



Statsaut. revisorer
Jens Aaroe
Michael Iuel

Registreret revisor
Jytte Nautrup

Ryomgaard Fjernvarmeværk A.m.b.A.
Årsrapport
2009/10

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
andelsselskabets ordinære generalforsamling
den 11/9 2010


Dirigent

Indhold

Påtegninger	Side
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
 Årsregnskab 1. juni 2009 - 31. maj 2010	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2009/10 for Ryomgaard Fjernvarmeværk A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

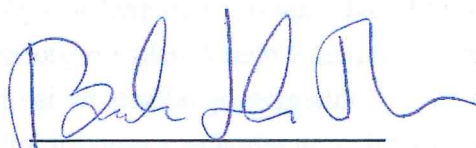
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ryomgaard, den 10/8 2010.



Jens Nielsen
(formand)



Bente Kahr Nielsen
(sekretær)



Ove Nørgaard



Claus Beck



Anders Stegger Jensen
(kasserer)

Den uafhængige revisors påtegning

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

Vi har revideret årsregnskabet for Ryomgaard Fjernvarmeværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. juni 2009 - 31. maj 2010, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Andelsselskabets ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, 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 et årsregnskab, 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for andelsselskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, 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 årsregnskabet.

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

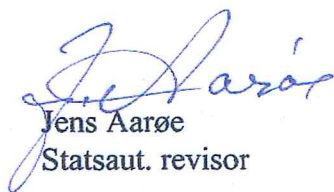
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2010 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2009 - 31. maj 2010 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Grenaa, den 10/8 2010.
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, kasserer Bente Kahr Nielsen, sekretær Ove Nørgaard, næstformand Claus Beck
Revision	Knud Robæk's Eftf. Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Østergade 9 8500 Grenaa
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes på Ryomgaard Hotel, den 31/8 2010 kl. 19.30. 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 : Anders Stegger Jensen Ove Nørgaard 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	4,00%
Omforandring kontor	25,00%
Omforandring kedel	25,00%
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 nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien.

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 2009 til 31/5 2010

<u>Note</u>	Regnskab 2009/10	Budget 2009/10	Budget 2010/11
Varmesalg 13,926 Mwh	6.406.096	5.428.000	5.904.000
Fast afgift	2.510.059	2.596.000	2.765.000
	8.916.155	8.024.000	8.669.000
1 Øvrige indtægter	143.056	0	42.000
Indtægter i alt	9.059.211	8.024.000	8.711.000
Omkostninger			
2 Energikøb	3.036.792	2.716.600	2.900.000
3 Produktionsomkostninger	389.137	398.700	434.000
4 Personaleomkostninger	1.325.822	1.166.200	945.000
5 Administrationsomkostninger	708.260	428.500	535.000
6 Vedligeholdelse m.v.	1.006.837	780.500	550.000
7 Ejendommens drift	70.057	39.000	46.000
8 Bil- og trailerudgifter	38.410	30.500	38.000
Øvrige udgifter	0	30.000	10.000
Omkostninger i alt	6.575.315	5.590.000	5.458.000
Resultat før renter og afskrivninger	2.483.896	2.434.000	3.253.000
9 Finansiering	-891.533	-707.000	-1.316.000
Resultat før afskrivninger	1.592.363	1.727.000	1.937.000
10 Afskrivninger	-1.739.155	-1.727.000	-1.933.000
	-146.792	0	4.000
Henlæggelse til udskiftning af kedel ..	-150.000	-150.000	-150.000
Tilbageført henlæggelse o/5 år	150.000	150.000	146.000
Underskud/overskud fra foregående år	-39.611	0	0
Årets resultat	-186.403	0	0

Balance pr. 31. maj 2010

<u>Note</u>	<u>AKTIVER</u>		<u>31/5 2009</u> <u>(1.000 kr.)</u>
	<u>Anlægsaktiver</u>		
10	Varmecentral, ledningsnet m.v.	<u>19.815.996</u>	<u>17.600</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>19.815.996</u>	<u>17.600</u>
	<u>Omsætningsaktiver</u>		
	Tilgodehavende varme 2009/10	1.394.906	445
	Periodisering forsikringer	57.770	48
	Beholdninger	35.400	39
	Likvide beholdninger	432	4
	Tilgodehavende i øvrigt	19.289	110
	Moms	<u>122.329</u>	<u>338</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.630.126</u>	<u>984</u>
	Aktiver i alt	<u>21.446.122</u>	<u>18.584</u>

Balance pr. 31. maj 2010

Note	<u>PASSIVER</u>		31/5 2009 (1.000 kr.)
	<u>Egenkapital</u>		
	Fast egenkapital	166.998	167
	Konto for overførsel	<u>-186.403</u>	<u>-40</u>
	Egenkapital i alt	<u>-19.405</u>	<u>127</u>
	 <u>Henlæggelser</u>		
	Henlæggelser til udskiftning af kedel	<u>1.218.390</u>	<u>1.218</u>
	 <u>Langfristet gæld</u>		
11	Prioritetsgæld	<u>10.614.818</u>	<u>11.499</u>
	 <u>Kortfristet gæld</u>		
11	Afdrag langfristet gæld	900.000	1.768
	Skyldige omkostninger	25.128	62
	Skyldig sociale bidrag	49.991	0
	Periodisering renter	312.600	217
	Kreditorer	1.018.886	983
	A-skat	83.827	91
	Feriepengeforpligtelser	147.000	130
	Tilbagebetaling til andelshaverne 2009/10	624.248	353
	Periodeafgrænsningsposter	70.000	0
	Erhvervskonto Djurslands Bank	<u>6.400.639</u>	<u>2.136</u>
		<u>9.632.319</u>	<u>5.740</u>
	Gæld i alt	<u>20.247.137</u>	<u>17.239</u>
	Passiver i alt	<u>21.446.122</u>	<u>18.584</u>

Noter

1 - Øvrige indtægter

"Salg" energibesparelser 2008	52.762
"Salg" energibesparelser 2009	69.132
Rykkergebyrer/flyttegebyrer	15.690
Udlejning gl. central	5.472
	<u>143.056</u>

2 - Energikøb

5.343 t halm	3.033.192
Beholdning primo	39.000
Beholdning ultimo	-35.400
	<u>3.036.792</u>

3 - Produktionsomkostninger

El	216.980
Drift teleskoplæsser	32.218
Vand incl. vandafledningsafgift	17.571
Svovlafgift/Nox-afgift	104.355
Øvrig styring	13.598
Ledningstegning	3.579
Miljøtilsyn	836
	<u>389.137</u>

4 - Personaleomkostninger

Lønninger 1/6 - 31/12 2009	644.762
Lønninger 1/1 - 31/5 2010	668.586
Feriepengeforpligtelse, regulering	17.000
Lønrefusion	-155.024
	1.175.324
Overført til vederlag bestyrelse	-48.735
Overført til løn administration efter refusion	-120.000
Transport	1.006.589

Transport	1.006.589
ATP/FIB/barsel	16.665
Pension	202.832
Kildeskatteservice	6.010
Kursus (1.075 + 37.466) incl. truckkursus	38.541
Kantine	10.266
Lovpligtig arbejdsskadeforsikring	12.286
Personaleudgifter	17.406
Kørselsgodtgørelse	2.100
BST	1.560
Arbejdstøj	8.720
Bredbånd medarbejdere	7.617
Periodisering forsikring	-4.770
	<u>1.325.822</u>

5 - Administrationsomkostninger

Løn administration	120.000
Abonnement	4.365
Advokat	350
Bestyrelse, generalforsamling	20.075
Ledelse	7.919
IT omkostninger	16.417
Alarm	716
Forbrugerinformation	12.107
Vederlag til bestyrelsesformand/kasserer	48.735
Kontorartikler	11.934
Porto/fragt	9.246
Telefon	27.524
Forsikringer	93.506
Kontingenter	27.200
Bogføring og revisor 2008/09	52.690
Skyldig revisor primo	<u>-35.000</u>
	17.690
Skyldig revisor ultimo	<u>70.000</u>
Opkrævning a/c rater via PBS	<u>34.183</u>
Transport	521.967

Transport	521.967
Møder m.v. halmgruppen	600
DFF-EDB	104.740
Hensat tab debitorer (fraflyttede forbrugere)	19.000
Måleraflæsning	34.247
Småanskaffelser	22.632
Diverse	5.074
	708.260
6 - Vedligeholdelse m.v.	
Kedeldrift	519.239
Øvrige vedligeholdelsesomkostninger	262.128
Vedligeholdelse gl. ledningsnet	186.412
Øvrige ledningsomkostninger	16.203
Reparation brønde	8.811
Iøvrigt	1.606
Måleromkostninger	2.360
Bygninger	10.078
	1.006.837
7 - Ejendommens drift	
Brandmateriel	8.155
Rengøring	2.712
Assurance	25.000
Ejendomsskat	10.879
Renovation	995
Skadedyrsbekæmpelse	5.848
Udendørsarealer / og vej	16.468
	70.057
8 - Bil- og trailerudgift	
Benzin/diesel	10.080
Vedligeholdelse	14.791
Forsikring/afgifter	13.539
	38.410

9 - Finansiering**Renteudgifter:**

Kreditorer	47
Bank	400.402
Gebyr	6.395
Kommunekredit	391.002
Periodeafgrænsning primo	-217.000
Periodeafgrænsning ultimo	<u>312.600</u>
	<u>893.446</u>

Renteindtægter:

Forbrugere	<u>-1.913</u>
------------------	----------------------

Finansiering netto	<u>891.533</u>
---------------------------------	-----------------------

10 - Afskrivninger**Bygninger og ledninger:**

Bogført værdi primo		12.869.022
Tilgang		56.091
Årets afskrivning	905.111	<u>-905.111</u>
		<u>12.020.002</u>

Udvidelse værk:

Bogført værdi primo		37.107
Tilgang		<u>2.684.712</u>
		<u>2.721.819</u>

Energimålere:

Bogført værdi primo		380.655
Tilgang		75.170
Årets afskrivning	184.557	<u>-184.557</u>
		<u>271.268</u>

Kedel:

Bogført værdi primo		56.201
Årets afskrivning	20.678	<u>-20.678</u>
		<u>35.523</u>

Transport	1.110.346	
-----------------	-----------	--

Transport	1.110.346	
Omforandring kedel:		
Tilgang		1.000.221
Årets afskrivning	250.055	<u>-250.055</u>
		<u>750.166</u>
Akkumuleringstank:		
Bogført værdi primo		2.582.904
Årets afskrivning	161.582	<u>-161.582</u>
		<u>2.421.322</u>
Maskiner/inventar:		
Bogført værdi primo		805.418
Tilgang		57.704
Årets afskrivning	73.342	<u>-73.342</u>
		<u>789.780</u>
Omforandring kontor:		
Tilgang		74.729
Årets afskrivning	18.682	<u>-18.682</u>
		<u>56.047</u>
Indekseringsbeløb:		
Bogført værdi primo		96.173
Tilgang		6.740
Årets afskrivning	60.058	<u>-60.058</u>
		<u>42.855</u>
Låneomkostninger m.v.		
Bogført værdi primo		772.304
Årets afskrivning	65.090	<u>-65.090</u>
		<u>707.214</u>
	<u>1.739.155</u>	
Bogført værdi i alt		<u>19.815.996</u>

11 - Prioritetsgæld

Kommunekredit	155.086
Kommunekredit	180.630
Kommunekredit	3.576.800
Kommunekredit	1.510.506
Kommunekredit	383.083
Djurslands Bank	1.568.581
Kommunekredit	1.481.888
Kommunekredit	<u>2.658.244</u>
	11.514.818
Afdrag 1. år	<u>-900.000</u>
	<u>10.614.818</u>

