



Statsaut. revisorer  
Jens Aarøe  
Michael Iuel

Registreret revisor  
Jytte Naurup

**Ryomgaard Fjernvarmeværk A.m.b.A.**  
**Årsrapport**  
**2010/11**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
andelsselskabets ordinære generalforsamling  
den 12/9 2011

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

# Indhold

<b>Påtegninger</b>	<b>Side</b>
Ledelsespåtegning .....	2
Den uafhængige revisors påtegning .....	3
 <b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger .....	5
 <b>Årsregnskab 1. juni 2010 - 31. maj 2011</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11

## Ledespåtegning

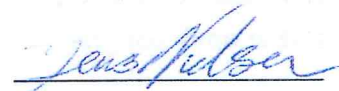
Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2010/11 for Ryomgaard Fjernvarmeværk A.m.b.A.

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 9/8 2011.



Jens Nielsen  
(formand)



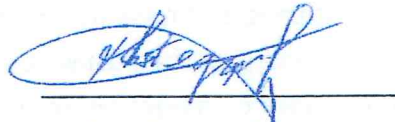
Bente Kahr Nielsen  
(sekretær)



Ove Nørgaard  
(næstformand)



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 2010 - 31. maj 2011, 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 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 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 2011 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2010 - 31. maj 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grenaa, den 9/8 2011.  
Knud Robæk's Eftf. Statsautoriseret  
Revisionsaktieselskab

  
Jens Aarøe  
Statsaut. revisor

  
Jytte Nautrup  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	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
<b>Bestyrelse</b>	Jens Nielsen, formand Anders Stegger Jensen, kasserer Bente Kahr Nielsen, sekretær Ove Nørgaard, næstformand Claus Beck
<b>Revision</b>	Knud Robæk's Eftf. Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Østergade 9 8500 Grenaa
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes på Ryomgaard Hotel, den 30/8 2011 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 : Bente Kahr Nielsen (modtager ikke genvalg) Claus Beck (modtager genvalg) Jens Nielsen (modtager genvalg) 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.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### 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%
Halmlager	4,00%
Omforandring kontor	25,00%
Omforandring kedel	25,00%
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 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 2010 til 31/5 2011

<u>Note</u>	<u>Regnskab</u> 2010/11	<u>Budget</u> 2010/11	<u>Budget</u> 2011/12
Varmesalg 14.577 Mwh .....	6.997.128	5.904.000	6.713.000
Fast afgift .....	2.706.940	2.765.000	2.856.000
	9.704.068	8.669.000	9.569.000
1 Øvrige indtægter .....	110.209	42.000	42.000
<b>Indtægter i alt .....</b>	<b>9.814.277</b>	<b>8.711.000</b>	<b>9.611.000</b>
 <u>Omkostninger</u>			
2 Produktionsomkostninger .....	5.507.000	4.402.250	5.268.850
3 Distributionsomkostninger .....	1.771.985	1.943.250	1.862.000
4 Administrationsomkostninger .....	1.097.853	945.500	1.138.450
<b>Omkostninger i alt .....</b>	<b>8.376.838</b>	<b>7.291.000</b>	<b>8.269.300</b>
 <b>Resultat før renter .....</b>	 <b>1.437.439</b>	 <b>1.420.000</b>	 <b>1.341.700</b>
5 Finansiering .....	-964.454	-1.416.000	-1.156.000
<b>Resultat før henlæggelser .....</b>	<b>472.985</b>	<b>4.000</b>	<b>185.700</b>
Henlæggelse til udskiftning af kedel ..	-150.000	-150.000	-344.500
Tilbageført henlæggelse o/5 år .....	146.000	146.000	344.500
Underskud/overskud fra foregående år	-186.403	0	-185.700
<b>Årets resultat .....</b>	<b>282.582</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Balance pr. 31. maj 2011

<u>Note</u>	<u>AKTIVER</u>	<u>31/5 2010</u> <u>(1.000 kr.)</u>
	<b><u>Anlægsaktiver</u></b>	
6	Varmecentral, ledningsnet m.v. ....	23.281.129      19.816
	<b>Anlægsaktiver i alt</b> .....	<b>23.281.129      19.816</b>
	<b><u>Omsætningsaktiver</u></b>	
	Tilgodehavende varme 2010/11 .....	754.335      1.395
	Periodisering forsikringer .....	40.200      58
	Beholdninger .....	85.756      35
	Likvide beholdninger .....	327.257      1
	Tilgodehavende i øvrigt .....	140.850      19
	Moms .....	299.802      122
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b> .....	<b>1.648.200      1.630</b>
	<b>Aktiver i alt</b> .....	<b>24.929.329      21.446</b>

## Balance pr. 31. maj 2011

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>		<u>31/5 2010</u> <u>(1.000 kr.)</u>
	<u>Egenkapital</u>		
7	Fast egenkapital .....	0	167
	Konto for overførsel .....	<u>282.582</u>	<u>-186</u>
	<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b><u>282.582</u></b>	<b><u>-19</u></b>
	<u>Henlæggelser</u>		
	Henlæggelser til udskiftning af kedel .....	<u>1.222.390</u>	<u>1.218</u>
	<u>Langfristet gæld</u>		
8	Prioritetsgæld .....	<u>20.646.120</u>	<u>10.615</u>
	<u>Kortfristet gæld</u>		
8	Afdrag langfristet gæld .....	1.042.000	900
	Skyldige omkostninger .....	42.983	25
	Skyldig sociale bidrag .....	22.790	50
	Periodisering renter .....	363.320	313
	Kreditorer .....	726.638	1.019
	A-skat .....	58.787	84
	Feriepengeforpligtelser .....	237.000	147
	Skyldig løn .....	52.000	0
	Tilbagebetaling til andelshaverne 2010/11 .....	162.719	624
	Periodeafgrænsningsposter .....	70.000	70
	Erhvervskonto Djurslands Bank .....	<u>0</u>	<u>6.400</u>
		<u>2.778.237</u>	<u>9.632</u>
	<b>Gæld i alt .....</b>	<b><u>23.424.357</u></b>	<b><u>20.247</u></b>
	<b>Passiver i alt .....</b>	<b><u>24.929.329</u></b>	<b><u>21.446</u></b>

## Noter

### 1 - Øvrige indtægter

Regulering tidligere år .....	2.063	
Rykkergebyrer/flyttegebyrer .....	20.460	
Tilbageførte gebyrer tab debitorer .....	-1.465	
Udlejning gl. central .....	5.472	
Udlejning kontor (13 x 3.000) .....	39.000	
Diverse salg .....	44.679	
	<b>110.209</b>	

### 2 - Produktionsomkostninger

Køb olie .....	4.223	
Køb halm 5.520 t .....	3.178.590	
Svovl/NOX afgift .....	125.995	
Drift generator .....	4.278	
Kedeldrift .....	196.241	
Miljøtilsyn .....	3.579	
Øvrige produktionsomkostninger .....	280.659	
El og vand 50% .....	116.727	
Overført personaleomkostninger 39% .....	581.342	
Overført kørselsomkostninger 20% .....	15.576	
Overført lokaleomkostninger 80% .....	127.596	
	4.634.806	

#### Afskrivninger:

Bygning .....	75.477	
Kedel .....	20.678	
Omforandring kedel .....	342.055	
Akkumuleringstank .....	161.582	
Maskiner/inventar 50% .....	47.991	
Maskiner i nyt halmlager .....	224.411	
	872.194	
	<b>5.507.000</b>	

**3 - Distributionsomkostninger**

Gl. ledningsnet .....		20.193	
Øvrige ledningsomkostninger .....		36.367	
Måleromkostninger, batterier .....		16.545	
Måleraflæsning, IT-omkostninger .....		6.235	
El og vand 50% .....		116.728	
Lednings registrering .....		41.729	
Overført personaleomkostninger 20% .....		298.124	
Overført kørselsomkostninger 80% .....		<u>62.302</u>	
			598.223
Afskrivninger:			
Energimålere .....	180.956		
Maskiner/inventar 50% .....	47.991		
Ledningsnet .....	<u>944.815</u>	<u>1.173.762</u>	
			<u><u>1.771.985</u></u>

**4 - Administrationsomkostninger**

Bestyrelse, generalforsamling .....		20.621	
Ledelse .....		6.295	
Forbrugerinformation .....		6.827	
Administration .....		236.488	
IT-udgifter .....		70.407	
Afrunding .....		9	
Revisor regnskab/budget .....		80.440	
Revisor anden rådgivning .....		11.420	
Overført personaleomkostninger 41% .....		611.155	
Overført lokaleomkostninger 20% .....		<u>31.899</u>	
			1.075.561
Afskrivninger:			
Omförandring kontor .....	18.682		
Maskiner/inventar .....	<u>3.610</u>	<u>22.292</u>	
			<u><u>1.097.853</u></u>

**5 - Finansiering****Renteudgifter:**

Kreditorer .....		148
Bank, erhvervskonto .....		263.494
Gebyr .....		698
Kommunekredit/bank .....		554.684
Periodeafgrænsning primo .....		-312.600
Periodeafgrænsning ultimo .....		363.320
Afskrivning af låneomkostninger m.v. ....		<u>105.845</u>
		<u>975.589</u>

**Renteindtægter:**

Forbrugere .....		8.435
Periodeafgrænsning ultimo .....		<u>2.700</u>
		<u>-11.135</u>

<b>Finansiering netto .....</b>		<u><u>964.454</u></u>
---------------------------------	--	-----------------------

**6 - Afskrivninger****Distributionsnet:**

Bogført værdi primo .....		11.283.413
Tilgang .....		3.010.513
Årets afskrivning .....	944.815	<u>-944.815</u>
		<u>13.349.111</u>

**Bygninger:**

Bogført værdi primo .....		736.589
Tilgang .....		0
Årets afskrivning .....	75.477	<u>-75.477</u>
		<u>661.112</u>

**Udvidelse værk:**

Bogført værdi primo .....		2.721.819
Tilgang .....		1.869.673
Årets afskrivning .....	224.411	<u>-224.411</u>
		<u>4.367.081</u>

Transport .....	1.244.703	
-----------------	-----------	--

Transport .....	1.244.703	
Energimålere:		
Bogført værdi primo .....		271.268
Tilgang .....		256.408
Årets afskrivning .....	180.956	<u>-180.956</u>
		<u>346.720</u>
Kedel:		
Bogført værdi primo .....		35.523
Årets afskrivning .....	20.678	<u>-20.678</u>
		<u>14.845</u>
Omforandring kedel:		
Bogført værdi primo .....		750.166
Tilgang .....		276.000
Årets afskrivning .....	342.055	<u>-342.055</u>
		<u>684.111</u>
Akkumuleringstank:		
Bogført værdi primo .....		2.421.322
Årets afskrivning .....	161.582	<u>-161.582</u>
		<u>2.259.740</u>
Maskiner/inventar:		
Produktion/distribution:		
Bogført værdi primo .....		757.293
Tilgang .....		119.796
Årets afskrivning .....	95.982	<u>-95.982</u>
		<u>781.107</u>
Maskiner/inventar:		
Administration:		
Bogført værdi primo .....		32.487
Årets afskrivning .....	3.610	<u>-3.610</u>
		<u>28.877</u>
Omforandring kontor:		
Tilgang .....		56.047
Årets afskrivning .....	18.682	<u>-18.682</u>
		<u>37.365</u>
Transport .....	2.068.248	

Transport .....	2.068.248	
Indekseringsbeløb:		
Bogført værdi primo .....		42.855
Tilgang .....		1.709
Årets afskrivning .....	39.691	<u>-39.691</u>
		<u>4.873</u>
Låneomkostninger m.v.		
Bogført værdi primo .....		707.214
Tilgang .....		105.127
Årets afskrivning .....	66.154	<u>-66.154</u>
		<u>746.187</u>
	<u>2.174.093</u>	
<b>Bogført værdi i alt .....</b>		<u><b>23.281.129</b></u>

#### 7 - Egenkapital

Fast egenkapital kr. 166.998 er efter krav fra Energitilsynet modregnet i anlægsaktiver, og indtægtsføres dermed over 20 år.

#### 8 - Prioritetsgæld

Kommunekredit .....	92.713
Kommunekredit .....	3.399.631
Kommunekredit .....	1.302.478
Kommunekredit .....	351.221
Kommunekredit .....	1.401.069
Djurslands Bank .....	1.489.048
Kommunekredit .....	2.585.960
Kommunekredit .....	<u>11.066.000</u>
	21.688.120
Afdrag 1. år .....	<u>-1.042.000</u>
	<u><b>20.646.120</b></u>