

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

Intern årsrapport for
1. oktober 2013 - 30. september 2014

CVR-nr. 24 98 97 12

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. oktober 2013 - 30. september 2014

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

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt den interne årsrapport for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

Sdr. Omme, den 10. oktober 2014

Daglig ledelse

Jørgen Sørensen
Driftsleder



Bestyrelse

Henning Støckel
Formand



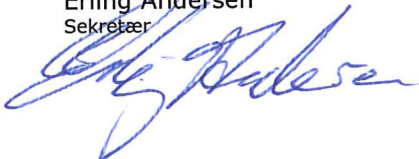
Svend Refsgaard
Næstformand



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 2013 - 30. september 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om et internt årsregnskab.

Grindsted, den 10. oktober 2014

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
51. 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

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 13. november 2014.

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 varmforsyningsloven 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden den interne årsrapport 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, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 salgskomkostninger 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 nettorealisationseværdi 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

Note	2013/14	%	2012/13	%
2 Nettoomsætning	12.885.177	100,0	11.823.599	100,0
3 Produktionsomkostninger, grundlast	-3.749.302	-29,1	-4.173.767	-35,3
4 Produktionsomkostninger, spids- og reservelast	-356.589	-2,8	-523.408	-4,4
5 Produktionsomkostninger, vedligeholdelse produktionsanlæg	-612.283	-4,8	-468.332	-4,0
6 Produktionsomkostninger, øvrig produktionsanlæg m.v.	-718.155	-5,6	-641.048	-5,4
Bruttoresultat	7.448.848	57,8	6.017.044	50,9
7 Distributionsomkostninger	-581.823	-4,5	-671.173	-5,7
8 Administrationsomkostninger	-1.060.253	-8,2	-1.010.560	-8,5
Kapacitetsomkostninger i alt	-1.642.076	-12,7	-1.681.733	-14,2
Resultat før afskrivninger	5.806.772	45,1	4.335.311	36,7
9 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.694.130	-20,9	-2.249.011	-19,0
Driftsresultat	3.112.642	24,2	2.086.300	17,6
10 Andre driftsomkostninger	-210.455	-1,6	-1.247.803	-10,6
Resultat før finansielle poster	2.902.187	22,5	838.497	7,1
11 Andre finansielle indtægter	903	0,0	1.715	0,0
12 Andre finansielle omkostninger	-541.491	-4,2	-669.136	-5,7
Finansiering netto	-540.588	-4,2	-667.421	-5,6
Årets resultat	2.361.599	18,3	171.076	1,4
Forslag til resultatdisponering:				
Overføres til overført resultat	2.211.599		171.076	
Overføres til øvrige reserver	150.000		0	
Disponeret i alt	2.361.599		171.076	

Balance 30. september

Aktiver		<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
13	Produktionsanlæg og maskiner	16.266.692	17.822.441
13	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.558.269	1.719.125
13	Grunde og bygninger	15.830.653	16.518.923
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>33.655.614</u>	<u>36.060.489</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>33.656.614</u>	<u>36.061.489</u>
Omsætningsaktiver			
14	Varebeholdninger	528.320	540.907
	Varebeholdninger i alt	<u>528.320</u>	<u>540.907</u>
15	Varmebetalinger	80.632	274.421
16	Andre tilgodehavender	29.287	14.934
	Periodeafgrænsningsposter	28.189	22.910
	Tilgodehavender i alt	<u>138.108</u>	<u>312.265</u>
17	Likvide beholdninger	5.999.125	3.808.668
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.665.553</u>	<u>4.661.840</u>
	Aktiver i alt	<u>40.322.167</u>	<u>40.723.329</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
18	Indskudskapital	1.293.827	3.729.652
19	Henlæggelser	150.000	0
20	Overført resultat	2.728.542	516.943
	Egenkapital i alt	<u>4.172.369</u>	<u>4.246.595</u>
Gældsforpligtelser			
21	Gæld til kreditinstitutter	31.080.648	33.232.804
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>31.080.648</u>	<u>33.232.804</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	2.145.000	2.110.000
	Overdækning	255.813	179.445
	Varmebetalinger	2.103.406	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	233.725	413.485
22	Anden gæld	205.857	410.471
23	Periodeafgrænsningsposter	125.349	130.529
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.069.150</u>	<u>3.243.930</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>36.149.798</u>	<u>36.476.734</u>
	Passiver i alt	<u>40.322.167</u>	<u>40.723.329</u>

24 Eventualposter

Noter

1. Hovedaktivitet

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

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
2. Nettoomsætning		
Varme	5.189.788	5.993.178
Effektbidrag	4.934.668	4.927.608
Målerbidrag	377.177	374.682
Renter og gebyrer	23.487	27.588
Varmesalg flytteopgørelser	0	235.280
Øvrige reguleringer	600	-2.161
Indregning regulering overdækning	2.359.457	267.424
	<u>12.885.177</u>	<u>11.823.599</u>
3. Produktionsomkostninger, grundlast		
NOX afgifter	143.568	162.867
Flis	2.976.541	3.387.261
Truck, aske, slagge, SRO mv.	49.544	101.726
Personaleomkostninger	405.301	365.302
Lokaleomkostninger	174.348	156.611
	<u>3.749.302</u>	<u>4.173.767</u>
4. Produktionsomkostninger, spids- og reservelast		
Gasolie	319.743	484.683
Vedligeholdelse kedel, tank og fyr	0	5.516
Personaleomkostninger	36.846	33.209
	<u>356.589</u>	<u>523.408</u>

Noter

	2013/14	2012/13
5. Produktionsomkostninger, vedligeholdelse produktionsanlæg		
Kedel	187.608	122.334
Flisrist og fliskran	46.969	414
Kompressor	8.039	3.288
Personaleomkostninger	184.228	166.046
Øvrige vedligeholdelse	185.439	176.250
	612.283	468.332
6. Produktionsomkostninger, øvrig produktionsanlæg m.v.		
Vandbehandling	4.619	9.940
Nitrogen, trykflasker m.v.	13.491	0
Hjælpeværktøj	3.205	1.996
Vedligeholdelse	153.227	106.829
El	359.385	298.377
Akkumuleringstank	0	57.860
Overført personaleudgifter	184.228	166.046
	718.155	641.048
7. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse hovedledninger	44.887	174.283
Stikledninger	23.666	81.500
Måleromkostning	126.357	100.375
Personaleomkostninger	294.764	249.070
Kørselsomkostninger	53.153	31.821
Lokaleomkostninger	37.697	33.752
Indbetalt fra forbrugere	1.299	372
	581.823	671.173
8. Administrationsomkostninger		
Bestyrelse og møder	23.015	27.154
Repræsentation/kursus/rejser	100.465	41.817
Avis, annoncer og reklame	21.780	28.165
Kontorartikler	6.781	13.622
Overføres til næste side	152.041	110.758

Noter

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
8. Administrationsomkostninger (fortsat)		
Overført fra foregående side	152.041	110.758
Telefon	31.575	27.982
Porto, fragt og gebyrer m.v.	6.280	7.356
Vedligeholdelse af inventar og småanskaffelser	7.135	8.303
Licens	769	762
Personaleomkostninger	644.797	581.163
IT-omkostninger	44.898	72.686
Revisorhonorar	54.000	83.600
Advokat	750	8.930
Teknisk konsulentbistand	30.026	39.990
Kontingenter	41.189	38.970
Forsikringer	8.868	6.838
Arbejdstøj/sikkerhedsudstyr	14.364	1.474
Lokaleomkostninger	23.561	21.164
Lossepladsafgift	0	584
	<u>1.060.253</u>	<u>1.010.560</u>
9. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning varmeværkets anlægssum	2.694.130	2.239.994
Fortjeneste/tab ved salg af aktiver	0	9.017
	<u>2.694.130</u>	<u>2.249.011</u>
10. Andre driftsomkostninger		
Forbrugerinformation	92.115	99.628
Indgået fra tidligere afskrevet debitor	-9.916	-15.012
Ændring i nedskrivning på tilgode ved forbrugere	0	-20.000
Tab på debitorer	44.871	150.323
Energibesparelser	295.755	198.428
Energibesparelsesaftale	1.000	1.500
Afvikling Farvegade, tidligere værk	-213.370	832.936
	<u>210.455</u>	<u>1.247.803</u>

Noter

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>	
11. Andre finansielle indtægter			
Renter, pengeinstitutter	903	1.715	
	903	1.715	
12. Andre finansielle omkostninger			
Renter, kreditorer	116	0	
Renter, kommunekredit	541.375	669.136	
	541.491	669.136	
13. Materielle anlægsaktiver			
	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Grunde og bygninger
Kostpris primo	27.772.293	2.735.512	17.206.746
Tilgang	367.017	96.548	0
Afgang	-174.310	0	0
Kostpris ultimo	27.965.000	2.832.060	17.206.746
Af- og nedskrivninger primo	9.949.852	1.016.387	687.823
Årets afskrivninger	1.748.456	257.404	688.270
Af- og nedskrivninger ultimo	11.698.308	1.273.791	1.376.093
Regnskabsmæssig værdi ultimo	16.266.692	1.558.269	15.830.653
		<u>30/9 2014</u>	<u>30/9 2013</u>
14. Varebeholdninger			
Brændselsolie		245.230	252.297
Flis		96.952	92.840
Reservedele, rørlager og målere		186.138	195.770
		528.320	540.907

Noter

	<u>30/9 2014</u>	<u>30/9 2013</u>
15. Varmebetalinger		
Tilgodehavender forbrugere	80.632	274.421
	80.632	274.421
16. Andre tilgodehavender		
Moms	5.566	0
Andre tilgodehavender	23.721	14.934
	29.287	14.934
17. Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	30	7.614
Handelsbanken 100138-9	5.921.763	2.133.268
Sparekassen 00-10395	77.332	71.156
Handelsbanken 240146-3 (byggekonto)	0	1.596.630
	5.999.125	3.808.668
18. Indskudskapital		
Indskudskapital primo	3.729.652	3.729.652
Indtægtsført kapital	-2.435.825	0
	1.293.827	3.729.652
19. Henlæggelser		
Henlæggelser primo	0	0
Henlagt af årets resultat	150.000	0
	150.000	0

Noter

	<u>30/9 2014</u>	<u>30/9 2013</u>
20. Overført resultat		
Overført resultat primo	516.943	345.867
Årets overførte overskud eller underskud	<u>2.211.599</u>	<u>171.076</u>
	<u>2.728.542</u>	<u>516.943</u>
21. Gæld til kreditinstitutter		
Kommunekredit 39053, 2,6 %, restløbetid 21,5 år	16.736.470	17.324.161
Kommunekredit 35436, 4%, restløbetid 6,5 år	1.363.350	1.560.714
Kommunekredit 37149, rt F1, restløbetid 12,5 år	<u>15.125.828</u>	<u>16.457.929</u>
	33.225.648	35.342.804
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-2.145.000</u>	<u>-2.110.000</u>
	<u>31.080.648</u>	<u>33.232.804</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>22.231.000</u>	<u>24.515.025</u>
22. Anden gæld		
Moms	0	359.152
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	48.356	49.160
ATP og andre sociale ydelser	2.160	2.159
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	<u>155.341</u>	<u>0</u>
	<u>205.857</u>	<u>410.471</u>
23. Periodeafgrænsningsposter		
Periodiserede renter	<u>125.349</u>	<u>130.529</u>
	<u>125.349</u>	<u>130.529</u>
24. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		

Som følge af forskelle i principperne for indregning af investering i anlægsaktiver mv i varmeprisen jf. varmforsyningsloven og indregning i årsrapporten efter årsregnskabsloven, opstår der tidsmæssige forskelle, der således udtrykker en udskudt eller en fremskudt betaling fra forbrugerne, der vil udlignes over tid. De tidsmæssige forskelle er pr. 30. september 2014 t.kr. 2.729 i fremskudt betaling fra forbrugerne.