

SKOVLUND VARMEVÆRK A.m.b.A.

CVR nr. 14 45 49 18

Årsrapport 2010/2011

(46. regnskabsår)

Budget 2011/2012

Takstblad 2011/2012

Årsrapporten er godkendt på foreningens generalforsamling

Skovlund, den / 2011

dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Generalforsamling og dagsorden for denne	
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. april 2010 - 31. marts 2011	9
Balance pr. 31/3 2011	10
Noter	12
Taktsblad	
Taktsblad - 2011/2012	16

Generalforsamling og dagsorden for denne

Ordinær generalforsamling

afholdes tirsdag, den 7. juni 2011 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 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

Bestyrelse og varmemester har dags dato aflagt årsrapporten for 2010/2011 for Skovlund Varmeværk A.m.b.A..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlund, den 9. maj 2011

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.

Påtegning på årsregnskab

Vi har revideret årsregnskabet for Skovlund Varmeværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. april 2010 - 31. marts 2011, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven. Revisionen omfatter ikke budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

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. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. 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 ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, 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, 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.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2011 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2010 - 31. marts 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 9. maj 2011

RSM.plus A/S

statsautoriserede revisorer

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

RSM.plus A/S
statsautoriserede revisorer
Kokholm 3A,1
6000 Kolding

Pengeinstitut

Vorbasse Hejnsvig Sparekasse
Skovlund afdeling
Ansagervej 1-3
Skovlund
6823 Ansager

Andelskassen Varde
Ansager Afdeling
Torvet 1
6823 Ansager

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

Salget af varme er steget med ca. 175.000 KWh i dette regnskabsår i forhold til sidste år.

2010/2011 blev det andet hele år med salg af el på markedsvilkår, hvilket er forløbet fornuftigt.

Bestyrelsen har besluttet at Skovlund Varmeværk skal opføre et solvarmeanlæg. Et solvarmeanlæg vil kunne levere ca. 20% af energibehovet, hvilket betyder, at vi er mindre sårbare overfor afgifts- og prisstigninger.

Anlægget forventes idriftsat i oktober 2011.

Bestyrelsen anser det opnåede resultat for tilfredsstillende.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets store stigninger i gasafgifter, samt henlæggelser til motorrenovering har belastet resultatet.

Årets afskrivninger er øget med kr. 180.000 og har belastet resultatet tilsvarende.

Varmeværket ser sig derfor nødsaget til at hæve prisen på varme fra næste regnskabsår.

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 2010 - 31. marts 2011 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 2010/2011

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. april 2010 - 31. marts 2011

	Note	2010/2011	2009/2010	Budget 2011/2012 Ikke revideret	Budget 2010/2011 Ikke revideret
		kr.	kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Indtægter ved salg af varme og el	1	7.565.460	7.218.958	7.568	6.793
Overført over/underdækning fra sidste år		450.000	-38.332	-56	450
Produktionsomkostninger	2	<u>-5.717.777</u>	<u>-4.607.003</u>	<u>-5.076</u>	<u>-5.012</u>
Bruttofortjeneste		2.297.683	2.573.623	2.436	2.231
Øvrige driftsomkostninger	3	-739.981	-720.423	-761	-758
Administrationsomkostninger	4	-201.996	-158.617	-173	-148
Afskrivninger	7	<u>-850.000</u>	<u>-670.000</u>	<u>-925</u>	<u>-850</u>
Resultat før renter		505.706	1.024.583	577	475
Renteindtægter	5	9.425	14.582	8	12
Renteudgifter	6	<u>-276.541</u>	<u>-294.658</u>	<u>-385</u>	<u>-287</u>
Herefter til disposition		238.590	744.506	200	200
Forslag til resultatdisponering					
Henlagt til planlagte investeringer		-200.000	-330.000	-200	-200
Overført til næste år jv. varmeforsyningslovens bestemmelser		<u>-38.590</u>	<u>-414.506</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. marts 2011

	Note	2010/2011 kr.	2009/2010 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	7		
Bygninger		2.979.000	3.115.000
Kraftvarmeanlæg		2.639.319	3.149.320
Ledningsnet		1.190.882	1.394.882
Igangværende investering, solvarme		30.000	0
Anlægsaktiver i alt		<u>6.839.201</u>	<u>7.659.202</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende fra elsalg og tilskud		342.629	465.604
Tilgodehavende efterbetaling		343.140	324.955
Overført til næste år, jv. varmforsyningslovens bestemmelser, indregnet fra forrige år		35.493	0
Tilgodehavende moms		179.783	0
Periodeafgrænsningsposter		15.217	29.421
		<u>916.262</u>	<u>819.980</u>
Likvide beholdninger		<u>2.105.904</u>	<u>1.100.380</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.022.166</u>	<u>1.920.360</u>
AKTIVER I ALT		<u>9.861.367</u>	<u>9.579.562</u>

Balance pr. 31. marts 2011

	Note	2010/2011 kr.	2009/2010 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Dispositionsfond	8	<u>1.281.407</u>	<u>1.281.407</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER			
Henlagt til planlagte investeringer	9	<u>1.150.000</u>	<u>1.034.000</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kommunekredit		<u>4.217.668</u>	<u>5.061.201</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Afdrag på langfristet gæld inden 1 år	10	843.532	843.532
Overført til næste år jfr. resultatopgørelsen, jv. varmforsyningslovens bestemmelser		38.590	414.506
Skyldig moms		0	78.736
Kreditorer		2.024.151	578.583
Feriepengeforpligtelser		85.612	85.367
Skyldig efterbetaling		123.381	111.198
Skyldig A-skat, AM-bidrag og ATP		33.445	17.869
Periodeafgrænsningsposter		<u>63.581</u>	<u>73.162</u>
		<u>3.212.292</u>	<u>2.202.953</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>7.429.960</u>	<u>7.264.154</u>
PASSIVER I ALT		<u>9.861.367</u>	<u>9.579.561</u>

Noter

	2010/2011	2009/2010	Budget 2011/2012 Ikke revideret	Budget 2010/2011 Ikke revideret
	kr.	kr.	kr.	kr.
Note 1 Indtægter ved salg af varme og el				
Salg varme 5.079.979 kWh (s.år 4.914.511 kWh)	2.970.854	2.818.732	3.325	2.622
Faste afgifter	1.136.337	1.129.534	1.208	1.140
Salg af el 5.205.413 kWh (s.år 4.939.582 kWh)	3.025.169	2.869.674	2.685	2.663
Tilskud til elproduktion	426.100	395.166	350	368
Opkrævet gebyrer m.v.	7.000	5.852	0	0
	7.565.460	7.218.958	7.568	6.793
Note 2 Produktionsomkostninger				
Naturgas 1.258.959 m3 (s.år 1.198.387 m3)	-5.289.095	-4.249.598	-4.652	-4.570
El	-76.786	-67.749	-86	-80
Motorolie og hjælpematerialer	-100.413	-43.746	-45	-43
Energispareaktivitet	-26.250	0	0	-80
Elserviceaftale	-27.615	-26.559	-28	-28
Vedligeholdelse motorer	-101.608	-166.193	-180	-100
Vedligehold og renovering af ledningsnet og målere	-94.644	-49.404	-80	-100
Værktøj m.v.	-1.366	-3.754	-5	-11
	-5.717.777	-4.607.003	-5.076	-5.012
Note 3 Øvrige driftsomkostninger				
Lønninger	-588.492	-563.735	-590	-590
Jubilæumsgratiale	-8.000	0	0	0
Pensionsudgifter	-12.032	-12.319	-18	-18
Personaleomkostninger	-4.381	-7.191	-6	-6
Forsikringer	-112.639	-109.778	-120	-120
Ejendomsskat	-5.497	-5.138	-10	-7
Miljøudgifter, tilsyn, BST m.v.	-5.943	-2.293	-5	-5
Vandforbrug	-2.997	-19.969	-12	-12
	-739.981	-720.423	-761	-758

Noter

	2010/2011	2009/2010	Budget 2011/2012 Ikke revideret	Budget 2010/2011 Ikke revideret
	kr.	kr.	kr.	kr.
Note 4 Administrationsomkostninger				
Kontoromkostninger	-34.679	-24.527	-29	-26
Gaver og anden repræsentation	0	-130	0	0
Generalforsamling og møder	-14.665	-3.895	-15	-5
Kursusudgifter inkl. kørsel	-1.493	-2.780	-2	-2
Revision	-46.671	-45.475	-47	-47
Bogføringsassistance	-23.500	-21.500	-22	-22
Assistance vedrørende indberetninger	-7.657	0	-6	0
Medlemskontingent Fjernvarmeforeningen	-9.100	-7.500	-9	-7
Kontingent forbrugersystem	-19.007	-20.362	-19	-18
Konsulenthjælp, edb årskørsel	-5.804	-939	-4	0
Edb seviceaftale, lønservice, Pbs mv.	-18.301	-7.536	-18	-7
Ledningsregistrering	-2.373	0	0	0
Edb-omkostninger, nyanskaffelser	-7.388	-21.330	0	-7
Incassoomkostninger	-2.884	-4.888	-2	-2
Tab på debitorer	-12.101	-2.186	0	0
Indgået på tidligere afskrevet fordring	3.627	4.431	0	0
	-201.996	-158.617	-173	-148
Note 5 Renteindtægter				
Pengeinstitutter	9.425	14.582	8	12
Note 6 Renteudgifter				
Prioritetsgæld	-286.116	-306.471	-385	-287
Renteperiodisering primo	73.162			
Regulering renteperiodisering	-63.581	9.581	0	0
	-276.541	-294.658	-385	-287

Noter

Note 7 Anlægsaktiver

	Bygninger	Kraftvarme- anlæg	Ledningsnet
Kostpris pr. 1. april 2010	5.127.860	8.173.735	3.166.680
Tilgang 2010/2011	0	84.000	0
Anvendt henlæggelser	0	-84.000	0
	<u>5.127.860</u>	<u>8.173.735</u>	<u>3.166.680</u>
Af-/nedskrivning pr. 31. marts 2011			
Af-/nedskrivning 1. april 2010	2.012.860	5.024.416	1.771.798
Af-/nedskrivning i 2010/2011	136.000	510.000	204.000
	<u>2.148.860</u>	<u>5.534.416</u>	<u>1.975.798</u>
Bogført værdi pr. 31. marts 2011	<u><u>2.979.000</u></u>	<u><u>2.639.319</u></u>	<u><u>1.190.882</u></u>
Årets afskrivninger:			
Bygninger			136.000
Kraftvarmeanlæg			510.000
Ledningsnet			204.000
			<u>850.000</u>

Noter

	2010/2011	2009/2010		
	kr.	kr.		
Note 8 Egenkapital				
Dispositionsfond	<u>1.281.407</u>	<u>1.281.407</u>		
Note 9 Hensatte forpligtelser				
Henlæggelser				
Saldo primo	1.034.000	1.070.000		
Årets henlæggelser	200.000	330.000		
Anvendt henlæggelser jv note 7	<u>-84.000</u>	<u>-366.000</u>		
	<u>1.150.000</u>	<u>1.034.000</u>		
Note 10 Langfristede gældsforpligtelser				
	<u>2009/2010</u>	<u>2010/2011</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>5.904.733</u>	<u>5.061.200</u>	<u>843.532</u>	<u>843.532</u>

Taktsblad

Opstilling over varmeværkets priser for året 2011/2012

Alle priser er ekskl. moms.

Pris pr. 1 KW/H for året 2011/2012 er fastsat til kr. 0,7

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

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