

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

---

**Årsrapport for**  
**1. oktober 2015 - 30. september 2016**

---

**CVR-nr. 24 98 97 12**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. november 2016.

---

Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

**Ledelsesberetning**

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016**

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

## Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

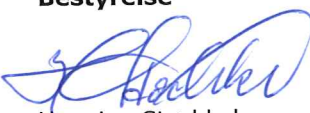
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sdr. Omme, den 13. oktober 2016

### Daglig ledelse

Ole Frandsen  
Driftsleder

  
**Bestyrelse**

  
Henning Støchkel  
Formand

Svend Refsgaard  
Næstformand

Niels Hahne  
Kasserer

Erling Andersen  
Sekretær

Søren Peder Frandsen



## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejerne i Sdr. Omme Varmeværk Amba**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Sdr. Omme Varmeværk Amba for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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 erklæringer

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **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.

Grindsted, den 13. oktober 2016

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01



Brian Majlund  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Sdr. Omme Varmeværk Amba  
Nedergårdsvej 30  
7260 Sdr. Omme

Telefon: 75 34 12 46  
Hjemmeside: <http://www.sdrommefjernvarme.dk>

CVR-nr.: 24 98 97 12  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september  
53. 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

Ole Frandsen, Driftsleder

### Revision

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Hedemarken 23  
7200 Grindsted

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 15. november 2016

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Andelsselskabets hovedformål er at etablere og drive kollektiv fjernvarmeforsyning i Sdr. Omme i overensstemmelse med lovgivningen. Andelsselskabet ønsker at sikre en samfundsøkonomisk, herunder en miljøvenlig anvendelse af energi til bygningers opvarmning.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets nettoomsætning udgør 9.968 t.kr. mod 10.152 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -490 t.kr. mod -165 t.kr. sidste år.

Selskabets likvider er i 2015/16 faldet med 1.172 t.kr., nemlig fra 4.318 t.kr. til 3.146 t.kr.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke andelsselskabets finansielle stilling væsentligt.

## 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.

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

### Hvile i sig selv princippet

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til varmemforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning opgjort som årets resultat efter varmemforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmemforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

### Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg, distributionsnet og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmemforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsregnskabet indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid. Derudover kan urealiserede gevinster og tab på værdipapirer og tab på debitorer først indregnes i varmeprisen når de er realiseret.

Tidsmæssige forskelle mellem indregningen i varmeprisen og i årsregnskabet udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellen oplyses under noter.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varme til forbrugerne indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til forbrugeren har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Varmesalg til forbrugerne er opgjort på baggrund af måling. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### 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 materielle anlægsaktiver samt tab på debitorer.

Andre driftsomkostninger indeholder ligeledes køb af energibesparelser samt udgifter til forbrugerinformation.

#### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Produktionsomkostningerne omfatter bl.a. omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer til varmeproduktion med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne. Derudover indeholder produktionsomkostningerne også vedligeholdelsesomkostninger på værket.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame og administration.

#### Finansielle poster

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

#### Skat af årets resultat

Selskabet er ikke skattepligtig i henhold til selskabsskattelovens § 3 stk. 1, nr. 4. Som følge heraf udløser årets resultat ikke skat, og der påhviler ikke selskabet skatteforpligtelser og udskudt skat.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Produktionsanlæg og distributionsnet	5-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter andelsbeviser i Dansk Fjernvarme, som måles til kostpris.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger består af olie, træflis og reservedele. Disse måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **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.

### **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 kommunekredit 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 afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter renteperiodisering vedrørende kommunekredit.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Nettoomsætning	9.968.430	10.151.913
Produktionsomkostninger	-5.090.385	-5.408.261
Andre eksterne omkostninger	-1.938.262	-1.617.287
<b>Bruttoresultat</b>	<b>2.939.783</b>	<b>3.126.365</b>
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.585.730	-2.661.931
Andre driftsomkostninger	-405.529	-122.961
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-51.476</b>	<b>341.473</b>
Finansielle indtægter	75	4.751
Finansielle omkostninger	-438.291	-511.275
<b>Årets resultat</b>	<b>-489.692</b>	<b>-165.051</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til henlæggelser	0	140.000
Disponeret fra overført resultat	-489.692	-305.051
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-489.692</b>	<b>-165.051</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>	2016	2015
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Grunde og bygninger	14.522.558	15.213.751
2 Produktionsanlæg og distributionsnet	13.043.439	14.608.136
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.053.395	1.296.042
2 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	112.529	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>28.731.921</u>	<u>31.117.929</u>
Andelsbeviser, Dansk Fjernvarme	16.000	16.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>16.000</u>	<u>16.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>28.747.921</u></b>	<b><u>31.133.929</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Varebeholdninger	753.437	768.688
Varebeholdninger i alt	<u>753.437</u>	<u>768.688</u>
Varmebetalinger	211.815	228.963
Andre tilgodehavender	27.554	28.725
Periodeafgrænsningsposter	44.670	35.633
Tilgodehavender i alt	<u>284.039</u>	<u>293.321</u>
Likvide beholdninger	3.146.279	4.318.164
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>4.183.755</u></b>	<b><u>5.380.173</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>32.931.676</u></b>	<b><u>36.514.102</u></b>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>		2016	2015
<u>Note</u>		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>			
3	Godkendt egenkapital	1.293.827	1.293.827
4	Henlæggelser	290.000	290.000
5	Overført resultat	1.933.799	2.423.491
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>3.517.626</u></b>	<b><u>4.007.318</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
6	Kommunekredit	25.979.187	27.969.046
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>25.979.187</u>	<u>27.969.046</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	1.982.000	1.955.000
	Varmebetaling	345.728	700.897
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	97.800	589.878
	Overdækning	478.845	628.619
	Anden gæld	426.939	555.656
	Periodeafgrænsningsposter	103.551	107.688
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.434.863</u>	<u>4.537.738</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>29.414.050</u></b>	<b><u>32.506.784</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>32.931.676</u></b>	<b><u>36.514.102</u></b>

**7 Eventualposter**

**Noter**

			2015/16	2014/15
<b>1. Personaleomkostninger</b>				
Lønninger og gager			1.572.466	1.520.818
Pensioner			140.234	144.832
Andre omkostninger til social sikring			32.905	34.868
Personaleomkostninger overført			-1.745.605	-1.700.518
			<b>0</b>	<b>0</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere			3	3
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>				
				<b>Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver</b>
	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Produktionsanlæg og distributionsnet</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	
Kostpris primo	17.279.819	28.016.173	2.832.060	0
Tilgang	0	79.271	7.922	112.529
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>17.279.819</b>	<b>28.095.444</b>	<b>2.839.982</b>	<b>112.529</b>
Afskrivninger primo	2.066.068	13.408.037	1.536.018	0
Årets afskrivninger	691.193	1.643.968	250.569	0
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b>2.757.261</b>	<b>15.052.005</b>	<b>1.786.587</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>14.522.558</b>	<b>13.043.439</b>	<b>1.053.395</b>	<b>112.529</b>
			30/9 2016	30/9 2015
<b>3. Godkendt egenkapital</b>				
Godkendt egenkapital primo			1.293.827	1.293.827
			<b>1.293.827</b>	<b>1.293.827</b>

**Noter**

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
<b>4. Henlæggelser</b>		
Henlæggelser primo	290.000	150.000
Henlagt af årets resultat	<u>0</u>	<u>140.000</u>
	<b><u>290.000</u></b>	<b><u>290.000</u></b>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	2.423.491	2.728.542
Årets overførte resultat	<u>-489.692</u>	<u>-305.051</u>
	<b><u>1.933.799</u></b>	<b><u>2.423.491</u></b>
<b>6. Kommunekredit</b>		
Kommunekredit 39053, 2,6%, restløbetid 19 år	15.513.274	16.132.982
Kommunekredit 37149, RT F1, restløbetid 9,5 år	<u>12.447.913</u>	<u>13.791.064</u>
	27.961.187	29.924.046
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-1.982.000</u>	<u>-1.955.000</u>
	<b><u>25.979.187</u></b>	<b><u>27.969.046</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>17.875.000</u>	<u>19.950.000</u>

**7. Eventualposter**  
**Eventualforpligtelser**

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling:

Investering i grunde, bygninger, produktionsanlæg, distributionsnet og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmeforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsregnskabet indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid. Derudover kan urealiserede gevinster og tab på værdipapirer og tab på debitorer først indregnes i varmeprisen, når de er realiseret.

Tidsmæssige forskelle mellem indregningen i varmeprisen og i årsregnskabet udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellen er pr. 30. september 2016 opgjort til 1.934 t.kr. som forpligtelse overfor forbrugerne.