

**Skovlund Varmeværk A.m.b.A.**

(CVR-nr. 14 45 49 18)

**Årsrapport 2004/2005**

(40. regnskabsår)

**RSM plus Statsautoriseret revisionsaktieselskab**

Kokholm 3, 1. sal, DK-6000 Kolding  
Tlf: (+45) 7634 2600, Fax: (+45) 7634 2601  
e-mail: kolding@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk  
CVR-nr. 43622811 (Hjemsted: København)

Afdelinger i:  
Aalborg, Holstebro, Kolding, København,  
Nakskov, Odense, Rønne, Skærbæk,  
Vordingborg og Århus

RSM plus er et selvstændigt medlem af  
RSM International, en uafhængig kæde  
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer  
med kontorer i mere end 80 lande

## Indholdsfortegnelse

	Side
Generalforsamling og dagsorden for denne	2
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisionspåtegning	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Foreningsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. april 2004 – 31. marts 2005</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Generalforsamling og dagsorden for denne

### Ordinære generalforsamling

afholdes torsdag, den 2. juni 2005 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:**  
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 2004/2005 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 18. april 2005

### Varmemester

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

### Bestyrelsen

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

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

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

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

\_\_\_\_\_  
Ove Rasmussen

## 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 2004- 31. marts 2005. der aflægges efter årsregnskabsloven.

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 2005 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2004 - 31. marts 2005 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 18. april 2005

**RSMplus**

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Henning Ravn Larsen  
statsautoriseret revisor

Svend Erik Prüsse  
registreret revisor, HD

**Foreningsoplysninger**

<b>Foreningsnavn</b>	Skovlund Varmeværk A.m.b.A. Nørremarken 10, Skovlund 6823 Ansager
	CVR-nr. 14 45 49 18 Kommune: Ølgod Hjemmeside: <a href="http://www.skovlund-varmevaerk.dk">www.skovlund-varmevaerk.dk</a> E-mail: <a href="mailto:info@skovlund-varmevaerk.dk">info@skovlund-varmevaerk.dk</a> Tlf. nr. 75 29 24 76
<b>Bestyrelsen</b>	- Knud Knudsen, (formand) Poul Erik Eriksen Ejvind Hansen - Eigil Vedstesen Ove Rasmussen
<b>Varmemester</b>	Svend Aage Toft Kristiansen
<b>Revision</b>	<b>RSMplus</b> Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kokholm 3,1 6000 Kolding
<b>Pengeinstitut</b>	Skovlund Andelskasse Ansagervej 1 - 3, Skovlund

Årsrapporten er godkendt på foreningens generalforsamling

Dato

Dirigent

## Ledelsesberetning

Varmeforbruget hos vore forbrugere lå i regnskabsperioden ca. 3 % over sidste år.

Samtidig steg olieprisen til rekordhøjt niveau. Heldigvis forblev dollarkursen forholdsvis lav, hvilket dæmpe stigningen i gasprisen. Indtægterne ved el-salget steg lidt i perioden, hvilket bevirker, at årsresultatet før henlæggelser og overførsler ender med et plus på kr. 117.753.

Det resultat anser bestyrelsen for tilfredsstillende, når alle forhold tages i betragtning.

Vi håber naturligvis, at oliepriserne snart kommer ned i et fornuftigt leje, men for indeværende regnskabsperiode kalkulerer vi med en høj oliepris. Samtidig har vi i budgettet afsat midler til motorhovedeftersyn.

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

Samarbejdet med varmegærkerne i Sig og Tistrup kører fortsat.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for 2004/2005 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 renoivering, indgået tilslutningsafgift og afskrivninger, der er beregnet efter det lineære princip i overensstemmelse med Energiministeriets bekendtgørelse nr. 175 af 18. marts 1991.

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

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. 10.800 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 2004/2005.

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. april 2004 - 31. marts 2005

Note	2004/2005	2003/2004	Budget 2005/2006
1 Indtægter ved salg af varme og el	5.998.474	5.753.901	5.961.000
2 Produktionsomkostninger	-3.945.961	-3.648.787	-4.452.000
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.052.513</b>	<b>2.105.114</b>	<b>1.509.000</b>
3 Øvrige driftsomkostninger	-625.613	-617.341	-649.000
4 Administrationsomkostninger	-143.101	-128.309	-138.000
7 Afskrivninger	-674.054	-678.514	-676.000
<b>Resultat før renter</b>	<b>609.745</b>	<b>680.950</b>	<b>46.000</b>
5 Renteindtægter	38.621	43.575	30.000
6 Renteudgifter	-530.613	-572.963	-500.000
<b>Resultat før overskudsanvendelse</b>	<b>117.753</b>	<b>151.562</b>	<b>-424.000</b>
Anvendt henlæggelser, Ledningsnet	200.000	249.000	250.000
Overført fra sidste år	278.601	378.039	346.354
<b>Herefter til disposition</b>	<b>596.354</b>	<b>778.601</b>	<b>172.354</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Henlagt til planlagte investeringer	250.000	500.000	
Overført til næste år	346.354	278.601	
Herefter til disposition	596.354	778.601	

**Balance pr. 31. marts 2005**

Note	<u>2004/2005</u>	<u>2003/2004</u>
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Bygninger	3.920.000	4.081.000
Kraft-varmeanlæg	5.036.000	5.438.000
Ledningsnet	1.982.969	2.202.436
<b>7 Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>10.938.969</u></b>	<b><u>11.721.436</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra elsalg og tilskud	390.895	371.891
Tilgodehavende efterbetaling	191.453	132.780
Periodeafgrænsningsposter	25.763	25.558
	<u>608.111</u>	<u>530.229</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	<u>2.116.086</u>	<u>2.210.228</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.724.197</u></b>	<b><u>2.740.457</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>13.663.166</u></b>	<b><u>14.461.893</u></b>

## Balance pr. 31. marts 2005

Note	<u>2004/2005</u>	<u>2003/2004</u>
<b>Passiver</b>		
<b>8 Egenkapital</b>		
Dispositionsfond	1.281.407	1.281.407
Overført til næste år	346.354	278.601
<b>Egenkapital</b>	<u>1.627.761</u>	<u>1.560.008</u>
<b>Henlæggelser</b>		
Henlagt til planlagte investeringer	<u>927.277</u>	<u>877.277</u>
<b>Egenkapital og henlæggelser</b>	<u>2.555.038</u>	<u>2.437.285</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
<b>9 Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Kommunekredit	<u>9.279.400</u>	<u>10.122.933</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
<b>9 Afdrag på langfristet gæld inden 1 år</b>	843.000	843.000
Skyldig moms	3.675	71.437
Kreditorer	633.211	478.670
Skyldige omkostninger	35.350	36.215
Feriepengeforpligtelse	75.000	73.400
Skyldig tilbagebetaling	91.813	242.300
Skyldig A-skat, AM-bidrag og ATP	19.516	18.893
Periodeafgrænsningsposter, renter	127.163	137.760
	<u>1.828.728</u>	<u>1.901.675</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>11.108.128</u>	<u>12.024.608</u>
<b>Passiver i alt</b>	<u>13.663.166</u>	<u>14.461.893</u>

## Noter til årsrapporten

	<u>2004/2005</u>	<u>2003/2004</u>	Budget <u>2005/2006</u>
<b>1 Indtægter ved salg af varme og el</b>			
Salg varme 4.803.816 kwh (s. år 4.642.390 kwh)	2.140.178	2.065.076	2.128.000
Faste afgifter	1.073.746	1.055.727	1.055.000
Salg af el 5.009.363 kwh (s. år 4.938.184 Kwh)	2.378.501	2.195.202	2.378.000
Tilskud til elproduktion	400.749	414.409	400.000
Modtaget driftstabserstatning	0	19.616	0
Opkrævet gebyrer m.v.	5.300	3.871	0
	<b><u>5.998.474</u></b>	<b><u>5.753.901</u></b>	<b><u>5.961.000</u></b>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>			
Naturgas	3.357.211	3.019.075	3.685.000
El	41.364	46.977	50.000
Motorolie og hjælpematerialer	37.759	32.750	35.000
Elserviceaftale	22.481	21.670	22.000
Vedligeholdelse motorer	173.019	331.688	500.000
Vedligehold. og renovering af ledningsnet og målere	309.499	140.358	150.000
Selvrisiko ved haveri	0	50.000	0
Værktøj m.v.	4.628	6.269	10.000
	<b><u>3.945.961</u></b>	<b><u>3.648.787</u></b>	<b><u>4.452.000</u></b>
<b>3 Øvrige driftsomkostninger</b>			
Lønninger	463.983	460.508	475.000
Pensionsudgifter	37.369	37.937	40.000
Personaleomkostninger	3.223	4.775	5.000
Forsikringer	100.605	95.159	105.000
Ejendomsskat	4.159	4.162	5.000
Miljøudgifter, tilsyn, BST m.v.	11.180	10.570	10.000
Vandforbrug	5.094	4.230	9.000
	<b><u>625.613</u></b>	<b><u>617.341</u></b>	<b><u>649.000</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2004/2005</u>	<u>2003/2004</u>	<u>Budget 2005/2006</u>
<b>4 Administrationsomkostninger</b>			
Kontoromkostninger	24.539	29.569	37.000
Gaver og anden repræsentation	200	0	0
Generalforsamling og møder	3.757	1.954	5.000
Kursusudgifter	0	0	5.000
Revision	32.500	31.500	33.000
Bogføringsass. ved årsafslutning forbrugersystem mv.	19.100	16.950	5.000
Teknisk og juridisk assistance	3.165	995	5.000
Medlemskontingent Fjernvarmeforeningen	8.000	5.900	8.000
Finans- og forbrugersystem, internet m.v.	23.266	22.031	25.000
Edb-serviceaftale	14.723	19.410	15.000
Tab på debitorer	3.351	0	0
Hensat til forventet tab på debitorer	10.500	0	0
	<b><u>143.101</u></b>	<b><u>128.309</u></b>	<b><u>138.000</u></b>
<b>5 Renteindtægter</b>			
Obligationer	0	985	0
Pengeinstitutter	38.621	42.590	30.000
	<b><u>38.621</u></b>	<b><u>43.575</u></b>	<b><u>30.000</u></b>
<b>6 Renteudgifter</b>			
Prioritetsgæld	541.210	583.553	500.000
Renteperiodisering primo	-137.760		
Renteperiodisering ultimo	127.163	-10.590	0
	<b><u>530.613</u></b>	<b><u>572.963</u></b>	<b><u>500.000</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>Bygninger</u>	<u>Kraftvarme- anlæg</u>	<u>Ledningsnet</u>	<u>Varme-målere og inventar</u>
<b>7 Anlægsaktiver</b>				
Kostpris pr. 01.04.2004	5.127.860	8.050.416	3.328.181	74.019
Tilgang 2004/2005			13.423	
Modtaget tilslutningsbidrag			-121.836	
Afgang fuldt afskrevet				-74.019
<b>Kostpris pr. 31.03.2005</b>	<b><u>5.127.860</u></b>	<b><u>8.050.416</u></b>	<b><u>3.219.768</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Af-/nedskrivninger pr. 31.03.2005</b>				
Af-/nedskr. pr. 01.04.2004	1.046.860	2.612.416	1.125.745	74.019
Af-/nedskr. i 2004/2005	161.000	402.000	111.054	0
Af-/nedskr. fuldt afskrevet aktiv				-74.019
<b>Af-/nedskr. pr. 31.03.2005</b>	<b><u>1.207.860</u></b>	<b><u>3.014.416</u></b>	<b><u>1.236.799</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Bogført værdi pr. 31.03.2005</b>	<b><u>3.920.000</u></b>	<b><u>5.036.000</u></b>	<b><u>1.982.969</u></b>	<b><u>0</u></b>
Ejendomsvurdering pr. 1/10 2004				<u>2.500.000</u>
<b>Årets afskrivninger</b>				
Bygninger				161.000
Kraftvarme-anlæg				402.000
Ledningsnet				111.054
				<b><u>674.054</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2004/2005</u>	<u>2003/2004</u>		
<b>8 Egenkapital</b>				
Dispositionsfond				
Saldo primo	1.281.407	1.281.407		
<b>Saldo pr. 31.03.2005</b>	<b><u>1.281.407</u></b>	<b><u>1.281.407</u></b>		
Overført til næste år				
Saldo primo	278.601	378.039		
Årets resultat	117.753	151.562		
Anvendt henlæggelser	200.000	249.000		
Årets henlæggelser	-250.000	-500.000		
<b>Overført til næste år</b>	<b><u>346.354</u></b>	<b><u>278.601</u></b>		
<b>Henlæggelser</b>				
Saldo primo	877.277	626.277		
Årets henlæggelser	250.000	500.000		
Anvendt henlæggelser	-200.000	-249.000		
	<b><u>927.277</u></b>	<b><u>877.277</u></b>		
<b>9 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
	<u>2003/2004</u>	<u>2004/2005</u>	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>
	<u>Gæld i alt</u>	<u>Gæld i alt</u>	<u>næste år</u>	<u>efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	10.965.933	10.122.400	843.000	5.904.733
	<b><u>10.965.933</u></b>	<b><u>10.122.400</u></b>	<b><u>843.000</u></b>	<b><u>5.904.733</u></b>