u>44.089</u></u>

8 - Biludgift

Leje bil	1.480
Falck	838
Benzin	12.717
Vedligeholdelse	22.610
Forsikring	6.526
Afgifter	5.033
Syn	380
	<u><u>49.584</u></u>

9 - Finansiering**Renteudgifter:**

Bank	72.312
Gebyr	2.267
Prioritetsrenter	457.350
Periodeafgrænsning primo	-238.260
Periodeafgrænsning ultimo	<u>217.000</u>
	<u>510.669</u>

Renteindtægter:

Forbrugere	10.324
Løvrigt	735
Periodisering primo	-6.160
Periodisering ultimo	<u>0</u>
	<u>-4.899</u>

Finansiering netto	<u>505.770</u>
---------------------------------	-----------------------

10 - Afskrivninger**Bygninger og ledninger:**

Bogført værdi primo		11.195.524
Tilgang		2.519.936
Årets afskrivning	846.438	<u>-846.438</u>
		<u>12.869.022</u>

Udvidelse værk:

Tilgang		<u>37.107</u>
---------------	--	----------------------

Energimålere:

Bogført værdi primo		453.769
Tilgang		122.056
Årets afskrivning	195.170	<u>-195.170</u>
		<u>380.655</u>

Kedel:

Bogført værdi primo		76.879
Årets afskrivning	20.678	<u>-20.678</u>
		<u>56.201</u>

Transport	<u>1.062.286</u>	
-----------------	------------------	--

Transport	1.062.286	
Akkumuleringstank:		
Bogført værdi primo		2.744.486
Årets afskrivning	161.582	<u>-161.582</u>
		<u>2.582.904</u>
Maskiner/inventar:		
Bogført værdi primo		54.233
Afgang		-42.790
Tilgang		805.701
Årets afskrivning	11.726	<u>-11.726</u>
		<u>805.418</u>
Tab/gevinst ved salg af maskiner/inventar	6.190	
Indekseringsbeløb:		
Bogført værdi primo		645.359
Tilgang		64.175
Årets afskrivning	613.361	<u>-613.361</u>
		<u>96.173</u>
Låneomkostninger m.v.		
Bogført værdi primo		840.517
Årets afskrivning	68.213	<u>-68.213</u>
		<u>772.304</u>
	<u>1.923.358</u>	
Bogført værdi ialt		<u>17.599.784</u>

11 - Prioritetsgæld

Kommunekredit	454.912
Kommunekredit	745.066
Kommunekredit	262.735
Kommunekredit	3.748.771
Kommunekredit	1.710.455
Kommunekredit	413.708
Djurslands Bank	1.643.794
Kommunekredit	1.559.568
Kommunekredit	<u>2.727.721</u>
	13.266.730
Afdrag 1. år	<u>-1.768.000</u>
	<u>11.498.730</u>

