

SKOVLUND VARMEVÆRK A.m.b.A.

CVR nr. 14 45 49 18

Årsrapport 2006/2007

(42. regnskabsår)

Budget 2007/2008

Taktsblad 2007/2008

Årsrapporten er godkendt på foreningens generalforsamling

Skovlund, den / 2007

dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. april 2006 - 31. marts 2007	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Generalforsamling og dagsorden for denne

Ordinær generalforsamling

afholdes onsdag, den 6. Juni 2007 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. Orientering om bestyrelsens vedtagne vedtægtsændring, jv.§7 pkt. 11 som følge af ny hjemstedskommune.
6. Indkomne forslag fra andelshaverne.
7. Valg af
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

Bestyrelse og varmemester har dags dato aflagt årsrapporten for 2006/2007 for Skovlund Varmeværk A.m.b.A..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

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 24. april 2007

Varmemester

Svend Aage Toft Kristiansen

Bestyrelse

Knud Knudsen
formand

Poul Erik Eriksen

Ejvind Hansen

Eigil Vedstesen

Ove Rasmussen

Den uafhængige revisors påtegning

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

Vi har revideret årsrapporten for Skovlund Varmeværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. april 2006 - 31. marts 2007, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Foreningens ledelse har ansvaret for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge en årsrapport, 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder og i øvrigt efter Energistyrelsens revisionsinstruks af 2. februar 2006 vedrørende tilskud til elproduktion. 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 årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsrapporten. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for foreningens udarbejdelse og aflæggelse af en årsrapport, 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 foreningens 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 årsrapporten.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som 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 2007 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2006 - 31. marts 2007 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

Kolding, den 24. april 2007

RSMplus

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: Varde
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

RSMplus

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kokholm 3,1
6000 Kolding

Pengeinstitut

Skovlund Øse Andelskasse
Ansagervej 1 - 3
Skovlund

Ledelsesberetning

Varmeforbruget hos vore forbrugere lå i regnskabsperioden ca. 17% under det budgetterede.

På trods af de mindre indtægter, giver driftsresultatet et lille overskud, mod et budgetteret underskud på 252.500 kr.

Dette skyldes bl.a. mindre gaskøb, end forventet, ligesom det på grund af det mindre varmeforbrug har været muligt at flytte en del af elproduktionen fra lavlast til spidslast, hvor der betales en højere pris pr. kwh.

De generelle afregningspriser på el er stort set ikke ændret i perioden.

Oliepriserne har igen været meget svingende, og var ved regnskabsårets slutning stort set på niveau med regnskabsårets begyndelse.

Der er ingen tegn på, at oliepriserne vil falde markant på kort sigt, hvorfor bestyrelsen har fastsat varmeprisen for 2007-2008 uændret til 55 øre pr. kwh. og alle øvrige takster er ligeledes uændret.

Der er 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 1. april 2006 - 31. marts 2007 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

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

Indtægter ved salg af varme og el

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. 11.300 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 2006/2007.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. april 2006 - 31. marts 2007

	Note	2006/2007	2005/2006	Budget 2007/2008
		kr.	kr.	Ikke revideret kr.
Indtægter ved salg af varme og el	1	5.951.395	6.660.555	6.483.625
Overført overdækning fra sidste år		362.947	346.354	256.000
Produktionsomkostninger	2	<u>-4.013.843</u>	<u>-4.863.403</u>	<u>-4.767.125</u>
Bruttofortjeneste		2.300.499	2.143.506	1.972.500
Øvrige driftsomkostninger	3	-664.068	-622.307	-682.000
Administrationsomkostninger	4	-181.614	-156.456	-125.500
Afskrivninger	7	<u>-670.000</u>	<u>-670.000</u>	<u>-670.000</u>
Resultat før renter		784.817	694.743	495.000
Renteindtægter	5	28.412	31.014	30.000
Renteudgifter	6	<u>-446.883</u>	<u>-489.709</u>	<u>-415.000</u>
Resultat før disponering		366.346	236.047	110.000
Anvendt henlæggelser		<u>0</u>	<u>326.900</u>	<u>0</u>
Herefter til disposition		366.346	562.947	110.000
Henlagt til planlagte investeringer		110.000	200.000	110.000
Overført til næste år jv. varmforsyningslovens bestemmelser		<u>256.346</u>	<u>362.947</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. marts 2007

	Note	2006/2007	2005/2006
		kr.	kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	7		
Bygninger		3.598.000	3.759.000
Kraftvarmeanlæg		4.232.001	4.634.001
Ledningsnet		<u>1.726.969</u>	<u>1.875.969</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>9.556.970</u>	<u>10.268.970</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende fra elsalg og tilskud		352.330	461.690
Tilgodehavende efterbetaling		100.314	526.312
Tilgodehavende moms		17.218	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>29.631</u>	<u>29.920</u>
		<u>499.493</u>	<u>1.017.922</u>
Likvide beholdninger		<u>1.974.593</u>	<u>1.309.449</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.474.086</u>	<u>2.327.372</u>
AKTIVER I ALT		<u>12.031.056</u>	<u>12.596.342</u>

Balance pr. 31. marts 2007

	Note	2006/2007 kr.	2005/2006 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Dispositionsfond	8	<u>1.281.407</u>	<u>1.281.407</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER			
Henlagt til planlagte investeringer		<u>819.398</u>	<u>709.398</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kommunekredit	9	<u>7.591.801</u>	<u>8.435.866</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Afdrag på langfristet gæld inden 1 år	9	843.532	843.000
Overført til næste år, jv. varmforsyningslovens bestemmelser	10	256.346	362.947
Skyldig moms		0	16.964
Kreditorer		547.892	739.576
Feriepengeforpligtelser		78.325	75.000
Skyldig tilbagebetaling		490.757	0
Skyldig A-skat, AM-bidrag og ATP		15.629	15.618
Periodeafgrænsningsposter		<u>105.969</u>	<u>116.566</u>
		<u>2.338.450</u>	<u>2.169.671</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>9.930.251</u>	<u>10.605.537</u>
PASSIVER I ALT		<u>12.031.056</u>	<u>12.596.342</u>

Noter

	2006/2007	2005/2006	Budget 2007/2008 Ikke revideret
	kr.	kr.	kr.
Note 1 Indtægter ved salg af varme og el			
Salg varme 4.194.139 kwh (s.år 5.056.819)	2.301.780	2.693.348	2.539.625
Faste afgifter	1.092.413	1.087.505	1.140.000
Salg af el 4.391.323 kwh (s.år 5.102.000 kwh)	2.200.396	2.472.189	2.420.000
Tilskud til elproduktion	351.306	405.614	384.000
Opkrævet gebyrer m.v.	5.500	1.900	0
	<u>5.951.395</u>	<u>6.660.555</u>	<u>6.483.625</u>
Note 2 Produktionsomkostninger			
Naturgas	-3.567.991	-4.204.314	-4.250.125
El	-62.837	-58.797	-65.000
Motorolie og hjælpematerialer	-68.436	-54.440	-67.000
Elserviceaftale	-23.753	-16.298	-25.000
Vedligeholdelse motorer	-142.032	-474.458	-200.000
Vedligehold og renovering af ledningsnet og målere	-135.978	-51.674	-150.000
Værktøj m.v.	-12.816	-3.422	-10.000
	<u>-4.013.843</u>	<u>-4.863.403</u>	<u>-4.767.125</u>
Note 3 Øvrige driftsomkostninger			
Lønninger	-496.351	-466.862	-506.000
Pensionsudgifter	-38.518	-37.935	-41.500
Personaleomkostninger	-3.967	-5.567	-5.000
Forsikringer	-108.375	-100.867	-110.000
Ejendomsskat	-3.880	-4.154	-5.000
Miljøudgifter, tilsyn, BST m.v.	-8.686	-3.571	-10.000
Vandforbrug	-4.291	-3.352	-4.500
	<u>-664.068</u>	<u>-622.307</u>	<u>-682.000</u>

Noter

	2006/2007	2005/2006	Budget 2007/2008 Ikke revideret
	kr.	kr.	kr.
Note 4 Administrationsomkostninger			
Kontoromkostninger	-28.713	-23.683	-25.000
Gaver og anden repræsentation	-320	-1.012	0
Generalforsamling og møder	-1.649	-3.967	-5.000
Kursusudgifter	0	0	-2.500
Revision	-35.970	-37.949	-40.000
Bogføringsass. vedr. årsafslutning forbrugersystem	-17.250	-20.000	-20.000
Teknisk og juridisk assistance	-22.645	-2.710	-3.000
Medlemskontingent Fjernvarmeforeningen	-9.650	-9.126	-10.000
Finans- og forbrugersystem, internet m.v	-9.712	-16.810	-10.000
EDB-serviceaftale	-9.570	-7.680	-10.000
Digitalisering, ledningsnet	0	-33.519	0
Hensat til forventet tab på debitorer	-46.135	0	0
	<u>-181.614</u>	<u>-156.456</u>	<u>-125.500</u>
Note 5 Renteindtægter			
Pengeinstitutter	<u>28.412</u>	<u>31.014</u>	<u>30.000</u>
	<u>28.412</u>	<u>31.014</u>	<u>30.000</u>
Note 6 Renteudgifter			
Prioritetsgæld	-436.285	-478.841	-415.000
Pengeinstitutter	0	-271	0
Renteperiodisering primo	-116.566		
Regulering renteperiodisering	<u>105.968</u>	<u>-10.597</u>	<u>0</u>
	<u>-446.883</u>	<u>-489.709</u>	<u>-415.000</u>

Noter

Note 7 Anlægsaktiver

	Bygninger	Kraftvarme- anlæg	Ledningsnet
Kostpris pr. 01.04.2006	5.127.860	8.050.417	3.219.768
Tilgang 2006/2007	0	0	120.000
Indgået tilslutningsbidrag	0	0	-162.000
	<u>5.127.860</u>	<u>8.050.417</u>	<u>3.177.768</u>
Af-/nedskrivninger pr. 31.03.2007			
Af-/nedskrivning pr. 01.04.2006	1.368.860	3.416.416	1.343.799
Af-/nedskrivning i 2006/2007	161.000	402.000	107.000
	<u>1.529.860</u>	<u>3.818.416</u>	<u>1.450.799</u>
Bogført værdi pr. 31.03.2007	<u>3.598.000</u>	<u>4.232.001</u>	<u>1.726.969</u>
Ejendomsvurdering 2006	<u>2.650.000</u>		
Årets afskrivninger:			
Bygninger			161.000
Kraftvarmeanlæg			402.000
Ledningsnet			107.000
			<u>670.000</u>

Noter

	2006/2007	2005/2006
	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>

Henlæggelser

Saldo primo	709.398	927.277
Årets henlæggelser	110.000	200.000
Anvendt henlæggelser jv note 7	0	-90.979
Anvendt henlæggelser, jv resultatopgørelse	<u>0</u>	<u>-326.900</u>
	<u>819.398</u>	<u>709.398</u>

Note 9 Langfristede gældsforpligtelser

	2006/2007	2005/2006	Afdrag næste	Restgæld efter
	Gæld i alt	Gæld i alt	år	5 år
Gæld til realkreditinstitutter	<u>8.435.333</u>	<u>9.278.866</u>	<u>843.532</u>	<u>4.217.666</u>

Note 10 Overført til næste år, jv varmforsyningslovens bestemmelser

Saldo primo	362.947	346.354
Årets resultat med fradrag af overført overdækning fra sidste år	3.399	-110.307
Anvendt henlæggelser	0	326.900
Årets henlæggelser	<u>-110.000</u>	<u>-200.000</u>
	<u>256.346</u>	<u>362.947</u>

Opstilling over varmeværkets priser for året 2007/2008

Alle priser er ekskl. moms.

Pris pr. 1 KW/H for året 2007/2008 er fastsat til kr. 0,55

Der er indgået en aftale om levering af fjernvarme til industrikunde.

Fast afgift

Indtil 300 m3 opvarmet rum	kr.	6,43	pr. m3
Fra 300 - 600 m3 opvarmet rum	kr.	4,28	pr. m3
Over 600 m3 opvarmet rum	kr.	3,57	pr. m3

Forsyningssikkerhedsafgift

Opvarmet rum	kr.	6,00	pr. m3
--------------	-----	------	--------

Varmtvandsbeholdere

Fast afgift	kr.	178,00	
Forsyningssikkerhedsafgift	kr.	74,00	

Målerleje

For almindelig målere	kr.	321,00	
For større målere	kr.	424,00	

Tilslutningsafgift

Grundbeløb	kr.	9.000,00	pr. m3
Indtil 300 m3 opvarmet rum	kr.	12,00	pr. m3
300 - 400 m3 opvarmet rum	kr.	11,00	pr. m3
400 - 600 m3 opvarmet rum	kr.	10,00	pr. m3
600 - 800 m3 opvarmet rum	kr.	9,00	pr. m3
Over 800 m3 opvarmet rum	kr.	8,00	pr. m3
+ pr. meter stikledning	kr.	800,00	

Rente og gebyrtakster

Rykkerbreve, momsfri	kr.	100,00	
Lukning	kr.	500,00	
Renter ved restancer, diskonto + 5% p.a.			

Byggemodningsbidrag

Der bliver opkrævet byggemodningsbidrag i forbindelse med udstykning. Byggemodningsbidragets størrelse afhænger af de konkrete forhold i forbindelse med den enkelte udstykning, men vil maksimalt udgøre varmeværkets faktiske omkostninger til etablering af gadeledninger i udstykningsområdet

À conto opkræves ved grundudstykkeren	kr.	18.000	pr. matr. nr.
---------------------------------------	-----	--------	---------------