

SKOVLUND VARMEVÆRK A.m.b.A.

CVR nr. 14 45 49 18

Årsrapport 2009/2010

(45. regnskabsår)

Budget 2010/2011

Takstblad2010/2011

Årsrapporten er godkendt på foreningens generalforsamling

Skovlund, den / 2010

dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Generalforsamling og dagsorden for denne	
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. april 2009 - 31. marts 2010	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12
Taktsblad	
Taktsblad - 2010/2011	16

Generalforsamling og dagsorden for denne

Ordinær generalforsamling

afholdes tirsdag, den 15. juni 2010 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.
6. Indkomne forslag fra andelshaverne.
7. Valg af

På valg er:

Ove Rasmussen
Ejvind Hansen
Lisbeth Hansen

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 2009/2010 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 årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlund, den 11. maj 2010

Varmemester

Svend Aage Toft Kristiansen

Bestyrelse

Knud Knudsen
formand

Ove Rasmussen

Ejvind Hansen

Egil Vedstesen

Lisbeth Larsen

Den uafhængige revisors påtegning

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

Vi har revideret årsregnskabet for Skovlund Varmeværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. april 2009 - 31. marts 2010, omfattende ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter samt ledelsesberetning. Årsregnskabet og ledelsesberetningen aflægges efter årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Foreningens ledelse har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven og en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab og en ledelsesberetning 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 og ledelsesberetningen på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder og Energistyrelsens revisionsinstruks af 26. januar 2007 vedrørende tilskud til elproduktion. Ovenfor nævnte standarder og revisionsbekendtgørelsen kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet og årsregnskabet og ledelsesberetningen. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet og ledelsesberetningen, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for foreningens udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede samt at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse, 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 årsregnskabet og ledelsesberetningen.

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 årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2010 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2009 - 31. marts 2010 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven, samt at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 11. maj 2010

RSMplus

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Henning Ravn Larsen
Statsautoriseret revisor

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

RSMplus

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kokholm 3A,1
6000 Kolding

Pengeinstitut

Skovlund Sparekasse
Vorbasse Hejnsvig Sparekasse
Nørremarken 17
Skovlund
6823 Ansager

Andelskasse Varde
Ansager Afdeling
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 perioden. Gaspriserne er dog stadig i fokus, selv om vore fastpris aftaler gennem det meste af perioden udjævnede brændselsomkostningerne.

2009/2010 blev det første hele år med salg af el på markedsvilkår. Processen med indførelse af de nye system er forløbet godt og værket har opnået en lidt højere gennemsnitpris pr. kWh end året forud.

Bestyrelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Alle varmekærker er fra 2010 af Energistyrelsen pålagt energisparekrav, svarende til ca. 2 % af varmeleveringen. Besparelsen skal hentes hos vore forbrugere, og det betyder, at værket får tildelt point for de besparelser, som forbrugerne kan præstere, f. eks. efterisolering, nye vinduer mv. Værket kan også vælge at købe besparelserne.

Bestyrelsen har i perioden arbejdet med muligheden for etablering af et solvarmeanlæg. Et solvarmeanlæg vil realistisk set kunne levere 15-20 % af energibehovet. Foreløbig har vi reserveret en grund hos kommunen. Projektet vil blive forelagt generalforsamlingen

Bestyrelsen har besluttet, at Varmeværket tilmeldes Betalingservice, PBS, gældende fra det nye regnskabsårs begyndelse den 1. april 2010.

Varmeværkets bestyrelse har besluttet at varmeprisen forbliver uændret i 2010-2011.

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 2009 - 31. marts 2010 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 faktureringsdatoen. 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 2009/2010.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. april 2009 - 31. marts 2010

	Note	2009/2010	2008/2009	Budget 2010/2011
		kr.	kr.	Ikke revideret kr.
Indtægter ved salg af varme og el	1	7.257.458	6.762.758	6.793.000
Overført underdækning fra sidste år		-38.332	237.519	450.000
Produktionsomkostninger	2	<u>-4.645.503</u>	<u>-4.896.234</u>	<u>-5.012.000</u>
Bruttofortjeneste		2.573.623	2.104.043	2.231.000
Øvrige driftsomkostninger	3	-720.423	-697.031	-758.000
Administrationsomkostninger	4	-158.617	-138.937	-148.000
Afskrivninger	7	<u>-670.000</u>	<u>-670.000</u>	<u>-850.000</u>
Resultat før renter		1.024.583	598.075	475.000
Renteindtægter	5	14.582	32.089	12.000
Renteudgifter	6	<u>-294.658</u>	<u>-362.893</u>	<u>-287.000</u>
Resultat før disponering		744.507	267.270	200.000
Anvendt henlæggelser		<u>0</u>	<u>94.398</u>	<u>0</u>
Herefter til disposition		744.507	361.668	200.000
Henlagt til planlagte investeringer		330.000	400.000	200.000
Overført til næste år jv. varmforsyningslovens bestemmelser		<u>414.507</u>	<u>-38.332</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. marts 2010

	Note	2009/2010 kr.	2008/2009 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	7		
Bygninger		3.115.000	3.276.000
Kraftvarmeanlæg		3.149.319	3.428.001
Ledningsnet		<u>1.394.883</u>	<u>1.501.882</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>7.659.202</u>	<u>8.205.883</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende fra elsalg og tilskud		465.604	366.258
Tilgodehavende efterbetaling		324.955	255.278
Overført til næste år, jv. varmforsyningslovens bestemmelser		0	38.332
Periodeafgrænsningsposter		<u>29.421</u>	<u>29.735</u>
		<u>819.980</u>	<u>689.603</u>
Likvide beholdninger		<u>1.100.380</u>	<u>1.134.255</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.920.360</u>	<u>1.823.858</u>
AKTIVER I ALT		<u>9.579.562</u>	<u>10.029.741</u>

Balance pr. 31. marts 2010

	Note	2009/2010 kr.	2008/2009 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Dispositionsfond	8	<u>1.281.407</u>	<u>1.281.407</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER			
Henlagt til planlagte investeringer	9	<u>1.034.000</u>	<u>1.070.000</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kommunekredit	10	<u>5.061.201</u>	<u>5.904.735</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Afdrag på langfristet gæld inden 1 år	10	843.532	843.532
Overført til næste år, jv. varmforsyningslovens bestemmelser, heraf budget 2010/2011 kr. 450.000		414.507	0
Skyldig moms		78.736	109.012
Kreditorer		578.583	493.441
Feriepengeforpligtelser		85.367	83.582
Skyldig efterbetaling		111.198	123.245
Skyldig A-skat, AM-bidrag og ATP		17.869	35.812
Periodeafgrænsningsposter		73.162	84.975
		<u>2.202.954</u>	<u>1.773.599</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>7.264.155</u>	<u>7.678.334</u>
PASSIVER I ALT		<u>9.579.562</u>	<u>10.029.741</u>

Noter

	2009/2010	2008/2009	Budget 2010/2011 Ikke revideret	Budget 2009/2010 Ikke revideret
	kr.	kr.	kr.	kr.
Note 1 Indtægter ved salg af varme og el				
Salg varme 4.945.144 kWh (s.år 4.593.374 kWh)	2.818.732	2.600.023	2.622	2.710
Faste afgifter	1.168.034	1.128.771	1.140	1.140
Salg af el 4.939.582 kWh (s.år 4.761.310 kWh)	2.869.674	2.647.659	2.663	2.414
Tilskud til elproduktion	395.166	380.905	368	368
Optrævet gebyrer m.v.	5.852	5.400	0	0
	7.257.458	6.762.758	6.793	6.632
Note 2 Produktionsomkostninger				
Naturgas 1.198.387 m3 (s.år 1.136.634 m3)	-4.249.598	-4.553.031	-4.570	-3.901
El	-67.749	-61.627	-80	-62
Motorolie og hjælpematerialer	-43.746	-40.151	-43	-40
Energispareaktivitet	0	0	-80	0
Elserviceaftale	-26.559	-25.697	-28	-27
Vedligeholdelse motorer	-166.193	-149.421	-100	-227
Vedligehold og renovering af ledningsnet og målere	-87.904	-61.141	-100	-350
Værktøj m.v.	-3.754	-5.166	-11	-11
	-4.645.503	-4.896.234	-5.012	-4.618
Note 3 Øvrige driftsomkostninger				
Lønninger	-563.735	-542.360	-590	-570
Pensionsudgifter	-12.319	-16.259	-18	-17
Personaleomkostninger	-7.191	-4.612	-6	-5
Forsikringer	-109.778	-110.120	-120	-116
Ejendomsskat	-5.138	-4.681	-7	-5
Miljøudgifter, tilsyn, BST m.v.	-2.293	-6.594	-5	-5
Vandforbrug	-19.969	-12.405	-12	-12
	-720.423	-697.031	-758	-730

Noter

	2009/2010	2008/2009	Budget 2010/2011 Ikke revideret	Budget 2009/2010 Ikke revideret
	kr.	kr.	kr.	kr.
Note 4 Administrationsomkostninger				
Kontoromkostninger	-24.527	-24.784	-28	-26
Gaver og anden repræsentation	-130	-800	0	0
Generalforsamling og møder	-3.895	-5.130	-5	-5
Kursusudgifter	-2.780	0	-2	-2
Revision	-45.475	-46.490	-47	-44
Bogføringsass. vedr. årsafslutning forbrugersystem	-21.500	-20.500	-22	-21
Teknisk og juridisk assistance	-5.827	-3.146	-5	-5
Medlemskontingent Fjernvarmeforeningen	-27.862	-21.958	-25	-22
EDB-serviceaftale	-7.536	-7.719	-14	-11
Edb-anskaffelser	-21.330	0	0	0
Tab på debitorer	-2.186	-8.660	0	0
Indgået på tidligere afskrevet fordring	4.431	250	0	0
	<u>-158.617</u>	<u>-138.937</u>	<u>-148</u>	<u>-136</u>
Note 5 Renteindtægter				
Pengeinstitutter	<u>14.582</u>	<u>32.089</u>	<u>12</u>	<u>30</u>
Note 6 Renteudgifter				
Prioritetsgæld	-306.471	-373.490	-287	-328
Renteperiodisering primo	84.975			
Regulering renteperiodisering	<u>-73.162</u>	<u>11.813</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>-294.658</u>	<u>-362.893</u>	<u>-287</u>	<u>-328</u>

Noter

Note 7 Anlægsaktiver

	Bygninger	Kraftvarme- anlæg	Ledningsnet
Kostpris pr. 1. april 2009	5.127.860	8.050.416	3.166.682
Tilgang 2009/2010		489.319	0
Anvendt henlæggelser		-366.000	0
	<u>5.127.860</u>	<u>8.173.735</u>	<u>3.166.682</u>
Af-/nedskrivning pr. 31. marts 2010			
Af-/nedskrivning 1. april 2009	1.851.860	4.622.416	1.664.799
Af-/nedskrivning i 2009/2010	<u>161.000</u>	<u>402.000</u>	<u>107.000</u>
	<u>2.012.860</u>	<u>5.024.416</u>	<u>1.771.799</u>
Bogført værdi pr. 31. marts 2010	<u><u>3.115.000</u></u>	<u><u>3.149.319</u></u>	<u><u>1.394.883</u></u>
Årets afskrivninger:			
Bygninger			161.000
Kraftvarmeanlæg			402.000
Ledningsnet			<u>107.000</u>
			<u><u>670.000</u></u>

Noter

	2009/2010	2008/2009		
	kr.	kr.		
Note 8 Egenkapital				
Dispositionsfond	<u>1.281.407</u>	<u>1.281.407</u>		
Note 9 Hensatte forpligtelser				
Henlæggelser				
Saldo primo	1.070.000	764.398		
Årets henlæggelser	330.000	400.000		
Anvendt henlæggelser jv note 7	-366.000	0		
Anvendt henlæggelser, jv resultatopgørelse	<u>0</u>	<u>-94.398</u>		
	<u>1.034.000</u>	<u>1.070.000</u>		
Note 10 Langfristede gældsforpligtelser				
	<u>2008/2009</u>	<u>2009/2010</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	<u>6.748.267</u>	<u>5.904.733</u>	<u>843.532</u>	<u>1.687.067</u>

Taktsblad

Opstilling over varmeværkets priser for året 2010/2011

Alle priser er ekskl. moms.

Pris pr. 1 KW/H for året 2010/2011 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

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

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