

SKOVLUND VARMEVÆRK A.m.b.A.

CVR nr. 14 45 49 18

Årsrapport 2011/2012

(47. regnskabsår)

Budget 2012/2013

Årsrapporten er godkendt på foreningens generalforsamling

Skovlund, den / 2012

dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Generalforsamling og dagsorden for denne

Ordinær generalforsamling

afholdes torsdag, den 7. juni 2012 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:

Ejvind Hansen
Lisbeth Larsen
Carsten Pedersen

8. Valg af suppleanter til bestyrelsen.

På valg er:

Lars Sadova

9. Valg af statsautoriseret revisor.

10. Eventuelt.

Bestyrelsen

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og varmemester har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2011 - 31. marts 2012 for Skovlund Varmeværk A.m.b.A..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmemeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. marts 2012 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2011- 31. marts 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlund, den 8. maj 2012

Varmemester

Karsten R. Kristensen

Bestyrelse

Knud Knudsen
formand

Ejvind Hansen

Eigil Vedstesen

Lisbeth Larsen

Carsten Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

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

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skovlund Varmeværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. april 2011 - 31. marts 2012, der omfatter 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

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med god regnskabspraksis. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2012 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2011 - 31. marts 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 8. maj 2012

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)
Ejvind Hansen
Eigil Vedstesen
Lisbeth Larsen
Carsten Pedersen

Varmemester

Karsten R. Kristensen

Revision

RSM.plus A/S
statsautoriserede revisorer
Kokholm 1B,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 andelshaverne/forbrugerne samt el til nettet på markedsvilkår.

Salget af varme i kWh faldt i regnskabsåret med ca. 14 %. Da vi havde forventet et lavere salg, var halvdelen af det forventede fald indregnet i a conto betalingen for perioden

Vi har opnået samme afregningspris på el, men samlet set fik vi et fald på 14% målt i kWh.

Solvarmeanlægget blev idriftsat medio september 2011, og siden er anlægget blevet justeret og trimmet, hvilket betyder, at anlægget allerede bidrager positivt til driften. Det betyder mindre udgifter til indkøb af gas. En gas, som til stadighed bliver pålagt nye afgifter.

Årets drift af varmeværket har forløbet tilfredsstillende.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Vi har igen henlagt kr. 200.000 til planlagte investeringer, herunder motorrenovering.

Investeringen i solvarmeanlæg er finansieret ved optagelse af lån i Kommunekredit. Aftaleperioden for det gamle lån i kommunekredit er i årets løb udløbet.

I forbindelse med indgåelse af ovennævnte finansieringsaftale har bestyrelsen besluttet at frigive den "bundne" henlæggelse kr. 422.823, som blev henlagt ved låneomlægningen i årene 2001/2002. Det frigivne beløb er indtægtsført i resultatopgørelsen.

Varmeværkets varmemester gennem 26 år har valgt at gå på pension og fratræder derfor 30. april 2012.

Skovlund Varmeværk har i flere år samarbejdet med vore nabo-varmeværker i Sig og Tistrup om indkøb af gas og målere m.v

I forbindelse med varmemesterskiftet udvider vi dette samarbejde til også at omfatte et vagtsamarbejde de 3 varmeværker imellem.

Dette samarbejde vil give Skovlund Varmeværk en besparelse, der sammen med en ny renteaftale med Kommunekredit og det positive bidrag fra solvarmen, har gjort det muligt at nedsætte varmeprisen fra 70 øre til 65 øre pr. kWh (excl. moms)

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 2011 - 31. marts 2012 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 %
Solvarmeanlæg	20 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 2011/2012

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. april 2011 - 31. marts 2012

	Note	2011/2012	2010/2011	Budget 2012/2013 Ikke revideret	Budget 2011/2012 Ikke revideret
		kr.	kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Indtægter ved salg af varme og el	1	7.170.984	7.565.460	6.557	7.568
Overført over/underdækning fra sidste år		3.097	450.000	83	-56
Produktionsomkostninger	2	<u>-4.946.916</u>	<u>-5.717.777</u>	<u>-4.079</u>	<u>-5.076</u>
Bruttofortjeneste		2.227.165	2.297.683	2.561	2.436
Øvrige driftsomkostninger	3	-833.858	-739.981	-650	-761
Administrationsomkostninger	4	-298.114	-201.996	-258	-173
Afskrivninger	7	<u>-925.000</u>	<u>-850.000</u>	<u>-1.150</u>	<u>-925</u>
Resultat før renter		170.193	505.706	503	577
Renteindtægter	5	15.153	9.425	8	8
Kursregulering vedr. lån		422.823	0	0	0
Renteudgifter	6	<u>-260.681</u>	<u>-276.541</u>	<u>-311</u>	<u>-385</u>
Resultat før årsreguleringer		347.488	238.589	200	200
Årsreguleringer:					
Henlagt til planlagte investeringer		-200.000	-200.000	-200	-200
Årets over/underdækning jv. varmeforsyningslovens bestemmelser		<u>-147.488</u>	<u>-38.589</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 2012

	Note	2011/2012 kr.	2010/2011 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	7		
Bygninger		2.843.004	2.979.000
Kraftvarmeanlæg		2.129.319	2.639.319
Ledningsnet		986.882	1.190.882
Solvarmeanlæg		<u>5.528.758</u>	<u>30.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>11.487.963</u>	<u>6.839.201</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende fra elsalg og tilskud		377.719	342.629
Tilgodehavende efterbetaling		271.064	343.140
Underdækning overført til næste år, jv. varmeforsyningslovens bestemmelser		0	35.493
Tilgodehavende moms		172.369	179.783
Periodeafgrænsningsposter energispareaktiviteter		205.182	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>15.217</u>
		<u>1.026.334</u>	<u>916.262</u>
Likvide beholdninger		<u>2.062.411</u>	<u>2.105.904</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.088.745</u>	<u>3.022.166</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>14.576.708</u></u>	<u><u>9.861.367</u></u>

Balance pr. 31. marts 2012

	Note	2011/2012 kr.	2010/2011 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	8		
Dispositionsfond		858.584	858.584
Bundne henlæggelse		<u>0</u>	<u>422.823</u>
Egenkapital i alt		<u>858.584</u>	<u>1.281.407</u>
 HENSATTE FORPLIGTELSE			
Henlagt til planlagte investeringer	9	<u>1.350.000</u>	<u>1.150.000</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	10		
Kommunekredit		<u>9.074.133</u>	<u>4.217.668</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser			
Afdrag på langfristet gæld inden 1 år	10	1.143.534	843.532
Overdækning overført til næste år jfr. resultatopgørelsen, jv. varmemforsyningslovens bestemmelser		147.488	38.589
Kreditorer		1.396.704	2.024.151
Feriepengeforpligtelser		96.213	85.612
Skyldig efterbetaling		398.162	123.381
Skyldig A-skat, AM-bidrag og ATP		81.972	33.446
Periodeafgrænsningsposter		<u>29.918</u>	<u>63.581</u>
		<u>3.293.991</u>	<u>3.212.292</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>12.368.124</u>	<u>7.429.960</u>
PASSIVER I ALT		<u>14.576.708</u>	<u>9.861.367</u>

Noter

	2011/2012	2010/2011	Budget 2012/2013 Ikke revideret	Budget 2011/2012 Ikke revideret
	kr.	kr.	kr.	kr.
Note 1 Indtægter ved salg af varme og el				
Salg varme 4.386.450 kWh (s.år 5.079 MWh)	3.121.599	2.970.854	2.925	3.325
Faste afgifter	1.139.399	1.136.337	1.208	1.208
Salg af el 4.350.850 kWh (s.år 5.205 MWh)	2.556.218	3.025.169	2.134	2.685
Tilskud til elproduktion	348.068	426.100	290	350
Opkrævet gebyrer m.v.	5.700	7.000	0	0
	<u>7.170.984</u>	<u>7.565.460</u>	<u>6.557</u>	<u>7.568</u>
Note 2 Produktionsomkostninger				
Naturgas 1.053.128 m3 (s.år 1.258.959 m3)	-4.522.244	-5.289.095	-3.659	-4.652
El	-79.659	-76.786	-90	-86
Motorolie og hjælpematerialer	-78.508	-100.413	-75	-45
Energispareaktivitet	-26.320	-26.250	-26	0
Elserviceaftale	-28.594	-27.615	-30	-28
Vedligeholdelse motorer	-169.648	-101.608	-144	-180
Vedligehold og renovering af ledningsnet og målere	-40.454	-94.644	-50	-80
Sikkerhedsudstyr	-1.489	-1.366	-5	-5
	<u>-4.946.916</u>	<u>-5.717.777</u>	<u>-4.079</u>	<u>-5.076</u>
Note 3 Øvrige driftsomkostninger				
Lønninger	-651.707	-588.492	-459	-590
Jubilæumsgratiale	0	-8.000	0	0
Pensionsudgifter	-17.113	-12.032	-25	-18
Personaleomkostninger	-5.563	-4.381	-6	-6
Forsikringer	-144.048	-112.639	-140	-120
Ejendomsskat	-5.806	-5.497	-10	-10
Miljøudgifter, tilsyn, BST m.v.	-6.358	-5.943	-5	-5
Vandforbrug	-3.263	-2.997	-5	-12
	<u>-833.858</u>	<u>-739.981</u>	<u>-650</u>	<u>-761</u>

Noter

	2011/2012	2010/2011	Budget 2012/2013 Ikke revideret	Budget 2011/2012 Ikke revideret
	kr.	kr.	kr.	kr.
Note 4 Administrationsomkostninger				
Kontoromkostninger	-48.577	-34.679	-70	-29
Generalforsamling og møder	-9.161	-14.665	-10	-15
Kursusudgifter inkl. kørsel	-15.828	-1.493	-5	-2
Revision incl. rådgivning	-89.600	-46.671	-50	-47
Bogføringsassistance	-25.360	-23.500	-25	-22
Honorar vedrørende sag om stilstandsvarme	-5.210	0		0
Assistance vedr. udarbejdelse af budget	-19.105	0	-15	0
Assistance vedrørende indberetninger	-17.877	-7.657	-15	-6
Medlemskontingent Fjernvarmeforeningen	-9.841	-9.100	-13	-9
Kontingent forbrugersystem	-22.449	-19.007	-22	-19
Konsulenthjælp, edb årskørsel	-10.043	-5.804	-10	-4
Edb seviceaftale, lønservice, Pbs mv.	-18.744	-18.301	-18	-18
Ledningsregistrering	0	-2.373	0	0
Edb-omkostninger, nyanskaffelser	0	-7.388	0	0
Gaver og blomster	-895	0	0	0
Incassoomkostninger	-4.527	-2.884	-5	-2
Tab på debitorer	-897	-12.101	0	0
Indgået på tidligere afskrevet fordring	0	3.627	0	0
	<u>-298.114</u>	<u>-201.996</u>	<u>-258</u>	<u>-173</u>
Note 5 Renteindtægter				
Pengeinstitutter	<u>15.153</u>	<u>9.425</u>	<u>8</u>	<u>8</u>
Note 6 Renteudgifter				
Prioritetsgæld	-294.340	-286.116	-311	-385
Renteperiodisering primo	63.581			
Regulering renteperiodisering	<u>-29.922</u>	<u>33.659</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>-260.681</u>	<u>-276.541</u>	<u>-311</u>	<u>-385</u>

Noter

Note 7 Anlægsaktiver

	Solvarmeanlæg	Bygninger	Kraftvarme- anlæg	Ledningsnet
Kostpris pr. 1. april 2011	30.000	5.127.864	8.173.735	3.166.680
Tilgang 2011/2012	5.919.260			
Energispareaktiviteter, salg	-125.000			
Energispareaktiviteter, periodisering	-220.502			
	<u>5.603.758</u>	<u>5.127.864</u>	<u>8.173.735</u>	<u>3.166.680</u>
Af-/nedskrivning pr. 31. marts 2012				
Af-/nedskrivning 1. april 2011	0	2.148.860	5.534.416	1.975.798
Af-/nedskrivning i 2011/2012	75.000	136.000	510.000	204.000
	<u>75.000</u>	<u>2.284.860</u>	<u>6.044.416</u>	<u>2.179.798</u>
Bogført værdi pr. 31. marts 2012	<u>5.528.758</u>	<u>2.843.004</u>	<u>2.129.319</u>	<u>986.882</u>

Årets afskrivninger:

	2011/2012 kr.
Solvarme	75.000
Bygninger	136.000
Kraftvarmeanlæg	510.000
Ledningsnet	204.000
	<u>925.000</u>

Noter

	2011/2012 kr.	2010/2011 kr.		
Note 8 Egenkapital				
Dispositionsfond				
Saldo primo	<u>858.584</u>	<u>858.584</u>		
	<u>858.584</u>	<u>858.584</u>		
Bundne henlæggelse				
Saldo primo	422.823	422.823		
Frigivet overført til resultatopgørelse	<u>-422.823</u>	<u>0</u>		
	<u>0</u>	<u>422.823</u>		
	<u>858.584</u>	<u>1.281.407</u>		
Note 9 Hensatte forpligtelser				
Henlæggelser				
Saldo primo	1.150.000	1.034.000		
Årets henlæggelser	200.000	200.000		
Anvendt henlæggelser	<u>0</u>	<u>-84.000</u>		
	<u>1.350.000</u>	<u>1.150.000</u>		
Note 10 Langfristede gældsforpligtelser				
	2010/2011	2011/2012	Afdrag	Restgæld
	Gæld i alt	Gæld i alt	næste år	efter 5 år
Kommunekredit	5.061.200	4.217.667	843.534	0
Kommunekredit	<u>0</u>	<u>6.000.000</u>	<u>300.000</u>	<u>4.500.000</u>
Gæld til realkreditinstitutter	<u>5.061.200</u>	<u>10.217.667</u>	<u>1.143.534</u>	<u>4.500.000</u>

Taktsblad

Opstilling over varmekæters priser for året 2012/2013

Alle priser er ekskl. moms.

Pris pr. 1 KW/H for året 2012/2013 er fastsat til kr. 0,65

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

Fast afgift

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

Forsyningsikkerhedsafgift

Opvarmet rum	kr.	6,00	pr. m ³
--------------	-----	------	--------------------

Varmtvandsbeholdere

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

Målerleje

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

Tilslutningsafgift

pris 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 varmekæters faktiske omkostninger til etablering

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