

SKOVLUND VARMEVÆRK A.m.b.A.

CVR nr. 14 45 49 18

Årsrapport 2005/2006

(41. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens generalforsamling

Skovlund, den / 2006

dirigent

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, 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 70 lande

Indholdsfortegnelse

	Side
Generalforsamling og dagsorden for denne	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Arsregnskab 1. april 2005 - 31. marts 2006	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Generalforsamling og dagsorden for denne

Ordinær generalforsamling

afholdes onsdag, den 14. juni 2006 kl. 19.30 på Skovlund Kro.

Dagsorden

1. Valg af dirigent
2. Beretning for det forløbne år.
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:
Poul Erik Eriksen
Ejvind Hansen
Ove Rasmussen

8. Valg af suppleanter til bestyrelsen.

På valg er:
Lars Sadova
Carsten Pedersen

9. Valg af statsautoriseret revisor.
10. Eventuelt.

Bestyrelsen

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og varmemester har dags dato aflagt årsrapporten for 2005/2006 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 28. april 2006

Varmemester

Svend Aage Toft Kristiansen

Bestyrelse

Knud Knudsen
formand

Poul Erik Eriksen

Ejvind Hansen

Eigil Vedstesen

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 2005/2006, 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 og iøvrigt efter Energistyrelsens revisionsinstruks af 12. februar 2004 vedrørende tilskud til elproduktion. Revisionsstandarderne kræver, at vi tilrettelægger og udfører revisionen med henblik på at opnå 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 anvendte regnskabspraksis og til de væsentlige skøn, som ledelsen har udøvet, samt vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten. Det er vor opfattelse, at den udførte revision giver et 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. 31/3 2006 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 2005/2006 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 28. april 2006

RSM:plus

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Henning Ravn Larsen
statsautoriseret revisor

Svend Erik Prüsse
registreret revisor, HD

Foreningsoplysninger**Foreningsnavn**

Skovlund Varmeværk A.m.b.A.
Nørremarken 10, Skovlund
6823 Ansager
Tlf.nr.: 75 29 24 76

CVR-nr. 14 45 49 18
Kommune: Ølgod
Hjemmeside: www.skovlund-varmevaerk.dk
E-mail: info@skovlund-varmevaerk.dk

Bestyrelse

Knud Knudsen (formand)
Poul Erik Eriksen
Ejvind Hansen
Eigil Vedstesen
Ove Rasmussen

Varmemester

Svend Aage Toft Kristiansen

Revision

RSM.plus

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kokholm 3,1
6000 Kolding

Pengeinstitut

Skovlund Øse Andelskasse
Ansagervej 1 - 3
Skovlund

Ledelsesberetning

Året 2005/2006 var ingen undtagelse hvad angår prisstigninger på olie og gas.

På den baggrund besluttede værkets bestyrelse i oktober at forhøje varmeprisen med 10 øre pr. kwh for hele regnskabsåret. På den måde fik forbrugerne tidlig besked om betydningen af de stigende oliepriser. Samtidig gav vi forbrugerne mulighed for frivillig indbetaling af en ekstra rate i december 2005, for på den måde at minimere efterbetalingen ved regnskabsårets afslutning. Forhøjelsen var nødvendig, idet en uændret varmepris ville resultere i et meget stort underskud, som varmeværket så skulle dække ind ved en endnu højere varmepris i indeværende regnskabsperiode.

Ved regnskabsårets afslutning var olieprisen nået op på 68 dollar pr. tønde.

Bestyrelsen har på den baggrund fastsat varmeprisen til 55 øre pr. kwh og øvrige takster uændret for indeværende regnskabsperiode.

Vi er i bestyrelsen bekendt med, at olie/gas-prisen fortsætter på et højt niveau i indeværende regnskabsperiode. Udviklingen følges nøje.

Kwh-forbruget hos vore forbrugere lå i regnskabsperioden ca. 3,5% over sidste år. Indtægterne ved el-salget steg lidt i perioden, hvilket bevirker, at årsresultatet før henlæggelser og overførsler ender med et minus på 110.000 kr.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skovlund Varmeværk A.m.b.A. for 2005/2006 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med de afvigelser, der følger af foreningens særlige forhold.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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 fakturerings tidspunktet. Nettoomsætningen udgør de fakturerede beløb eksklusive merværdiafgift.

Øvrige driftsomkostninger og administrationsomkostninger

Øvrige driftsomkostninger, 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,.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Værdiansættelsen måles som udgangspunkt til kostpris med fradrag af tidligere års henlæggelse til renovering, 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 grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at 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. 11.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Skattemæssige forhold

Varmeværket er skattepligtig. Der påhviler ingen skat i regnskabsåret 2005/2006.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. april 2005 - 31. marts 2006

	Note	2005/2006	2004/2005	Budget 2006/2007
		kr.	kr.	kr.
Indtægter ved salg af varme og el	1	6.660.555	5.998.474	6.691.000
Produktionsomkostninger	2	<u>-4.863.403</u>	<u>-3.945.961</u>	<u>-5.035.000</u>
Bruttofortjeneste		1.797.152	2.052.513	1.656.000
Øvrige driftsomkostninger	3	-622.307	-625.613	-650.500
Administrationsomkostninger	4	-156.456	-143.101	-128.000
Afskrivninger	7	<u>-670.000</u>	<u>-674.054</u>	<u>-670.000</u>
Resultat før renter		348.389	609.745	207.500
Renteindtægter	5	31.014	38.621	30.000
Renteudgifter	6	<u>-489.709</u>	<u>-530.613</u>	<u>-490.000</u>
Resultat før overskudsanvendelse		-110.307	117.753	-252.500
Anvendt henlæggelser		326.900	200.000	0
Overført fra sidste år		<u>346.354</u>	<u>278.601</u>	<u>362.000</u>
Herefter til disposition		<u>562.947</u>	<u>596.354</u>	<u>109.500</u>
Forslag til resultatdisponering				
Henlagt til planlagte investeringer		200.000	250.000	109.500
Overført til næste år		<u>362.947</u>	<u>346.354</u>	<u>0</u>
Herefter til disposition		<u>562.947</u>	<u>596.354</u>	<u>109.500</u>

Balance pr. 31. marts 2006

	Note	2005/2006 kr.	2004/2005 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	7		
Bygninger		3.759.000	3.920.000
Kraft-varmeanlæg		4.634.001	5.036.000
Ledningsnet		<u>1.875.969</u>	<u>1.982.969</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>10.268.970</u>	<u>10.938.969</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende fra elsalg og tilskud		461.690	390.895
Tilgodehavende efterbetaling		526.312	191.453
Periodeafgrænsningsposter		<u>29.920</u>	<u>25.763</u>
		<u>1.017.922</u>	<u>608.111</u>
Likvide beholdninger		<u>1.309.449</u>	<u>2.116.086</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.327.372</u>	<u>2.724.197</u>
AKTIVER I ALT		<u>12.596.342</u>	<u>13.663.166</u>

Balance pr. 31. marts 2006

	Note	2005/2006 kr.	2004/2005 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	8		
Dispositionsfond		1.281.407	1.281.407
Overført til næste år		<u>362.947</u>	<u>346.354</u>
Egenkapital i alt		<u>1.644.354</u>	<u>1.627.761</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER			
Henlagt til planlagte investeringer		<u>709.398</u>	<u>927.277</u>
Egenkapital og henlæggelser		<u>2.353.752</u>	<u>2.555.038</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Langfristede gældsforpligtelser			
	9		
Kommunekredit		<u>8.435.866</u>	<u>9.279.400</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Afdrag på langfristet gæld inden 1 år	9	843.000	843.000
Skyldig moms		16.964	3.675
Kreditorer		739.576	633.211
Skyldige omkostninger		0	35.350
Feriepengeforpligtelser		75.000	75.000
Skyldig tilbagebetaling		0	91.813
Skyldig A-skat, AM-bidrag og ATP		15.618	19.516
Periodeafgrænsningsposter		<u>116.566</u>	<u>127.163</u>
		<u>1.806.724</u>	<u>1.828.728</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>10.242.590</u>	<u>11.108.128</u>
PASSIVER I ALT		<u>12.596.342</u>	<u>13.663.166</u>

Noter

	2005/2006	2004/2005	Budget 2006/2007
	kr.	kr.	kr.
Note 1 Indtægter ved salg af varme og el			
Salg varme 5.056.819 kwh (s.år 4.803.816)	2.693.348	2.140.178	2.750.000
Faste afgifter	1.087.505	1.073.746	1.087.000
Salg af el 5.102.000 kwh (s.år 5.009.000 kwh)	2.472.189	2.378.501	2.450.000
Tilskud til elproduktion	405.614	400.749	404.000
Oprævet gebyrer m.v.	1.900	5.300	0
	<u>6.660.555</u>	<u>5.998.474</u>	<u>6.691.000</u>
Note 2 Produktionsomkostninger			
Naturgas	-4.204.314	-3.357.211	-4.548.000
El	-58.797	-41.364	-55.000
Motorolie og hjælpematerialer	-54.440	-37.762	-52.000
Elserviceaftale	-16.298	-22.481	-20.000
Vedligeholdelse motorer	-474.458	-173.019	-200.000
Vedligehold og renovering af ledningsnet og målere	-51.674	-309.499	-150.000
Værktøj m.v.	-3.422	-4.628	-10.000
	<u>-4.863.403</u>	<u>-3.945.964</u>	<u>-5.035.000</u>
Note 3 Øvrige driftsomkostninger			
Lønninger	-466.862	-463.983	-480.000
Pensionsudgifter	-37.935	-37.369	-41.500
Personaleomkostninger	-5.567	-3.223	-5.000
Forsikringer	-100.867	-100.605	-105.000
Ejendomsskat	-4.154	-4.159	-5.000
Miljøudgifter, tilsyn, BST m.v.	-3.571	-11.180	-10.000
Vandforbrug	-3.352	-5.094	-4.000
	<u>-622.307</u>	<u>-625.613</u>	<u>-650.500</u>

Noter

	2005/2006	2004/2005	Budget 2006/2007
	kr.	kr.	kr.
Note 4 Administrationsomkostninger			
Kontoromkostninger	-23.683	-24.539	-25.000
Gaver og anden repræsentation	-1.012	-200	0
Generalforsamling og møder	-3.967	-3.757	-5.000
Kursusudgifter	0	0	-2.500
Revision	-37.949	-32.500	-40.000
Bogføringsass. vedr. årsafslutning forbrugersystem	-20.000	-19.100	-17.500
Teknisk og juridisk assistance	-2.710	-3.165	-3.000
Medlemskontingent Fjernvarmeforeningen	-9.126	-8.000	-10.000
Finans- og forbrugersystem, internet m.v	-16.810	-23.266	-17.000
EDB-serviceaftale	-7.680	-14.723	-8.000
Digitalisering, ledningsnet	-33.519	0	0
Tab på debitorer	0	-3.351	0
Hensat til forventet tab på debitorer	0	-10.500	0
	<u>-156.456</u>	<u>-143.101</u>	<u>-128.000</u>
Note 5 Renteindtægter			
Pengeinstitutter	<u>31.014</u>	<u>38.621</u>	<u>30.000</u>
	<u>31.014</u>	<u>38.621</u>	<u>30.000</u>
Note 6 Renteudgifter			
Prioritetsgæld	-478.841	-541.210	-490.000
Pengeinstitutter	-271	0	0
Renteperiodisering primo	-127.163		
Renteperiodisering ultimo	<u>116.566</u>	<u>10.597</u>	<u>0</u>
	<u>-489.709</u>	<u>-530.613</u>	<u>-490.000</u>

Noter

Note 7 Anlægsaktiver

	Bygninger	Kraftvarme- anlæg	Ledningsnet
Kostpris pr. 01.04.2005	5.127.860	8.050.416	3.219.768
Tilgang 2005/2006		90.979	
Anvendt henlæggelser		-90.979	
	<u>5.127.860</u>	<u>8.050.417</u>	<u>3.219.768</u>
Af-/nedskrivninger pr. 31.03.2006			
Af-/nedskrivning pr. 01.04.2005	1.207.860	3.014.416	1.236.799
Af-/nedskrivning i 2005/2006	<u>161.000</u>	<u>402.000</u>	<u>107.000</u>
	<u>1.368.860</u>	<u>3.416.416</u>	<u>1.343.799</u>
Bogført værdi pr. 31.03.2006	<u>3.759.000</u>	<u>4.634.001</u>	<u>1.875.969</u>
Ejendomsvurdering pr. 1/10 2005	<u>2.500.000</u>		
Årets afskrivninger:			
Bygninger			161.000
Kraftvarmeanlæg			402.000
Ledningsnet			<u>107.000</u>
			<u>670.000</u>

Noter

	2005/2006	2004/2005		
	kr.	kr.		
Note 8 Egenkapital				
Dispositionsfond				
Saldo primo	<u>1.281.407</u>	<u>1.281.407</u>		
Saldo ultimo	<u>1.281.407</u>	<u>1.281.407</u>		
Overført til næste år				
Saldo primo	346.354	278.601		
Årets resultat	-110.307	117.753		
Anvendt henlæggelser	326.900	200.000		
Årets henlæggelser	<u>-200.000</u>	<u>-250.000</u>		
	<u>362.947</u>	<u>346.354</u>		
Henlæggelser				
Saldo primo	927.277	877.277		
Årets henlæggelser	200.000	250.000		
Anvendt henlæggelser jv note 7	-90.979	0		
Anvendt henlæggelser, jv resultatopgørelse	<u>-326.900</u>	<u>-200.000</u>		
	<u>709.398</u>	<u>927.277</u>		
Note 9 Langfristede gældsforpligtelser				
	2005/2006	2004/2005	Afdrag næste	Restgæld efter
	Gæld i alt	Gæld i alt	år	5 år
Gæld til realkreditinstitutter	<u>9.278.866</u>	<u>10.122.400</u>	<u>843.000</u>	<u>5.061.200</u>