

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

Intern årsrapport for
1. oktober 2012 - 30. september 2013

CVR-nr. 24 98 97 12

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. oktober 2012 - 30. september 2013

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

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt den interne årsrapport for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

Sdr. Omme, den 10. oktober 2013

Daglig ledelse


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 2012 - 30. september 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om et internt årsregnskab.

Grindsted, den 10. oktober 2013

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
50. 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

Daglig ledelse

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.

Den interne årsrapport er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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, 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.

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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 nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien 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 nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 varmeforsyningslovens § 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 nettorealiseringsværdi 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 nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>%</u>	<u>2011/12</u>	<u>%</u>
2 Salg af varme	11.823.599	100,0	10.630.804	100,0
3 Produktionsomkostninger, grundlast	-4.173.767	-35,3	-3.988.061	-37,5
4 Produktionsomkostninger, spids- og reservelast	-523.408	-4,4	-296.429	-2,8
5 Produktionsomkostninger, vedligeholdelse produktionsanlæg	-468.332	-4,0	-339.307	-3,2
6 Produktionsomkostninger, øvrig produktionsanlæg m.v.	-641.048	-5,4	-458.451	-4,3
Bruttoresultat	6.017.044	50,9	5.548.556	52,2
7 Distributionsomkostninger	-671.173	-5,7	-1.523.076	-14,3
8 Administrationsomkostninger	-1.010.560	-8,5	-1.034.420	-9,7
Kapacitetsomkostninger i alt	-1.681.733	-14,2	-2.557.496	-24,1
Resultat før afskrivninger	4.335.311	36,7	2.991.060	28,1
9 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.249.011	-19,0	-1.777.237	-16,7
Resultat af primær drift	2.086.300	17,6	1.213.823	11,4
10 Andre driftsomkostninger	-1.247.803	-10,6	-252.819	-2,4
Resultat før finansielle poster	838.497	7,1	961.004	9,0
11 Andre finansielle indtægter	1.715	0,0	15.480	0,1
12 Andre finansielle omkostninger	-669.136	-5,7	-949.878	-8,9
Finansiering netto	-667.421	-5,6	-934.398	-8,8
Årets resultat	171.076	1,4	26.606	0,3
Forslag til resultatdisponering:				
Overføres til overført resultat	171.076		26.606	
Disponeret i alt	171.076		26.606	

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver		
13 Bygninger	16.518.923	16.723.346
13 Ledningsnet og teknik	17.822.441	19.274.961
13 Driftsmidler, inventar og SO-anlæg	1.719.125	1.933.115
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>36.060.489</u>	<u>37.931.422</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>36.061.489</u>	<u>37.932.422</u>
Omsætningsaktiver		
14 Varebeholdninger	540.907	507.925
Varebeholdninger i alt	<u>540.907</u>	<u>507.925</u>
15 Varmebetaling	274.421	0
16 Andre tilgodehavender	14.934	74.610
Periodeafgrænsningsposter	22.910	33.438
Tilgodehavender i alt	<u>312.265</u>	<u>108.048</u>
17 Likvide beholdninger	3.808.668	4.630.528
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.661.840</u>	<u>5.246.501</u>
Aktiver i alt	<u>40.723.329</u>	<u>43.178.923</u>

Balance 30. september

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital			
18	Indskudskapital	3.729.652	3.729.652
19	Henlæggelser	0	0
20	Overført resultat	516.943	345.867
	Egenkapital i alt	4.246.595	4.075.519
Hensatte forpligtelser			
21	Hensættelser	0	75.000
	Hensatte forpligtelser i alt	0	75.000
Gældsforpligtelser			
	Overdækning	179.445	446.869
22	Gæld til kreditinstitutter	33.232.804	35.424.525
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	33.412.249	35.871.394
	Kortfristet del af langfristet gæld	2.110.000	1.944.000
	Varmebetalinger	0	574.423
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	413.485	65.845
24	Anden gæld	410.471	377.251
25	Periodeafgrænsningsposter	130.529	195.491
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.064.485	3.157.010
	Gældsforpligtelser i alt	36.476.734	39.028.404
	Passiver i alt	40.723.329	43.178.923

Noter

1. Hovedaktivitet

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

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
2. Salg af varme		
Varme	5.993.178	5.701.190
Effektbidrag	4.927.608	4.547.017
Målerbidrag	374.682	373.951
Abonnement	235.280	374.951
Renter og gebyrer	27.588	19.705
Øvrige reguleringer	-2.161	-3.267
Indregning regulering overdækning	267.424	-382.743
	<u>11.823.599</u>	<u>10.630.804</u>
3. Produktionsomkostninger, grundlast		
Træpiller, NOX afgifter, NOX flis	162.867	50.748
Flis	3.387.261	3.288.024
Truck, aske, slagge, SRO mv.	101.726	53.349
Personaleomkostninger	365.302	360.109
Lokaleomkostninger	156.611	235.831
	<u>4.173.767</u>	<u>3.988.061</u>
4. Produktionsomkostninger, spids- og reservelast		
Gasolie	484.683	261.842
Vedligeholdelse kedel, tank og fyr	5.516	1.850
Personaleomkostninger	33.209	32.737
	<u>523.408</u>	<u>296.429</u>

Noter

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
5. Produktionsomkostninger, vedligeholdelse produktionsanlæg		
Kedel	122.334	10.850
Flisrist og fliskran	414	2.509
Kompressor	3.288	640
Personaleomkostninger	166.046	147.318
Øvrige vedligeholdelse	176.250	177.990
	<u>468.332</u>	<u>339.307</u>
6. Produktionsomkostninger, øvrig produktionsanlæg m.v.		
Vandbehandling	9.940	6.181
Hjælpeværktøj	1.996	3.521
Vedligeholdelse	106.829	74.236
El	298.377	367.513
Akkumuleringstank	57.860	7.000
Overført personaleudgifter	166.046	0
	<u>641.048</u>	<u>458.451</u>
7. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse hovedledninger	174.283	787.734
Vesterled/Vejlevej fradraget hensat til renovering	42.522	0
Stikledninger	38.978	245.536
Måleromkostning	100.375	98.728
Personaleomkostninger	249.070	327.373
Ledningstegning	0	1.029
Kørselsomkostninger	31.821	53.046
Lokaleomkostninger	33.752	73.298
Indbetalt fra forbrugere	372	-63.668
	<u>671.173</u>	<u>1.523.076</u>
8. Administrationsomkostninger		
Bestyrelse og møder	27.154	31.567
Repræsentation/kursus/rejser	41.817	37.805
Avis, annoncer og reklame	28.165	18.925
Overføres til næste side	97.136	88.297

Noter

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
8. Administrationsomkostninger (fortsat)		
Overført fra foregående side	97.136	88.297
Kontorartikler	13.622	20.088
Telefon	27.982	27.257
Porto, fragt og gebyrer m.v.	7.356	6.973
Vedligeholdelse af inventar og småanskaffelser	8.303	29.649
Licens	762	742
Personaleomkostninger	581.163	458.321
Personaleomkostninger nyt værk	0	163.686
IT-omkostninger	72.686	56.555
Revisorhonorar	83.600	50.000
Advokat	8.930	22.086
Teknisk konsulentbistand	39.990	57.024
Kontingenter	38.970	32.569
Forsikringer	6.838	7.009
Arbejdstøj/sikkerhedsudstyr	1.474	3.210
Lokaleomkostninger	21.164	9.561
Lossepladsafgift	584	1.393
	<u>1.010.560</u>	<u>1.034.420</u>
9. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning varmeværkets anlægssum	2.239.994	2.237.237
Fortjeneste/tab ved salg af aktiver	9.017	-460.000
	<u>2.249.011</u>	<u>1.777.237</u>
10. Andre driftsomkostninger		
Forbrugerinformation	99.628	150.759
Indgået fra tidligere afskrevet debitor	-15.012	0
Ændring i nedskrivning på tilgode ved forbrugere	-20.000	20.000
Tab på debitorer	150.323	69.327
Energibesparelser	198.428	12.733
Energibesparelsesaftale	1.500	0
Afvikling Farvegade, tidligere værk	832.936	0
	<u>1.247.803</u>	<u>252.819</u>

Noter

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>	
11. Andre finansielle indtægter			
Renter, pengeinstitutter	1.715	15.480	
	1.715	15.480	
12. Andre finansielle omkostninger			
Renter, kreditorer	0	182	
Renter, kommunekredit	669.136	949.696	
	669.136	949.878	
13. Materielle anlægsaktiver			
	<u>Bygninger</u>	<u>Ledningsnet og teknik</u>	<u>Driftsmidler, inventar og SO-anlæg</u>
Kostpris primo	17.181.746	27.466.236	2.703.691
Tilgang	100.000	306.057	106.021
Afgang	-75.000	0	-74.200
Kostpris ultimo	17.206.746	27.772.293	2.735.512
Af- og nedskrivninger primo	458.400	8.191.275	770.576
Årets af- og nedskrivninger	229.423	1.758.577	251.994
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-6.183
Af- og nedskrivninger ultimo	687.823	9.949.852	1.016.387
Regnskabsmæssig værdi ultimo	16.518.923	17.822.441	1.719.125
		<u>30/9 2013</u>	<u>30/9 2012</u>
14. Varebeholdninger			
Brændselolie		252.297	256.888
Flis		92.840	82.718
Reservedele, rørlager og målere		195.770	168.319
		540.907	507.925

Noter

	<u>30/9 2013</u>	<u>30/9 2012</u>
15. Varmebetalinger		
Tilgodehavender forbrugere	274.421	0
	274.421	0
16. Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	14.934	94.610
Nedskrivning på andre tilgodehavender	0	-20.000
	14.934	74.610
17. Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	7.614	5.053
Handelsbanken 100138-9	2.133.268	2.833.889
Sparekassen 00-10395	71.156	71.573
Handelsbanken 240146-3 (byggekonto)	1.596.630	1.720.013
	3.808.668	4.630.528
18. Indskudskapital		
Indskudskapital primo	3.729.652	3.729.652
	3.729.652	3.729.652
19. Henlæggelser		
Henlæggelser primo	0	0
Henlagt af årets resultat	0	0
	0	0

Noter

	<u>30/9 2013</u>	<u>30/9 2012</u>		
20. Overført resultat				
Overført resultat primo	345.867	319.261		
Årets overførte overskud eller underskud	<u>171.076</u>	<u>26.606</u>		
	<u>516.943</u>	<u>345.867</u>		
21. Hensættelser				
Hensættelser til etablering nyt værk	<u>0</u>	<u>75.000</u>		
	<u>0</u>	<u>75.000</u>		
22. Gæld til kreditinstitutter				
Kommunekredit 39053, 2,6 %, restløbetid 21,5 år	17.324.161	17.852.407		
Kommunekredit 35436, 4%, restløbetid 6,5 år	1.560.714	1.750.413		
Kommunekredit 37149, rt F1, restløbetid 12,5 år	<u>16.457.929</u>	<u>17.765.705</u>		
	35.342.804	37.368.525		
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-2.110.000</u>	<u>-1.944.000</u>		
	<u>33.232.804</u>	<u>35.424.525</u>		
23. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>	<u>Gæld i alt</u>	<u>Gæld i alt</u>
	<u>første år</u>	<u>efter 5 år</u>	<u>30/9 2013</u>	<u>30/9 2012</u>
Gæld til kreditinstitutter	<u>2.110.000</u>	<u>24.515.025</u>	<u>35.342.803</u>	<u>37.368.525</u>
	<u>2.110.000</u>	<u>24.515.025</u>	<u>35.342.803</u>	<u>37.368.525</u>
			<u>30/9 2013</u>	<u>30/9 2012</u>
24. Anden gæld				
Moms			359.152	330.188
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag			49.160	44.902
ATP og andre sociale ydelser			<u>2.159</u>	<u>2.161</u>
			<u>410.471</u>	<u>377.251</u>

Noter

	<u>30/9 2013</u>	<u>30/9 2012</u>
25. Periodeafgrænsningsposter		
Periodiserede renter	130.529	195.491
	<u>130.529</u>	<u>195.491</u>