

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

Årsrapport for
1. oktober 2014 - 30. september 2015

CVR-nr. 24 98 97 12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. november 2015.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for Sdr. Omme Varmeværk Amba.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sdr. Omme, den 8. oktober 2015

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 kapitalejerne i Sdr. Omme Varmeværk Amba

Vi har revideret årsregnskabet for Sdr. Omme Varmeværk Amba for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et 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 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 selskabets 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 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 årsregnskabet.

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 årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grindsted, den 8. oktober 2015

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
52. 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 17. november 2015

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sdr. Omme Varmeværk Amba er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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	30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 varmforsyningslovens § 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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdrags-tiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Nettoomsætning	10.151.913	12.885.177
Produktionsomkostninger	-5.408.261	-5.436.329
Andre eksterne omkostninger	-1.617.287	-1.642.076
Bruttoresultat	3.126.365	5.806.772
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.661.931	-2.694.130
Andre driftsomkostninger	-122.961	-210.455
Driftsresultat	341.473	2.902.187
Andre finansielle indtægter	4.751	903
Andre finansielle omkostninger	-511.275	-541.491
Årets resultat	-165.051	2.361.599
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	2.211.599
Overføres til øvrige reserver	140.000	150.000
Disponeret fra overført resultat	-305.051	0
Disponeret i alt	-165.051	2.361.599

Balance 30. september

Aktiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	15.213.751	15.830.653
3 Produktionsanlæg og maskiner	14.608.136	16.266.692
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.296.042	1.558.269
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>31.117.929</u>	<u>33.655.614</u>
4 Andre værdipapirer og kapitalandele	16.000	1.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>16.000</u>	<u>1.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>31.133.929</u>	<u>33.656.614</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger	768.688	528.320
Varebeholdninger i alt	<u>768.688</u>	<u>528.320</u>
Varmebetalinger	228.963	80.632
Andre tilgodehavender	28.725	29.287
Periodeafgrænsningsposter	35.633	28.189
Tilgodehavender i alt	<u>293.321</u>	<u>138.108</u>
Likvide beholdninger	4.318.164	5.999.125
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.380.173</u>	<u>6.665.553</u>
Aktiver i alt	<u>36.514.102</u>	<u>40.322.167</u>

Balance 30. september

Passiver	2015	2014
<u>Note</u>		
Egenkapital		
Indskudskapital	1.293.827	1.293.827
Henlæggelser	290.000	150.000
5 Overført resultat	2.423.491	2.728.542
Egenkapital i alt	4.007.318	4.172.369
Gældsforpligtelser		
6 Gæld til kreditinstitutter	27.969.046	31.080.648
Langfristede gældsforpligtelser i alt	27.969.046	31.080.648
Kortfristet del af langfristet gæld	1.955.000	2.145.000
Varmebetalinger	700.897	2.103.406
Leverandører af varer og tjenesteydelser	589.878	233.725
Overdækning	628.619	255.813
Anden gæld	555.656	205.857
Periodeafgrænsningsposter	107.688	125.349
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.537.738	5.069.150
Gældsforpligtelser i alt	32.506.784	36.149.798
Passiver i alt	36.514.102	40.322.167

7 Eventualposter

Noter

1. Hovedaktivitet

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

	2014/15	2013/14
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.520.818	1.637.446
Pensioner	144.832	178.729
Andre omkostninger til social sikring	8.640	8.640
Personaleomkostninger overført	-1.674.290	-1.824.815
	0	0

3. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	17.206.746	27.965.000	2.832.060
Tilgang	73.073	51.173	0
Kostpris ultimo	17.279.819	28.016.173	2.832.060
Af- og nedskrivninger primo	1.376.093	11.698.308	1.273.791
Årets afskrivninger	689.975	1.709.729	262.227
Af- og nedskrivninger ultimo	2.066.068	13.408.037	1.536.018
Regnskabsmæssig værdi ultimo	15.213.751	14.608.136	1.296.042

	30/9 2015	30/9 2014
4. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	1.000	1.000
Tilgang i årets løb	15.000	0
Kostpris ultimo	16.000	1.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	16.000	1.000

Noter

	<u>30/9 2015</u>	<u>30/9 2014</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	2.728.542	516.943
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-305.051</u>	<u>2.211.599</u>
	<u>2.423.491</u>	<u>2.728.542</u>
6. Gæld til kreditinstitutter		
Kommunekredit 39053, 2,6%, restløbetid 19,5 år	16.132.982	16.736.470
Kommunekredit 35436, 4%, restløbetid 0 år	0	1.363.350
Kommunekredit 37149, rt F1, restløbetid 10,5 år	<u>13.791.064</u>	<u>15.125.828</u>
	29.924.046	33.225.648
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-1.955.000</u>	<u>-2.145.000</u>
	<u>27.969.046</u>	<u>31.080.648</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>19.950.000</u>	<u>22.231.000</u>
7. 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 2015 t.kr. 2.424 i fremskudt betaling fra forbrugerne.		