

Sdr. Omme Varmeværk Amba
Nedergårdsvej 30, 7260 Sdr. Omme

Intern årsrapport for
1. oktober 2011 - 30. september 2012

CVR-nr. 24 98 97 12

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledelsespåtegning

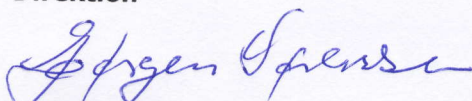
Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt den interne årsrapport for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Sdr. Omme Varmeværk Amba.

Den interne årsrapport er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en intern årsrapport.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver det interne årsregnskab et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

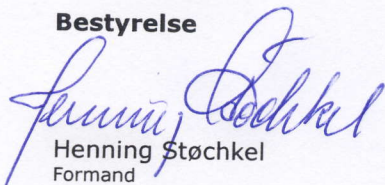
Sdr. Omme, den 17. oktober 2012

Direktion

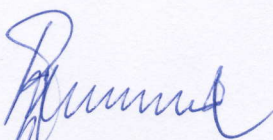


Jørgen Sørensen
Driftsleder

Bestyrelse



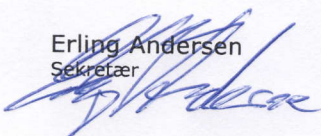
Henning Støchkel
Formand



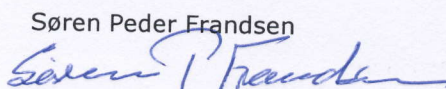
Svend Refsgaard
Næstformand



Niels Hahne
Kasserer



Erling Andersen
Sekretær



Søren Peder Frandsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til ledelsen i Sdr. Omme Varmeværk Amba

Vi har revideret det interne årsregnskab for Sdr. Omme Varmeværk Amba for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Det interne årsregnskab udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om et internt årsregnskab.

Ledelsens ansvar for det interne årsregnskab

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om det interne årsregnskab 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 det interne årsregnskab er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i det interne årsregnskab. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i det interne årsregnskab, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et internt 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 selskabets 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 det interne årsregnskab.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at det interne årsregnskab giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om et internt årsregnskab.

Grindsted, den 17. oktober 2012

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Brian Majlund

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sdr. Omme Varmeværk Amba
Nedergårdsvej 30
7260 Sdr. Omme

CVR-nr.: 24 98 97 12

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
49. regnskabsår

Bestyrelse

Henning Støchkel, Skovbrynet 3, 7260 Sdr. Omme, Formand
Svend Refsgaard, Grindstedvej 33, 7260 Sdr. Omme, Næstformand
Niels Hahne, Stadion Alle 5, 7260 Sdr. Omme, Kasserer
Erling Andersen, Solbakken 28, 7260 Sdr. Omme, Sekretær
Søren Peder Frandsen, Smedegade 5, 7260 Sdr. Omme

Direktion

Jørgen Sørensen, Driftsleder

Revision

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hedemarken 23
7200 Grindsted

Anvendt regnskabspraksis

Den interne årsrapport for Sdr. Omme Varmeværk Amba er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed og eventuelle forhold i henhold til varmeforsyningsloven med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en intern årsrapport.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Fra og med 2011/12 indregnes årets opgjorte over-/underdækning jf. varmeforsyningsloven, sammenligningstal er tilrettet.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden det interne årsregnskab aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Indtægter omfatter salg af varme.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Bygninger, fjernvarmeværk med tilhørende ledningsnet og teknik, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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	25 år
Ledningsnet og teknik	10-20 år
Driftsmateriel, inventar og SO-anlæg mv.	5-10 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - henlæggelser

Henlæggelser til nye investeringer vises under egenkapitalen. Der kan henlægges op til 20% af en investering om året op til 5 år før investeringen foretages.

Over-/underdækning

Årets over-/underdækning, der indregnes i det kommende års budget vises henholdsvis som en gæld eller et tilgodehavende, såfremt beløbet kan opgøres pålideligt. Beløbet er opgjort i henhold til bestemmelserne i varmemforsyningslovens § 4b.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2011/12	%	2010/11	%
2 Salg af varme	10.630.804	100,0	11.664.796	100,0
3 Produktionsomkostninger, grundlast	-3.988.061	-37,5	-6.365.109	-54,6
4 Produktionsomkostninger, spids- og reservelast	-296.429	-2,8	-398.316	-3,4
5 Produktionsomkostninger, vedligeholdelse produktionsanlæg	-339.307	-3,2	-196.372	-1,7
6 Produktionsomkostninger, øvrig produktionsanlæg m.v.	-458.451	-4,3	-301.080	-2,6
Bruttoresultat	5.548.556	52,2	4.403.919	37,8
7 Distributionsomkostninger	-1.523.076	-14,3	-841.902	-7,2
8 Administrationsomkostninger	-1.034.420	-9,7	-1.058.616	-9,1
Kapacitetsomkostninger i alt	-2.557.496	-24,1	-1.900.518	-16,3
Resultat før afskrivninger	2.991.060	28,1	2.503.401	21,5
9 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.777.237	-16,7	-1.232.566	-10,6
Resultat af primær drift	1.213.823	11,4	1.270.835	10,9
10 Andre driftsindtægter	0	0,0	4.793	0,0
11 Andre driftsomkostninger	-252.819	-2,4	-349.182	-3,0
Resultat før finansielle poster	961.004	9,0	926.446	7,9
12 Andre finansielle indtægter	15.480	0,1	10.126	0,1
13 Andre finansielle omkostninger	-949.878	-8,9	-1.094.067	-9,4
Finansiering netto	-934.398	-8,8	-1.083.941	-9,3
Årets resultat	26.606	0,3	-157.495	-1,4
Forslag til resultatdisponering:				
Overføres til overført resultat	26.606		0	
Disponeret fra overført resultat	0		-157.495	
Disponeret i alt	26.606		-157.495	

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver			
14	Bygninger	16.723.346	16.968.948
14	Ledningsnet og teknik	19.274.961	21.040.326
14	Driftsmidler, inventar og SO-anlæg	1.933.115	2.101.697
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>37.931.422</u>	<u>40.110.971</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.000	1.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>37.932.422</u>	<u>40.111.971</u>
Omsætningsaktiver			
15	Varebeholdninger	507.925	560.319
	Varebeholdninger i alt	<u>507.925</u>	<u>560.319</u>
16	Tilgodehavender fra salg	0	383.826
17	Andre tilgodehavender	74.610	121.519
	Periodeafgrænsningsposter	33.438	5.159
	Tilgodehavender i alt	<u>108.048</u>	<u>510.504</u>
18	Likvide beholdninger	4.630.528	3.135.292
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.246.501</u>	<u>4.206.115</u>
	Aktiver i alt	<u>43.178.923</u>	<u>44.318.086</u>

Balance 30. september

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital			
19	Indskudskapital	3.729.652	3.729.652
20	Henlæggelse til nyt varmeværk	0	0
21	Overført resultat	345.867	319.261
	Egenkapital i alt	4.075.519	4.048.913
Hensatte forpligtelser			
22	Hensættelser	75.000	167.600
	Hensatte forpligtelser i alt	75.000	167.600
Gældsforpligtelser			
23	Gæld til kreditinstitutter	35.424.525	37.368.406
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	35.424.525	37.368.406
	Kortfristet del af langfristet gæld	1.944.000	1.887.000
	Overdækning	446.869	64.126
	Varmebetalinger	574.423	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	65.845	484.090
24	Anden gæld	377.251	41.466
25	Periodeafgrænsningsposter	195.491	256.485
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.603.879	2.733.167
	Gældsforpligtelser i alt	39.028.404	40.101.573
	Passiver i alt	43.178.923	44.318.086

Noter

1. Hovedaktivitet

Andelsselskabets hovedformål er at etablere energiproduktionsanlæg samt at distribuere energi i Sdr. Omme.

	2011/12	2010/11
2. Salg af varme		
Varme	5.701.190	7.167.366
Effektbidrag	4.547.017	3.728.842
Målerbidrag	373.951	372.045
Abonnement	374.951	373.045
Renter og gebyrer	19.705	23.009
Øvrige reguleringer	-3.267	489
Indregning regulering overdækning	-382.743	0
	10.630.804	11.664.796

3. Produktionsomkostninger, grundlast

Træpiller, NOX afgifter, NOX flis	50.748	4.669.493
Flis	3.288.024	984.901
Kørsel træpiller	0	121.560
Truck, aske, slagge mv.	53.349	42.678
Personaleomkostninger	360.109	359.667
Lokaleomkostninger	235.831	186.810
	3.988.061	6.365.109

4. Produktionsomkostninger, spids- og reservelast

Olie	0	315.693
Gasolie	261.842	9.812
Vedligeholdelse kedel, tank og fyr	1.850	40.114
Personaleomkostninger	32.737	32.697
	296.429	398.316

Noter

	2011/12	2010/11
5. Produktionsomkostninger, vedligeholdelse produktionsanlæg		
Kedel	10.850	27.450
Flisrist og fliskran	2.509	0
Kompressor	640	0
Personaleomkostninger	147.318	147.136
Øvrige vedligeholdelse	177.990	21.786
	339.307	196.372
6. Produktionsomkostninger, øvrig produktionsanlæg m.v.		
Vandbehandling	6.181	18.069
Nitrogen, trykflasker m.v.	0	6.084
Hjælpeværktøj	3.521	3.943
Vedligeholdelse	74.236	93.789
El	367.513	179.195
Akkumuleringstank	7.000	0
	458.451	301.080
7. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse hovedledninger	787.734	97.475
Stikledninger	245.536	215.690
Måleromkostning	98.728	86.474
Personaleomkostninger	327.373	326.970
Ledningstegning	1.029	0
Kørselsomkostninger	53.046	51.143
Lokaleomkostninger	73.298	58.063
Brøndomkostninger	0	2.205
Indbetalt fra forbrugere	-63.668	3.882
	1.523.076	841.902
8. Administrationsomkostninger		
Bestyrelse og møder	31.567	26.156
Repræsentation/kursus/rejser	37.805	95.367
Avis, annoncer og reklame	18.925	27.691
Overføres til næste side	88.297	149.214

Noter

	2011/12	2010/11
8. Administrationsomkostninger (fortsat)		
Overført fra foregående side	88.297	149.214
Kontorartikler	20.088	18.887
Telefon	27.257	33.028
Porto, fragt og gebyrer m.v.	6.973	6.771
Vedligeholdelse af inventar og småanskaffelser	29.649	27.849
Licens	742	726
Personaleomkostninger	458.321	457.758
Personaleomkostninger nyt værk	163.686	163.485
IT-omkostninger	56.555	63.163
Revisorhonorar	50.000	48.500
Advokat	22.086	7.110
Teknisk konsulentbistand	57.024	0
Kontingenter	32.569	31.108
Forsikringer	7.009	6.664
Projekt energidistrikt	0	28.731
Arbejdstøj/sikkerhedsudstyr	3.210	8.049
Lokaleomkostninger	9.561	7.573
Lossepladsafgift	1.393	0
	1.034.420	1.058.616
9. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning varmeværkets anlægssum	2.237.237	1.232.566
Fortjeneste/tab ved salg af matr. anl.aktiver	-460.000	0
	1.777.237	1.232.566
10. Andre driftsindtægter		
Udlodning Kommuneforsikring	0	4.793
	0	4.793

Noter

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
11. Andre driftsomkostninger		
Forbrugerinformation	150.759	147.136
Indgået fra tidligere afskrevet debitor	0	-9.600
Ændring i nedskrivning på tilgodehavender fra salg	20.000	0
Tab på debitorer	69.327	29.730
Energibesparelser	12.733	181.916
	<u>252.819</u>	<u>349.182</u>
12. Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	15.480	10.126
	<u>15.480</u>	<u>10.126</u>
13. Andre finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	0	16.824
Renter, kreditorer	182	10
Renter, kommunekredit	949.696	1.077.142
Ikke-fradragsberettigede renter	0	91
	<u>949.878</u>	<u>1.094.067</u>

Noter

14. Materielle anlægsaktiver

	Bygninger	Ledningsnet og teknik	Driftsmidler, inventar og SO-anlæg
Kostpris primo	17.725.852	27.466.236	2.629.491
Tilgang	102.598	0	74.200
Afgang	-646.704	0	0
Kostpris ultimo	17.181.746	27.466.236	2.703.691
Af- og nedskrivninger primo	756.904	6.425.910	527.794
Årets af- og nedskrivninger	229.090	1.765.365	242.782
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-527.594	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	458.400	8.191.275	770.576
Regnskabsmæssig værdi ultimo	16.723.346	19.274.961	1.933.115

15. Varebeholdninger

Brændselsolie	256.888	289.764
Træpiller/flis	82.718	68.400
Reservedele, rørlager og målere	168.319	202.155
	507.925	560.319

16. Tilgodehavender fra salg

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	383.826
	0	383.826

17. Andre tilgodehavender

Moms	0	6.759
Andre tilgodehavender	94.610	114.760
Nedskrivning på andre tilgodehavender	-20.000	0
	74.610	121.519

Noter

	30/9 2012	30/9 2011
18. Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	5.053	1.278
Handelsbanken 100138-9	2.833.889	1.823.075
Sparekassen 00-10395	71.573	68.348
Handelsbanken 240146-3 (byggekonto)	1.720.013	1.242.591
	4.630.528	3.135.292
19. Indskudskapital		
Indskudskapital primo	3.729.652	3.729.652
	3.729.652	3.729.652
20. Henlæggelse til nyt varmekværk		
Henlæggelse til nyt varmekværk primo	0	1.420.000
Henlagt af årets resultat	0	0
Anvendt henlæggelse i året	0	-1.420.000
	0	0
21. Overført resultat		
Overført resultat primo	319.261	540.882
Årets overførte overskud eller underskud	26.606	-157.495
Regulering som følge af ændret regnskabspraksis	0	-64.126
	345.867	319.261
22. Hensættelser		
Hensættelser til etablering nyt værk	75.000	167.600
	75.000	167.600

Noter

	30/9 2012	30/9 2011
23. Gæld til kreditinstitutter		
Kommunekredit 35434, obl. 4%, restløbetid 22,5 år	17.852.407	18.318.758
Kommunekredit 35436, obl. 4%, restløbetid 7,5 år	1.750.413	1.932.747
Kommunekredit 37149, rt F1, restløbetid 13,5 år	17.765.705	19.003.901
	37.368.525	39.255.406
Heraf forfalder inden for 1 år	-1.944.000	-1.887.000
	35.424.525	37.368.406
24. Anden gæld		
Moms	330.188	0
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	44.902	39.306
ATP og andre sociale ydelser	2.161	2.160
	377.251	41.466
25. Periodeafgrænsningsposter		
Periodiserede renter	195.491	256.485
	195.491	256.485