

Skovlund Varmeværk A.m.b.A.

Nørremarken 10, Skovlund

6823 Ansager

Årsrapport 2002/2003

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|------|
| Generalforsamling og dagsorden for denne | 2 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Påtegning afgivet af foreningens uafhængige revisor | 4 |
| Ledelsesberetning | |
| Foreningsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab 1. april 2002 – 31. marts 2003 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Generalforsamling og dagsorden for denne

Ordinære generalforsamling

afholdes tirsdag, den 3. juni 2003 kl. 19,00 på Skovlund Kro.

Dagsorden

1. Valg af dirigent.
2. Beretning for det forløbne regnskabsår.
3. Det reviderede regnskab fremlægges til godkendelse.
4. Budget for indeværende driftsår fremlægges.
5. Forslag fra bestyrelsen,
herunder fremlæggelse af investeringsplan for det kommende år.
6. Indkomne forslag fra andelshaverne.
7. Valg af bestyrelsesmedlemmer:
På valg er:
Knud Knudsen
Eigil Vedstesen

8. Valg af suppleanter til bestyrelsen.
På valg er:
Lars Sadova
Carsten Pedersen

9. Valg af statsautoriseret revisor.
10. Eventuelt.

Bestyrelsen

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2002/2003 for Skovlund Varmeværk 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 foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlund, den 7. maj 2003

Varmemester

Svend Aage Toft Kristiansen

Bestyrelsen

Knud Knudsen (formand)

Lars Andersen

Eigil Vedstesen

Poul Erik Eriksen

Ejvind Hansen

Revisionspåtegning afgivet af foreningens uafhængige revisor

Til Forbrugerne i Skovlund Varmeværk A.m.b.A.

Vi har revideret årsrapporten for Skovlund Varmeværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. april 2002- 31. marts 2003.

Foreningens ledelse har ansvaret for årsrapporten. Vort ansvar er på grundlag af vor revision at udtrykke en konklusion om årsrapporten.

Den udførte revision

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi tilrettelægger og udfører revisionen med henblik på at opnå en høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Revisionen omfatter stikprøvevis undersøgelse af information, der understøtter de i årsrapporten anførte beløb og oplysninger. Revisionen omfatter endvidere stillingtagen til den af ledelsen valgte regnskabspraksis og til de væsentligste skøn, som ledelsen har udøvet, samt vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten. Det er vor opfattelse, at den udførte revision giver tilstrækkeligt grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2003 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2002 - 31. marts 2003 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejen, den 7. maj 2003

RSM!plus

Henning Ravn Larsen
statsautoriseret revisor

Svend Erik Prüsse
registreret revisor, HD

Foreningsoplysninger

Foreningsnavn

Skovlund Varmeværk A.m.b.A.
Nørremarken 10, Skovlund
6823 Ansager

CVR-nr. 14 45 49 18
Kommune: Ølgod

Bestyrelsen

Knud Knudsen, (formand)
Lars Andersen
Poul Erik Eriksen
Ejvind Hansen
Eigil Vedstesen

Varmemester

Svend Aage Toft Kristiansen

Revision

RSM!plus
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Grønhøjgade 45
6600 Vejen

Pengeinstitut

Skovlund Andelskasse
Ansagervej 1 - 3, Skovlund

Årsrapporten er godkendt på foreningens generalforsamling

Dato

Dirigent

Ledelsesberetning

I det afsluttede regnskabsår passerede vi 5-året for kraftvarmeværkets idriftssættelse. Det har været en spændende og interessant periode. Teknisk har anlægget fungeret meget stabilt i alle 5 år. Den første gas-kontrakt blev indgået for en 5-årig periode, og er således afløst af en ny kontrakt, gældende fra 1. januar 2003. Den indeholder ikke længere introduktions- og konverteringrabatter, og selv om gasmarkedet stort set er givet frit, har det ikke været muligt at indgå kontrakter uden prisstigninger på gassen.

Varmeværkes bestyrelse har på den baggrund besluttet, at den generelle prisstigning delvis skal dækkes ind ved at hæve de faste afgifter. Derfor er forsyningsikkerhedsafgiften sat op, så indtægterne via de samlede faste afgifter nu udgør ca. 46 % af varmesalget mod ca. 33 % tidligere. **Bestyrelsen ønsker med denne beslutning at gøre indtægtsgrundlaget mere stabil, hvorfor prisen pr. kwh-varme i det nye budget samtidig nedsættes fra 50 øre til 45 øre.**

Efter Irak-krigens afslutning har oliepriserne (og dermed gaspriserne) været faldende og det er bestyrelsens håb, at denne tendens fortsætter, så det vil være muligt at nedsætte kwh-prisen igen til næste år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for 2002/2003 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varme og faste afgifter m.v. optages i resultatopgørelsen på faktureringsstidspunktet. Nettoomsætningen udgør de fakturerede beløb eksklusive merværdiafgift.

Værdiansættelser i balancen

Materielle anlægsaktiver

Værdiansættelsen sker til anskaffelsessum med fradrag af afskrivninger, der er beregnet efter det lineære princip således:

| | |
|------------------------|-------|
| Bygninger excl. grunde | 30 år |
| Kraftvarmeanlæg | 20 år |
| Ledningsnet | 30 år |
| Målere og inventar | 5 år |

Anskaffelser med en anskaffelsessum på under kr. 10.500 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Tilslutningsafgift er i henhold til gas- og varmeprisudvalgets bestemmelser modregnet i anlægsaktiverne.

Finansielle anlægsaktiver

Obligationer er optaget i regnskabet til pålydende værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender nedskrives med hensættelser til imødegåelse af tab foretaget på grundlag af individuel vurdering.

Skattemæssige forhold:

Decentrale kraftvarmeværker er skattepligtige, der påhviler ingen skat i regnskabsåret 2002/2003.

Resultatopgørelse 1. april 2002 - 31. marts 2003

| Note | <u>2002/2003</u> | <u>2001/2002</u> | <u>Budget 2003/2004</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|
| 1 Indtægter ved salg af varme og el | 5.924.838 | 5.591.441 | 5.858.200 |
| 2 Produktionsomkostninger | <u>-3.380.147</u> | <u>-3.255.003</u> | <u>-3.871.000</u> |
| Bruttofortjeneste | 2.544.691 | 2.336.438 | 1.987.200 |
| 3 Øvrige driftsomkostninger | -584.948 | -560.230 | -618.000 |
| 4 Administrationsomkostninger | -105.470 | -157.071 | -123.000 |
| 7 Afskrivninger | <u>-680.350</u> | <u>-685.129</u> | <u>-676.000</u> |
| Resultat før renter | 1.173.923 | 934.008 | 570.200 |
| 5 Renteindtægter | 41.397 | 452.253 | 30.000 |
| 6 Renteudgifter | <u>-615.233</u> | <u>-661.189</u> | <u>-580.000</u> |
| Resultat før overskudsanvendelse | 600.087 | 725.072 | 20.200 |
| Overført fra sidste år | <u>27.952</u> | <u>-274.297</u> | <u>378.000</u> |
| Herefter til disposition | 628.039 | 450.775 | 398.200 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overføres til dispositionsfond | | 422.823 | |
| Henlagt til planlagte investeringer | 250.000 | | |
| Overført fra sidste år | <u>378.039</u> | <u>27.952</u> | |
| Herefter til disposition | <u><u>628.039</u></u> | <u><u>450.775</u></u> | |

Balance pr. 31. marts 2003

| Note | <u>2002/2003</u> | <u>2001/2002</u> |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Aktiver | | |
| Anlægsaktiver | | |
| Materielle anlægsaktiver | | |
| Bygninger | 4.242.000 | 4.403.000 |
| Kraft-varmeanlæg | 5.840.000 | 6.242.000 |
| Ledningsnet | 2.232.000 | 2.487.000 |
| Varmemålere og inventar | <u>5.000</u> | <u>14.000</u> |
| 7 Anlægsaktiver i alt | <u>12.319.000</u> | <u>13.146.000</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender fra elsalg og tilskud | 319.358 | 338.687 |
| Tilgodehavende efterbetaling | 303.785 | 60.665 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 3.796 |
| Periodeafgrænsningsposter | <u>23.651</u> | <u>22.129</u> |
| | <u>646.794</u> | <u>425.277</u> |
| Værdipapirer og kapitalandele | | |
| Obligationer | <u>77</u> | <u>795</u> |
| Likvide beholdninger | | |
| Likvide beholdninger | <u>2.063.117</u> | <u>1.551.864</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>2.709.988</u> | <u>1.977.936</u> |
| Aktiver i alt | <u>15.028.988</u> | <u>15.123.936</u> |

Balance pr. 31. marts 2003

| Note | <u>2002/2003</u> | <u>2001/2002</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Passiver | | |
| 8 Egenkapital | | |
| Dispositionsfond | 1.281.407 | 1.281.407 |
| Overført til næste år | <u>378.039</u> | <u>27.952</u> |
| Egenkapital | <u>1.659.446</u> | <u>1.309.359</u> |
| Henlæggelser: | | |
| Henlagt til planlagte investeringer | <u>626.277</u> | <u>376.277</u> |
| Egenkapital og henlæggelser | <u>2.285.723</u> | <u>1.685.636</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| 9 Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Kommunekredit | <u>10.966.466</u> | <u>11.810.000</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Afdrag på langfristet gæld inden 1 år | 843.000 | 843.000 |
| Skyldig eltilskud | 101.952 | 0 |
| Skyldig moms | 28.848 | 91.951 |
| Kreditorer | 435.418 | 406.112 |
| Skyldige omkostninger | 31.600 | 36.602 |
| Feriepengeforpligtelse | 69.300 | 51.665 |
| Skyldig tilbagebetaling | 103.639 | 19.342 |
| Skyldig A-skat, AM-bidrag og ATP | 14.692 | 15.378 |
| Periodeafgrænsningsposter, renter | <u>148.350</u> | <u>164.250</u> |
| | <u>1.776.799</u> | <u>1.628.300</u> |
| Gæld i alt | <u>12.743.265</u> | <u>13.438.300</u> |
| Passiver i alt | <u>15.028.988</u> | <u>15.123.936</u> |

Eventualforpligtelser, pantsætninger m.v.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret værdipapirer nom. 77

Noter til årsrapporten

| | <u>2002/2003</u> | <u>2001/2002</u> | <u>Budget 2003/2004</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| 1 Indtægter ved salg af varme og el | | | |
| Salg varme 5.016.405 kwh (s. år 4.556.259 kwh) | 2.471.312 | 2.241.992 | 2.230.200 |
| Faste afgifter | 796.502 | 765.860 | 1.038.000 |
| Salg af el | 2.255.818 | 2.109.333 | 2.190.000 |
| Tilskud til elproduktion | 400.506 | 470.856 | 400.000 |
| Opkrævet gebyrer m.v. | 700 | 3.400 | 0 |
| | <u>5.924.838</u> | <u>5.591.441</u> | <u>5.858.200</u> |
| 2 Produktionsomkostninger | | | |
| Naturgas | 3.093.898 | 2.855.058 | 3.306.000 |
| El | 32.553 | 45.763 | 50.000 |
| Motorolie og hjælpematerialer | 34.322 | 35.475 | 35.000 |
| Elserviceaftale | 23.168 | 20.304 | 20.000 |
| Vedligeholdelse motorer | 63.551 | 144.973 | 200.000 |
| Vedligeholdelse og reovering | 127.150 | 145.274 | 250.000 |
| Værktøj m.v. | 4.890 | 6.166 | 10.000 |
| Pumpestyring | 386 | 386 | 0 |
| Diverse | 229 | 1.604 | 0 |
| | <u>3.380.147</u> | <u>3.255.003</u> | <u>3.871.000</u> |
| 3 Øvrige driftsomkostninger | | | |
| Lønninger | 465.494 | 441.762 | 480.000 |
| Pensionsudgifter | 11.990 | 12.290 | 15.000 |
| Personaleomkostninger | 3.137 | 3.109 | 5.000 |
| Forsikringer | 87.466 | 83.442 | 95.000 |
| Ejendomsskat | 4.165 | 4.340 | 5.000 |
| Miljøudgifter, tilsyn, BST m.v. | 9.078 | 9.065 | 10.000 |
| Vandforbrug | 2.858 | 6.222 | 8.000 |
| Diverse | 760 | 0 | 0 |
| | <u>584.948</u> | <u>560.230</u> | <u>618.000</u> |

Noter til årsrapporten

| | <u>2002/2003</u> | <u>2001/2002</u> | <u>Budget 2003/2004</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|
| 4 Administrationsomkostninger | | | |
| Kontoromkostninger | 26.302 | 25.592 | 34.000 |
| Gaver og anden repræsentation | 150 | 0 | 0 |
| Generalforsamling og møder | 3.642 | 5.166 | 4.000 |
| Kursusudgifter | 0 | 7.259 | 14.000 |
| Revision | 31.500 | 29.283 | 33.000 |
| Assistance ved skattepligtens indtræden m.v. | 0 | 18.400 | 0 |
| Økonomisk rådgivning, vedr. tilskudsansøgninger | 5.000 | 8.150 | 0 |
| Bogføringsass. ved årsafslutning 2001/02 | 17.440 | 14.850 | 5.000 |
| Incassoomkostninger | 1.045 | 1.797 | 0 |
| Teknisk og juridisk assistance | 0 | 22.450 | 5.000 |
| Medlemskontingent Fjernvarmeforeningen | 7.000 | 6.250 | 8.000 |
| Edb-anlæg | 0 | 19.481 | 0 |
| Edb-serviceaftale | 12.800 | 10.250 | 20.000 |
| Diverse | 591 | 1.383 | 0 |
| Diverse indtægter | 0 | -13.240 | 0 |
| | <u>105.470</u> | <u>157.071</u> | <u>123.000</u> |
| 5 Renteindtægter | | | |
| Kursgevinst i forbindelse med indfrielse af indexlån | 0 | 422.823 | 0 |
| Obligationer | 49 | 82 | 0 |
| Pengeinstitutter | 41.348 | 29.348 | 30.000 |
| | <u>41.397</u> | <u>29.430</u> | <u>30.000</u> |
| 6 Renteudgifter | | | |
| Pengeinstitutter | 0 | 1.521 | 0 |
| Prioritetsgæld | 631.133 | 336.106 | 580.000 |
| Indeksregulering | 0 | 281.312 | 0 |
| Renteperiodisering primo | -164.250 | | 0 |
| Renteperiodisering ultimo | <u>148.350</u> | <u>42.250</u> | <u>0</u> |
| | <u>615.233</u> | <u>661.189</u> | <u>580.000</u> |

Noter til årsrapporten

| | <u>Bygninger</u> | <u>Kraftvarme- anlæg</u> | <u>Ledningsnet</u> | <u>Varme-målere og inventar</u> |
|--|-------------------------|------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|
| 7 Anlægsaktiver | | | | |
| Anskaffelsessum pr. 31.03.2002 | | | | |
| Anskaffelsessum pr. 01.04.2001 | 5.127.860 | 8.050.416 | 3.393.881 | 74.019 |
| Tilgang 2002/2003 | | | 31.949 | |
| Modtaget tilslutningsbidrag | | | -178.599 | |
| | <u>5.127.860</u> | <u>8.050.416</u> | <u>3.247.231</u> | <u>74.019</u> |
| Af-/nedskrivninger pr. 31.03.2002 | | | | |
| Af-/nedskr. pr. 01.04.2001 | 724.860 | 1.808.416 | 906.881 | 60.019 |
| Af-/nedskr. i 2002/2003 | <u>161.000</u> | <u>402.000</u> | <u>108.350</u> | <u>9.000</u> |
| | <u>885.860</u> | <u>2.210.416</u> | <u>1.015.231</u> | <u>69.019</u> |
| Bogført værdi pr. 31.03.2002 | <u>4.242.000</u> | <u>5.840.000</u> | <u>2.232.000</u> | <u>5.000</u> |
| Ejendomsvurdering pr. 1/1 2002 | | | | <u>2.457.700</u> |
| Årets afskrivninger | | | | |
| Bygninger | | | | 161.000 |
| Kraftvarme-anlæg | | | | 402.000 |
| Ledningsnet | | | | 108.350 |
| Varme-målere og inventar | | | | <u>9.000</u> |
| | | | | <u>680.350</u> |

Noter til årsrapporten

| | <u>2002/2003</u> | <u>2001/2002</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 8 Egenkapital | | |
| Dispositionsfond | | |
| Saldo primo | 1.281.407 | 858.584 |
| Overført af årets overskud | <u>0</u> | <u>422.823</u> |
| Saldo pr. 31.03.2002 | <u>1.281.407</u> | <u>1.281.407</u> |
| Overført til næste år: | | |
| Saldo primo | 27.952 | -274.297 |
| Årets resultat | 600.087 | 725.072 |
| Overføres til dispositionsfond (kursgevinst) | 0 | -422.823 |
| Årets henlæggelser | <u>-250.000</u> | <u>0</u> |
| Saldo pr. 31.03.2002 | <u>378.039</u> | <u>27.952</u> |
| Henlæggelser: | | |
| Saldo primo | 376.277 | 376.277 |
| Årets henlæggelser | <u>250.000</u> | <u>0</u> |
| | <u>626.277</u> | <u>376.277</u> |

9 Langfristet gæld

Af gælden forfalder kr. 7.591.800 efter mere end 5 år.

Afdragene i regnskabsåret 2003/2004 kr. 843.000 er opført under kortfristet gæld.