

SKOVLUND VARMEVÆRK A.m.b.A.

CVR nr. 14 45 49 18

Årsrapport 2008/2009

(44. regnskabsår)

Budget 2009/2010

Taktsblad 2009/2010

Årsrapporten er godkendt på foreningens generalforsamling

Skovlund, den / 2009

dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Generalforsamling og dagsorden for denne	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. april 2008 - 31. marts 2009	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12
Taktsblad	
Taktsblad - 2009/2010	16

Generalforsamling og dagsorden for denne

Ordinær generalforsamling

afholdes onsdag, den 11. juni 2009 kl. 19,00 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.
herunder fremlæggelse af investeringsplan for det kommende år.

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 2008/2009 for Skovlund Varmeværk A.m.b.A..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmforsyningsloven.

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 2009

Varmemester

Svend Aage Toft Kristiansen

Bestyrelse

Knud Knudsen
formand

Ove Rasmussen

Ejvind Hansen

Eigil Vedstesen

Lisbeth Larsen

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 2008 - 31. marts 2009, 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 udvælgelse 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 2009 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2008 - 31. marts 2009 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

Kolding, den 4. maj 2009

RSM.plus

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Henning Ravn Larsen
Statsautoriseret revisor

Svend Erik Prüsse
Registreret revisor, HD

Foreningsoplysninger

Foreningsnavn

Skovlund Varmeværk A.m.b.A.
Nørremarken 20, 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)
Ove Rasmussen
Ejvind Hansen
Eigil Vedstesen
Lisbeth Larsen

Varmemester

Svend Aage Toft Kristiansen

Revision

RSM.plus

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kokholm 3A,1
6000 Kolding

Pengeinstitut

Andelskassen Varde
Skovlund afdeling
Ansagervej 1 - 3
Skovlund
6823 Ansager

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Skovlund Varmeværks formål er at producere og sælge varme til forbrugerne samt el til nettet, nu på markedsvilkår.

I forhold til udviklingen gennem året, kom Skovlund Varmeværk relativt godt igennem en ellers turbulent periode, hvor gaspriserne igen var i fokus.

Fra en start med stadig stigende priser til rekorden på næsten 160 dollar pr. tønde, faldt priserne ret markant efter sommerferien.

Fra efteråret 2008 fastlåste vi gaspriserne i resten af regnskabsåret ved indgåelse af fastpriskontrakter med leverandøren.

Bestyrelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Bestyrelsen har besluttet, at Skovlund Varmeværk skal overgå til el-salg på markedsvilkår, i stedet for den 3-ledstarif, som tidligere har været gældende. Det betyder, at værket dagligt tilbyder og sælger sin el-produktion til el-børsen. Ordningen trådte i kraft ved det nye regnskabsårs begyndelse d. 1. april 2009.

Varmeværkets bestyrelse har besluttet at varmeprisen forbliver uændret i 2009-2010. Det betyder, at der bliver plads til henlæggelser til nye målere samt udskiftning af værkets SRO-anlæg og EDB-styring.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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 2008 - 31. marts 2009 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:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	5-6 %
Kraftvarmeanlæg	20 år	0 %
Ledningsnet	30 år	0 %

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 2008/2009.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. april 2008 - 31. marts 2009

	Note	2008/2009	2007/2008	Budget 2009/2010
		kr.	kr.	Ikke revideret kr.
Indtægter ved salg af varme og el	1	6.762.758	6.213.561	6.632.000
Overført overdækning fra sidste år		237.519	256.346	-38.331
Produktionsomkostninger	2	<u>-4.896.234</u>	<u>-4.441.301</u>	<u>-4.617.500</u>
Bruttofortjeneste		2.104.043	2.028.606	1.976.169
Øvrige driftsomkostninger	3	-697.031	-664.935	-730.300
Administrationsomkostninger	4	-138.937	-143.112	-136.200
Afskrivninger	7	<u>-670.000</u>	<u>-670.000</u>	<u>-670.000</u>
Resultat før renter		598.075	550.559	439.669
Renteindtægter	5	32.089	36.488	30.000
Renteudgifter	6	<u>-362.893</u>	<u>-404.527</u>	<u>-328.000</u>
Resultat før disponering		267.271	182.519	141.669
Anvendt henlæggelser		<u>94.398</u>	<u>165.000</u>	<u>250.000</u>
Herefter til disposition		361.669	347.519	391.669
Henlagt til planlagte investeringer		400.000	110.000	330.000
Overført til næste år jv. varmforsyningslovens bestemmelser		<u>-38.331</u>	<u>237.519</u>	<u>61.669</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. marts 2009

	Note	2008/2009 kr.	2007/2008 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	7		
Bygninger		3.276.000	3.437.000
Kraftvarmeanlæg		3.428.000	3.830.001
Ledningsnet		<u>1.501.883</u>	<u>1.601.502</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>8.205.883</u>	<u>8.868.503</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende fra elsalg og tilskud		366.258	300.128
Tilgodehavende efterbetaling		255.278	130.013
Overført til næste år, jv. varmforsyningslovens bestemmelser		38.331	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>29.735</u>	<u>32.518</u>
		<u>689.602</u>	<u>462.659</u>
Likvide beholdninger		<u>1.134.256</u>	<u>1.971.852</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.823.858</u>	<u>2.434.512</u>
AKTIVER I ALT		<u>10.029.741</u>	<u>11.303.015</u>

Balance pr. 31. marts 2009

	Note	2008/2009 kr.	2007/2008 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Dispositionsfond	8	<u>1.281.407</u>	<u>1.281.407</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER			
Henlagt til planlagte investeringer		<u>1.070.000</u>	<u>764.398</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kommunekredit	9	<u>5.904.735</u>	<u>6.748.268</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Afdrag på langfristet gæld inden 1 år	9	843.532	843.532
Overført til næste år, jv. varmemforsyningslovens bestemmelser		0	237.519
Skyldig moms		109.012	36.221
Kreditorer		493.441	870.158
Feriepengeforpligtelser		83.582	80.964
Skyldig efterbetaling		123.245	325.628
Skyldig A-skat, AM-bidrag og ATP		35.812	19.348
Periodeafgrænsningsposter		<u>84.975</u>	<u>95.572</u>
		<u>1.773.599</u>	<u>2.508.942</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>7.678.334</u>	<u>9.257.210</u>
PASSIVER I ALT		<u>10.029.741</u>	<u>11.303.015</u>

Noter

	2008/2009	2007/2008	Budget 2009/2010
	kr.	kr.	Ikke revideret kr.
Note 1 Indtægter ved salg af varme og el			
Salg varme 4.593.374 kwh (s.år 4.316.387)	2.600.023	2.380.022	2.710.000
Faste afgifter	1.128.771	1.133.076	1.140.000
Salg af el 4.761.310 kwh (s.år 4.641.900 kwh)	2.647.659	2.321.524	2.414.000
Tilskud til elproduktion	380.905	376.340	368.000
Opkrævet gebyrer m.v.	5.400	2.600	0
	<u>6.762.758</u>	<u>6.213.561</u>	<u>6.632.000</u>
Note 2 Produktionsomkostninger			
Naturgas 1.136.634 m3 (s.år 1.106.412 m3)	-4.553.031	-4.081.306	-3.901.000
El	-61.627	-58.219	-62.000
Motorolie og hjælpematerialer	-40.151	-30.836	-40.000
Elserviceaftale	-25.697	-24.916	-26.500
Vedligeholdelse motorer	-149.421	-170.696	-227.000
Vedligehold og renovering af ledningsnet og målere	-61.141	-72.355	-350.000
Værktøj m.v.	-5.166	-2.973	-11.000
	<u>-4.896.234</u>	<u>-4.441.301</u>	<u>-4.617.500</u>
Note 3 Øvrige driftsomkostninger			
Lønninger	-542.360	-527.240	-569.950
Pensionsudgifter	-16.259	-20.939	-17.100
Personaleomkostninger	-4.612	-4.516	-5.250
Forsikringer	-110.120	-102.693	-115.500
Ejendomsskat	-4.681	-4.004	-5.250
Miljøudgifter, tilsyn, BST m.v.	-6.594	-320	-5.250
Vandforbrug	-12.405	-5.224	-12.000
	<u>-697.031</u>	<u>-664.935</u>	<u>-730.300</u>

Noter

	2008/2009	2007/2008	Budget 2009/2010
	kr.	kr.	Ikke revideret kr.
Note 4 Administrationsomkostninger			
Kontoromkostninger	-24.784	-23.933	-26.000
Gaver og anden repræsentation	-800	-500	0
Generalforsamling og møder	-5.130	-3.711	-5.250
Kursusudgifter	0	0	-2.100
Revision	-46.490	-42.090	-44.000
Bogføringsass. vedr. årsafslutning forbrugersystem	-20.500	-17.250	-21.000
Teknisk og juridisk assistance	-3.146	-4.554	-5.250
Medlemskontingent Fjernvarmeforeningen	-4.000	-10.246	-10.500
Regulering sidste år Fjernvarmeforeningen	1.812	0	0
Finans- og forbrugersystem, internet m.v	-19.770	-19.385	-10.500
EDB-serviceaftale	-7.719	-8.218	-11.600
Tab på debitorer	-8.660	-13.225	0
Indgået på tidligere afskrevet fordring	250	0	0
	<u>-138.937</u>	<u>-143.112</u>	<u>-136.200</u>
Note 5 Renteindtægter			
Pengeinstitutter	<u>32.089</u>	<u>36.488</u>	<u>30.000</u>
Note 6 Renteudgifter			
Prioritetsgæld	-373.490	-414.923	-328.000
Renteperiodisering primo	95.572		
Regulering renteperiodisering	<u>-84.975</u>	<u>10.597</u>	<u>0</u>
	<u>-362.893</u>	<u>-404.527</u>	<u>-328.000</u>

Noter**Note 7 Anlægsaktiver**

	Bygninger	Kraftvarme- anlæg	Ledningsnet
Kostpris pr. 1. april 2008	5.127.860	8.050.416	3.159.301
Tilgang 2008/2009			7.381
	<u>5.127.860</u>	<u>8.050.416</u>	<u>3.166.682</u>
Af-/nedskrivning pr. 31. marts 2009			
Af-/nedskrivning 1. april 2008	1.690.860	4.220.416	1.557.799
Af-/nedskrivning i 2008/2009	161.000	402.000	107.000
	<u>1.851.860</u>	<u>4.622.416</u>	<u>1.664.799</u>
Bogført værdi pr. 31. marts 2009	<u><u>3.276.000</u></u>	<u><u>3.428.000</u></u>	<u><u>1.501.883</u></u>

Årets afskrivninger:

Bygninger			161.000
Kraftvarmeanlæg			402.000
Ledningsnet			107.000
			<u><u>670.000</u></u>

Noter

	2008/2009	2007/2008		
	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	764.398	819.398		
Årets henlæggelser	400.000	110.000		
Anvendt henlæggelser, jv resultatopgørelse	<u>-94.398</u>	<u>-165.000</u>		
	<u>1.070.000</u>	<u>764.398</u>		
Note 9 Langfristede gældsforpligtelser				
	2007/2008	2008/2009	Afdrag næste	Restgæld
	Gæld i alt	Gæld i alt	år	efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	<u>7.591.800</u>	<u>6.748.267</u>	<u>843.532</u>	<u>2.530.600</u>

Taktsblad

Opstilling over varmeværkets priser for året 2009/2010

Alle priser er ekskl. moms.

Pris pr. 1 KW/H for året 2009/2010 er fastsat til kr. 0,57

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

Forsyningsikkerhedsafgift

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

Varmtvandsbeholdere

Fast afgift	kr.	178,00	
Forsyningsikkerhedsafgift	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

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