

**Skovlund Varmeværk A.m.b.A.**

(CVR-nr. 14 45 49 18)

**Årsrapport 2003/2004**

(39. regnskabsår)

## Indholdsfortegnelse

	Side
Generalforsamling og dagsorden for denne	2
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledespåtegning	3
Revisionspåtegning	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Foreningsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. april 2003 – 31. marts 2004</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Generalforsamling og dagsorden for denne

### Ordinære generalforsamling

afholdes torsdag, den 10. juni 2004 kl. 19,30 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:**  
Lars Andersen  
Poul Erik Eriksen  
Ejvind Hansen
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 2003/2004 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 4. maj 2004

### Varmemester

\_\_\_\_\_  
Svend Aage Toft Kristiansen

### Bestyrelsen

\_\_\_\_\_  
Knud Knudsen (formand)

\_\_\_\_\_  
Lars Andersen

\_\_\_\_\_  
Eigil Vedstesen

\_\_\_\_\_  
Poul Erik Eriksen

\_\_\_\_\_  
Ejvind Hansen

## Revisionspåtegning

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

Vi har revideret årsrapporten for Skovlund Varmeværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. april 2003- 31. marts 2004.

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 2004 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2003 - 31. marts 2004 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejen, den 4. maj 2004

**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

Hjemmeside: [www.skovlund-varmevaerk.dk](http://www.skovlund-varmevaerk.dk)

Tlf. nr. 75 29 24 76

**Bestyrelsen**

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

**Varmemester**

Svend Aage Toft Kristiansen

### RSMplus

**Revision**

Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Kokholm 3,1  
6000 Kolding

**Pengeinstitut**

Skovlund Andelskasse  
Ansagervej 1 - 3, Skovlund

Årsrapporten er godkendt på foreningens generalforsamling

Dato

Dirigent

## Ledelsesberetning

På trods af et lavere varmeforbrug hos vore forbrugere i regnskabsperioden, kommer vi ud af perioden med et pænt resultat. Det skyldes stabile gaspriser, samt en lille stigning i el-afregningsprisen. Der er dog i de sidste måneder sket en stigning i råolieprisen, hvilket kan påvirke gasprisen i indeværende periode.

Vi har i regnskabsåret indledt et samarbejde med varmegærkerne i Sig og Tistrup. Konkret har samarbejdet resulteret i en fælles indkøbsaftale for gas, hvor rabatterne er justeret til fordel for alle 3 værker. Der arbejdes med andre muligheder for fællesindkøb, el-salg, vagtordning m.v.

Renoveringen og genopstarten af den havarede motor forløb efter planen og ydelsen er som forventet. Den anden motor skal gennem et hovedeftersyn inden for det næste års tid. Der er i budgettet henlagt midler til dette eftersyn.

Bestyrelsen har fastsat varmepris og øvrige takster uændret for indeværende regnskabsperiode.

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke foreningens finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for 2003/2004 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med de afvigelser, der følger af foreningens særlige forhold.

De anvendte regnskabs- og vurderingsprincipper er uændrede i forhold til forrige 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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

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

#### Øvrige driftsomkostninger, administrationsomkostninger

Øvrige driftsomkostninger omkostninger, administrationsomkostninger m.v. omfatter personale,- administration,- og lokaleomkostninger m.v.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Værdiansættelser i balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Værdiansættelsen måles som udgangspunkt til kostpris med fradrag af tidligere års henlæggelse til reovering, indgået tilslutningsafgift og afskrivninger, der er beregnet efter det lineære princip i overensstemmelse med Energinisteriets bekendtgørelse nr. 175 af 18. marts 1991.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 10.500 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.



## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien nedskrives med nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Skattemæssige forhold:

Varmeværket er skattepligtig, der påhviler ingen skat i regnskabsåret 2003/2004.

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. april 2003 - 31. marts 2004

Note					2003/2004	2002/2003	Budget
							2004/2005
1	Indtægter ved salg af varme og el				5.753.901	5.924.838	5.732.000
2	Produktionsomkostninger				-3.648.787	-3.380.907	-3.767.000
	<b>Bruttofortjeneste</b>				<b>2.105.114</b>	<b>2.543.931</b>	<b>1.965.000</b>
3	Øvrige driftsomkostninger				-617.341	-584.188	-640.000
4	Administrationsomkostninger				-128.309	-105.470	-107.000
7	Afskrivninger				-678.514	-680.350	-676.000
	<b>Resultat før renter</b>				<b>680.950</b>	<b>1.173.923</b>	<b>542.000</b>
5	Renteindtægter				43.575	41.397	30.000
6	Renteudgifter				-572.963	-615.233	-540.000
	<b>Resultat før overskudsanvendelse</b>				<b>151.562</b>	<b>600.087</b>	<b>32.000</b>
	Anvendt henlæggelser				249.000	0	0
	Overført fra sidste år				378.039	27.952	278.601
	<b>Herefter til disposition</b>				<b>778.601</b>	<b>628.039</b>	<b>310.601</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>						
	Henlagt til planlagte investeringer				500.000	250.000	
	Overført til næste år				278.601	378.039	
	Herefter til disposition				778.601	628.039	

## Balance pr. 31. marts 2004

Note						2003/2004	2002/2003
	<b>Aktiver</b>						
	<b>Anlægsaktiver</b>						
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>						
	Bygninger					4.081.000	4.242.000
	Kraft-varmeanlæg					5.438.000	5.840.000
	Ledningsnet					2.202.436	2.232.000
	Varmemålere og inventar					0	5.000
7	<b>Anlægsaktiver i alt</b>					<b>11.721.436</b>	<b>12.319.000</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>						
	<b>Tilgodehavender</b>						
	Tilgodehavender fra elsalg og tilskud					371.891	319.358
	Tilgodehavende efterbetaling					132.780	303.785
	Periodeafgrænsningsposter					25.558	23.651
						530.229	646.794
	<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>						
	Obligationer					0	77
	<b>Likvide beholdninger</b>						
	Likvide beholdninger					2.210.228	2.063.117
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>					<b>2.740.457</b>	<b>2.709.988</b>
	<b>Aktiver i alt</b>					<b>14.461.893</b>	<b>15.028.988</b>



## Noter til årsrapporten

					2003/2004	2002/2003	Budget 2004/2005
<b>1</b>	<b>Indtægter ved salg af varme og el</b>						
	Salg varme 4.642.390 kwh (s. år 5.016.405 kwh)				2.065.076	2.471.312	2.092.500
	Faste afgifter				1.055.727	796.502	1.049.500
	Salg af el				2.195.202	2.255.818	2.190.000
	Tilskud til elproduktion				414.409	400.506	400.000
	Modtaget driftstabserstatning				19.616	0	0
	Opkrævet gebyrer m.v.				3.871	700	0
					<b>5.753.901</b>	<b>5.924.838</b>	<b>5.732.000</b>
<b>2</b>	<b>Produktionsomkostninger</b>						
	Naturgas				3.019.075	3.093.898	3.100.000
	El				46.977	44.157	50.000
	Regulering elforbrug tidl. år				0	-11.604	0
	Motorolie og hjælpematerialer				32.750	35.697	35.000
	Elserviceaftale				21.670	23.168	22.000
	Vedligeholdelse motorer				331.688	63.551	400.000
	Vedligeholdelse og renovering				140.358	127.150	150.000
	Selvrisiko ved havari				50.000	0	0
	Værktøj m.v.				6.269	4.890	10.000
					<b>3.648.787</b>	<b>3.380.907</b>	<b>3.767.000</b>
<b>3</b>	<b>Øvrige driftsomkostninger</b>						
	Lønninger				485.043	465.494	500.000
	Pensionsudgifter				13.402	11.990	14.000
	Personaleomkostninger				4.775	3.137	5.000
	Forsikringer				95.159	87.466	100.000
	Ejendomsskat				4.162	4.165	5.000
	Miljøudgifter, tilsyn, BST m.v.				10.570	9.078	11.000
	Vandforbrug				4.230	2.858	5.000
					<b>617.341</b>	<b>584.188</b>	<b>640.000</b>

## Noter til årsrapporten

				2003/2004	2002/2003	Budget 2004/2005
<b>4</b>	<b>Administrationsomkostninger</b>					
	Kontoromkostninger			29.569	26.893	30.000
	Gaver og anden repræsentation			0	150	0
	Generalforsamling og møder			1.954	3.642	4.000
	Kursusudgifter			0	0	10.000
	Revision			31.500	31.500	35.000
	Økonomisk rådgivning, vedr. tilskudsansøgninger			0	5.000	0
	Bogføringsass. ved årsafslutning 2002/03			16.950	17.440	0
	Incassoomkostninger			0	1.045	0
	Teknisk og juridisk assistance			995	0	1.000
	Medlemskontingent Fjernvarmeforeningen			5.900	7.000	7.000
	Finans- og forbrugersystem, internet m.v.			22.031	0	0
	Edb-serviceaftale			19.410	12.800	20.000
				<b>128.309</b>	<b>105.470</b>	<b>107.000</b>
<b>5</b>	<b>Renteindtægter</b>					
	Obligationer			985	49	0
	Pengeinstitutter			42.590	41.348	30.000
				<b>43.575</b>	<b>41.397</b>	<b>30.000</b>
<b>6</b>	<b>Renteudgifter</b>					
	Prioritetsgæld			583.553	631.133	540.000
	Renteperiodisering primo	-148.350				
	Renteperiodisering ultimo	137.760		-10.590	-15.900	0
				<b>572.963</b>	<b>615.233</b>	<b>540.000</b>

## Noter til årsrapporten

		Bygninger	Kraftvarme- anlæg	Ledningsnet	Varme- målere og inventar
<b>7</b>	<b>Anlægsaktiver</b>				
	Kostpris pr. 01.04.2003	5.127.860	8.050.416	3.247.231	74.019
	Tilgang 2003/2004			149.550	
	Modtaget tilslutningsbidrag			-68.600	
	<b>Kostpris pr. 31.03.2004</b>	<b>5.127.860</b>	<b>8.050.416</b>	<b>3.328.181</b>	<b>74.019</b>
	<b>Af-/nedskrivninger pr. 31.03.2004</b>				
	Af-/nedskr. pr. 01.04.2003	885.860	2.210.416	1.015.231	69.019
	Af-/nedskr. i 2003/2004	161.000	402.000	110.514	5.000
	<b>Af-/nedskr. pr. 31.03.2004</b>	<b>1.046.860</b>	<b>2.612.416</b>	<b>1.125.745</b>	<b>74.019</b>
	<b>Bogført værdi pr. 31.03.2004</b>	<b>4.081.000</b>	<b>5.438.000</b>	<b>2.202.436</b>	<b>0</b>
	Ejendomsvurdering pr. 1/1 2002				2.457.700
	<b>Årets afskrivninger</b>				
	Bygninger				161.000
	Kraftvarme-anlæg				402.000
	Ledningsnet				110.514
	Varme-målere og inventar				5.000
					<b>678.514</b>

## Noter til årsrapporten

				2003/2004	2002/2003
<b>8</b>	<b>Egenkapital</b>				
	Dispositionsfond				
	Saldo primo			1.281.407	1.281.407
	<b>Saldo pr. 31.03.2004</b>			<b>1.281.407</b>	<b>1.281.407</b>
	<b>Overført til næste år</b>			<b>278.601</b>	<b>378.039</b>
	<b>Henlæggelser</b>				
	Saldo primo			626.277	376.277
	Årets henlæggelser			500.000	250.000
	Anvendt henlæggelser			-249.000	0
				<b>877.277</b>	<b>626.277</b>
<b>9</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>				
		2002/2003	2003/2004	Afdrag	Restgæld
		Gæld i alt	Gæld i alt	næste år	efter 5 år
	Gæld til realkreditinstitutter	11.809.466	10.965.933	843.000	6.748.000
		<b>11.809.466</b>	<b>10.965.933</b>	<b>843.000</b>	<b>6.748.000</b>