

Midtlangeland Fjernvarme A.m.b.A.**Årsrapport 2011/12**

Dagsorden for generalforsamling
Den 27/6 2012 kl. 19.00 på
Hotel Skandinavien

Dagsordenen omfatter i henhold til vedtægterne følgende:

1. Valg af dirigent
2. Forelæggelse af bestyrelsens årsberetning til godkendelse
3. Forelæggelse af årsrapport med revisionspåtegning til godkendelse
4. Orientering om bestyrelsens driftsbudget for det kommende regnskabsår, herunder takster for tilslutningsafgift, fast afgift, målerleje og forbrugsafgift
5. Indkomne forslag fra andelshavere
6. Valg af 2 bestyrelsesmedlemmer. På valg er Torben Tørnqvist og Lars Gotfredsen.
7. Valg af 2 suppleanter til bestyrelsen. På valg er Steffen Larsen og Carsten Pedersen
8. Valg af revisor
9. Eventuelt

Midtlangeland Fjernvarme A.m.b.A.**Årsrapport 2011/12**

Dagsorden for generalforsamling
Den 27/6 2012 kl. 19.00 på
Hotel Skandinavien

Dagsordenen omfatter i henhold til vedtægterne følgende:

1. Valg af dirigent
2. Forelæggelse af bestyrelsens årsberetning til godkendelse
3. Forelæggelse af årsrapport med revisionspåtegning til godkendelse
4. Orientering om bestyrelsens driftsbudget for det kommende regnskabsår, herunder takster for tilslutningsafgift, fast afgift, målerleje og forbrugsafgift
5. Indkomne forslag fra andelshavere
6. Valg af 2 bestyrelsesmedlemmer. På valg er Torben Tørnqvist og Lars Gotfredsen.
7. Valg af 2 suppleanter til bestyrelsen. På valg er Steffen Larsen og Carsten Pedersen
8. Valg af revisor
9. Eventuelt

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	2
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Hovedbegivenheder i året	6
Årsregnskab 1. april 2011 – 31. marts 2012	8
Anvendt regnskabspraksis	8
Samlet resultatopgørelse	13
Resultatopgørelse (varmeforsyningsdel)	14
Resultatopgørelse (kraftvarmeværksdel)	15
Balance	16
Noter	18
Budget 2012/13	27
Takster 2012/13	31
Leveringsbestemmelser	32

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2011/12 for Midtlangeland Fjernvarme A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. marts 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2011 – 31. marts 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

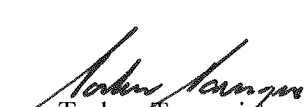
Rudkøbing, den 1. maj 2012

Direktion:



Kim Carlsson

Bestyrelse:

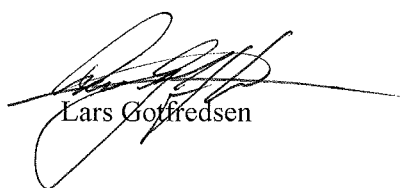
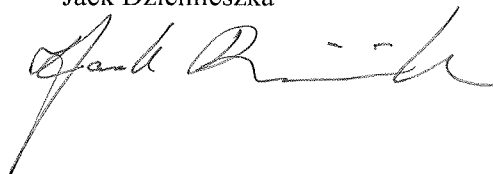


Torben Tørnqvist
formand

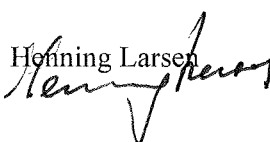


Tom Hansen
næstformand

Jack Dziemieszka



Lars Gottfredsen



Henning Larsen

Den uafhængige revisors påtegning

Til andelshaverne i Midtlangeland Fjernvarme A.m.b.A.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Midtlangeland Fjernvarme A.m.b.A. for regnskabsåret 1. april 2011 - 31. marts 2012, omfattende 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2011 – 31. marts 2012 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.

Svendborg, den 1. maj 2012

TRANBERG

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Torben Tranberg Jensen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Midtlangeland Fjernvarme A.m.b.A.
Strandlystvej 12
5900 Rudkøbing

Telefon: 62 51 21 42
Telefax: 62 51 42 21
Email: Info@mfjv.dk
CVR-nr.: 40 74 45 17
Hjemsted: Langeland Kommune
Regnskabsår: 1. april - 31. marts

Bestyrelse

Torben Tørnqvist, formand
Tonni Hansen, næstformand
Jack Dziemieszka
Lars Gotfredsen
Henning Larsen

Pengeinstitutter

Svendborg Sparekasse A/S, Østerport 2, 5900 Rudkøbing

Revision

Tranberg, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Beretning

Formål/hovedaktivitet

Selskabets hovedformål er at etablere energiproduktionsanlæg samt fjernvarmedistributionsnet i Langeland Kommune.

Hovedbegivenheder i året

I løbet af året er bl.a. udført anlægsarbejder i forbindelse med tilslutning af ca. 34 nye forbrugere samt etableret nyt styresystem (SRO-anlæg) på kraftvarmeværket.

Opbygningen af det nye flisfyrianslæg er godt i gang og forløber planmæssigt. Arbejdet forventes at være afsluttet i løbet af september måned, således at anlægget er klar til den kommende fyringssæson.

På grund af problemer med fremskaffelse af kvalitetshalm i fyringssæsonen har det været nødvendigt at fremskaffe alternativ brændsel, bl.a. træpiller med deraf følgende investering i træpillesilo.

Den manglende fyring med kvalitetshalm har betydet, at el-produktionen ikke har været optimal og derfor ikke givet den forventede indtægt i regnskabsåret. Den manglende indtægt er dog delvis opvejet af lavere udgift til brændsel.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2011/12.

Økonomisk udvikling

Til belysning af varmeværkets udvikling kan oplyses hovedtallene for de seneste år:

	2009/10	2010/11	2011/12
Årets resultat	-1.735.758	-2.964.661	-1.289.953
Henlæggelse til nyanlæg	1.340.000	900.000	0
Aktiver i alt	49.805.967	46.475.919	65.236.113
Egenkapital	12.463.059	12.463.059	12.463.059
Antal heltidsansatte, varmforsyning	4	4	4
Antal heltidsansatte, kraftvarmeværk	4	4	4
Varmepriser inkl. moms:			
MWH, Rudkøbing	450,00	480,00	540,00
MWH, Tullebølle	350,00	480,00	540,00
Antal forbrugere ultimo	2.613	2.646	2.686

Statistik

	2007/08	2008/09	Rudkøbing 2009/10	Tullebølle 2009/10	2010/11	2011/12
Kraftvarmeværk	135.720 Gj.	166.871 Gj.	168.775 Gj.		183.989 Gj.	178.575 Gj.
Varmeforsyning, Ru	15.289 Gj.	22.018 Gj.	35.078 Gj.		36.100 Gj.	13.882 Gj.
Varmeforsyning, Tul				27.979 Gj.	35.640 Gj.	39.698 Gj.
Samlet prod.	151.009 Gj.	188.889 Gj.	203.853 Gj.	27.979 Gj.	255.729 Gj.	232.155 Gj.
Solgt	119.912 Gj.	145.300 Gj.	162.541 Gj.	20.488 Gj.	203.924 Gj.	172.069 Gj.
% fordeling i prod. Kv.	89%	87%	83%		72%	77%
% fordeling i prod. Rv.	11%	13%	17%		14%	6%
% fordeling i prod. Tul.					14%	17%
Ledningstab	20,59%	23,07%	21,05%	27,00%	20,26%	25,89%
Graddage normal 3.112	2.250*	2.805	3.062	2.612*	3.358	2.584
I forhold til normalåret	13,0%	9,9%	1,6%	0,9%	7,9%	17,0%
	mildere	mildere	mildere	koldere	koldere	mildere

*Normal 2.589

Tullebølles forsyningsområde blev tilsluttet pr. 1/7 2009.

Årsregnskab 1. april 2011 – 31. marts 2012

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Midtlangeland Fjernvarme A.m.b.A. for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A-virksomheder.

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

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 og nedskrivninger.

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 omkostninger vil fragå selskabet, og forpligtelsernes værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden.

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

HVILE-I-SIG-SELV PRINCIPPET

Over- og underdækninger

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

SÆRLIGE FORHOLD OG BEGREBER

Indtægts- og omkostningsbudget

Selskabets priser fastsættes efter varmforsyningsloven. Varmeprisen fastsættes ved årets begyndelse ud fra budget. Budgettet lægges bl.a. med udgangspunkt i tidligere års omkostninger, afskrivninger på anlægsaktiver m.m.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Varmebidrag, indtægter fra el- og varmeproduktion og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen på leveringstidspunktet. Varmebidrag efter forbrug er baseret på baggrund af foretagne aflæsninger ultimo marts 2012, el- og varmeproduktion er baseret på måleraflæsninger frem til regnskabets afslutning.

Andre driftsindtægter vedrører hovedsageligt lejeindtægter og gebyrer.

Varmebidrag, el- og varmeproduktion samt indtægter i øvrigt indregnes ekskl. moms og afgifter.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter omkostninger for levering af varme og produktion af el og varme, værkernes drift, varmeledningernes drift samt løn og personaleomkostninger til teknisk personale.

Øvrige omkostninger

Øvrige omkostninger omfatter administrationsvederlag samt administrationsomkostninger i øvrigt.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger m.v. samt kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

BALANCEN**Anlægsaktiver**

Ledningsnet, grunde og bygninger, kedelanlæg, produktionsanlæg og andre anlæg, driftsmateriel og inventar værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

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

Kurstab ved låneoptagelse måles til forskellen mellem nominel restgæld og kursværdi på optagelsestidspunktet med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Afskrivningsperiode

Varmeforsyning Rudkøbing afdeling:

Anlæg etableret efter 1/7 1982	20 år med 5 % årligt
Driftsmidler og inventar	6 2/3 år med 15 % årligt
Edb-udstyr og softwareprogrammer	3 år med 33 1/3 % årligt
Kurstab ved kommunekreditlån	Forholdsmæssigt over lånets afviklingsperiode
Indtægtsføring af tilslutningsafgifter	20 år med 5 % årligt
Haller	50 år med 2 % årligt

Varmeforsyning Tullebølle afdeling:

Ledningsnet	10 år med 10 % på nettosaldo v/fusionen
Produktionsanlæg og driftsmidler	5 år med 20 % på nettosaldo v/fusionen
Bygninger	20 år med 5 % årligt

Kraftvarmeværk:

Produktionsanlæg	15 år med 6 2/3 % årligt
Driftsmidler og inventar	10 år med 20 % årligt
Bygninger	20 år med 5 % årligt

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

Brændselsbeholdning

Brændselsbeholdning måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til kostpris. Kurstab og kursgevinster resultatføres i takt med, at de realiseres.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Egenkapital

Fra selskabets stiftelse i 1961 og frem til 30/6 2002 har nye medlemmer indbetalt tilslutningsafgift jf. daværende vedtægters §3. Disse er anset for egenkapital i selskabet.

Tilslutningsafgifter indbetalt efter 1/7 2002 anses som bidrag til etablering af ledningsnet og indtægtsføres derfor over den tilsvarende afskrivningsperiode for ledningsnettet.

Forbrugere fra det tidligere Tullebølle Fjernvarme A.m.b.A. havde indbetalt andelskapital, der efter fusionen er anset for egenkapital i selskabet.

Dispositionsfond er opstået før varmforsyningslovens ikrafttræden i 1982 og anses for egenkapital.

En udtrædende andelshaver har ikke krav på nogen andel af selskabets formue.

Henlæggelser

Henlæggelser til nyanlæg omfatter årets tilgang med fradrag af en eventuel forlods afskrivning på afholdte investeringer i året.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kost-

pris, 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 i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Selskabsskat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til andelen af årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%. Udskudt skat er oplyst under eventualforpligtelser.

Samlet resultatopgørelse

Budget, t.kr. 2011/12		Regnskab 2011/12	Regnskab 2010/11
	Nettoomsætning		
7.600	Varmebidrag, fast afgift og målerleje	7.699.622	7.450.765
23.328	Varmebidrag, afgift efter forbrug	20.880.687	22.019.688
4.600	Salg af el	1.559.342	4.642.663
1.200	Produktionstilskud el	563.888	1.277.654
268	Andre driftsindtægter	358.597	382.528
<u>36.996</u>		<u>31.062.136</u>	<u>35.773.298</u>
	Direkte omkostninger		
-19.129	Brændselsudgifter	-17.125.761	-21.792.788
-640	Elektricitet og vand	-1.384.781	-640.736
-70	Kemikalier	-101.542	-65.219
-2.840	Reparation og vedligeholdelse	-2.840.587	-4.625.262
-4.800	Løn, gager og personaleomkostninger tekniske medarbejdere	-5.103.698	-4.865.838
0	Heraf ovf. til anlægsaktiver	138.278	165.940
<u>-27.479</u>		<u>-26.418.091</u>	<u>-31.823.903</u>
<u>9.517</u>	Bruttoresultat	<u>4.644.045</u>	<u>3.949.395</u>
	Øvrige omkostninger		
-60	Bestyrelsesvederlag	-57.500	-62.000
-1.100	Administrationsomkostninger	-1.326.593	-1.095.056
-30	Energispareaktiviteter	-6.733	-1.811
-815	Andre omkostninger	-854.114	-809.758
<u>-2.005</u>		<u>-2.244.940</u>	<u>-1.968.625</u>
<u>7.512</u>	Resultat før afskrivninger og henlæggelser	<u>2.399.105</u>	<u>1.980.770</u>
-3.300	Afskrivninger	-3.173.381	-3.240.742
-900	Henlæggelse til nyanlæg	0	-900.000
0	Tilbageført henlæggelse fra tidligere år	540.000	0
<u>-4.200</u>		<u>-2.633.381</u>	<u>-4.140.742</u>
3.312	Resultat før renter	-234.276	-2.159.972
-750	Finansielle poster, netto	-1.055.677	-804.689
<u>2.562</u>	Ordinært resultat før skat	<u>-1.289.953</u>	<u>-2.964.661</u>
0	Skat af årets resultat	0	0
<u>2.562</u>	Årets resultat	<u>-1.289.953</u>	<u>-2.964.661</u>
	Over-/underdækning til indregning i efterfølgende års pris, primo	-2.562.170	402.491
	Årets resultat	-1.289.953	-2.964.661
	Over-/underdækning til indregning i efterfølgende års pris, ultimo	<u>-3.852.123</u>	<u>-2.562.170</u>

Balance

	Note	31/3 2012	31/3 2011
AKTIVER			
Kurstab lån Kommunekredit	16	555.520	613.748
Immaterielle anlægsaktiver		<u>555.520</u>	<u>613.748</u>
<i>Varmeforsyningsdel:</i>			
Anlæg etableret før 1/7 1982	17	0	0
Anlæg etableret efter 1/7 1982	17	25.229.272	25.709.611
Tilslutningsafgifter, indgået efter 1/7 2002	17	-4.457.953	-4.121.650
Produktionsanlæg og driftsmidler	17	9.960.689	1.441.642
Grund	18	338.500	338.500
Haller	18	2.039.392	3.308.125
Ejendomme	18	6.342.314	153.826
		<u>39.452.214</u>	<u>26.830.054</u>
<i>Kraftvarmeværksdel:</i>			
Produktionsanlæg og driftsmidler	17	3.948.507	2.930.010
Ejendom	18	6.996.456	7.426.926
		<u>10.944.963</u>	<u>10.356.936</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>50.397.177</u>	<u>37.186.990</u>
Anlægsaktiver		<u>50.952.697</u>	<u>37.800.738</u>
Underdækning til indregning i efterfølgende års pris		3.852.123	2.562.170
Brændselsbeholdning		678.737	643.314
Tilgodehavender	19	4.909.022	4.375.023
Periodeafgrænsningsposter		115.934	93.904
Værdipapirer		786.723	901.767
Likvide beholdninger	20	3.940.877	99.003
Omsætningsaktiver		<u>14.283.416</u>	<u>8.675.181</u>
AKTIVER		<u>65.236.113</u>	<u>46.475.919</u>

Balance

	Note	31/3 2012	31/3 2011
PASSIVER			
Tilslutningsafgifter, indgået før 1/7 2002		10.534.281	10.534.281
Indbetalt andelskapital, overtaget v/fusion		133.500	133.500
Dispositionsfond		1.795.278	1.795.278
Egenkapital		12.463.059	12.463.059
Henlæggelse til nyanlæg, varmforsyningsdel	21	0	4.428.000
Henlæggelse til nyanlæg, kraftvarmeværksdel	21	200.000	1.640.000
Henlæggelser		200.000	6.068.000
Lån	22	43.902.896	7.093.944
Langfristede gældsforpligtelser		43.902.896	7.093.944
Kortfristet del af langfristet gæld	22	2.287.607	2.353.493
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.460.665	3.113.115
Gæld Svendborg Sparekasse, kassekredit		0	13.592.632
Selskabsskat		0	0
Anden gæld	23	3.921.886	1.791.676
Kortfristede gældsforpligtelser		8.670.158	20.850.916
Gældsforpligtelser		52.573.054	27.944.860
PASSIVER		65.236.113	46.475.919
Eventualforpligtelser m.v.	24		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	25		

Noter**Varmeforsyningsdel**

Budget, t.kr. 2011/12		Regnskab 2011/12	Regnskab 2010/11
	1 - Andre driftsindtægter		
200	Lejeindtægter	248.136	292.918
0	Andre indtægter	10.408	20.672
40	Gebyrer m.v.	72.973	42.647
<u>240</u>		<u>331.517</u>	<u>356.237</u>
	2 - Brændselsudgifter		
3.880	Olieforbrug	3.024.613	6.782.624
1.900	Halmforbrug	2.277.108	1.842.511
0	Flisforbrug	16.754	0
0	Bortskaffelse af bund- og flyveaske	21.240	3.521
80	Svovlafgift	61.355	72.660
13.862	Varmekøb fra Kraftvarmeværket	14.243.810	15.368.400
39	Miljøgebyrer	34.822	33.099
<u>19.761</u>		<u>19.679.702</u>	<u>24.102.815</u>
	3 - Reparation og vedligeholdelse		
1.100	Hovedledning	188.750	1.672.291
240	Stikledninger	224.397	373.632
0	Målere	63.407	117.761
200	Central	361.292	421.443
0	I øvrigt	113.890	135.514
<u>1.540</u>		<u>951.736</u>	<u>2.720.641</u>
	4 - Lønninger og gager, tekniske medarbejdere		
	Løn og gager	2.168.624	2.047.582
	Regulering feriepenge- og feriefridagsforpligtelse	-39.997	91.081
	Regulering hensat afspadsring	13.918	-24.246
	Dagpenge- og lønrefusion	-198.744	-163.027
	Kørselsgodtgørelse	3.373	5.848
	Pension	178.914	192.004
	ATP-bidrag	12.060	12.600
	Øvrige sociale bidrag	24.306	21.695
	Arbejdstøj og sikkerhedsudstyr	17.352	19.929
<u>2.100</u>		<u>2.179.806</u>	<u>2.203.466</u>

Noter

Varmeforsyningsdel

Budget, t.kr. 2011/12	Regnskab 2011/12	Regnskab 2010/11
5 - Administrationsomkostninger		
Administrationsvederlag (LEF)	234.408	239.808
Kontorhold, porto, fragt og gebyrer	39.244	34.717
Kontorhold, porto, fragt og gebyrer (LEF)	25.200	25.200
Telefon	71.121	59.503
Møder, rejser og generalforsamling	55.252	55.663
Repræsentation	12.372	7.954
Revision og regnskabsassistance, ordinært	56.700	56.825
Regnskabsassistance, ekstraordinært	19.267	16.895
Rådgivningsmæssig assistance	10.985	9.425
Budgetudarbejdelse	15.230	5.350
Juridisk assistance	36.012	22.518
Personaleomkostninger	23.651	22.853
Kurser	29.205	26.072
PBS-omkostninger	138.802	136.775
EDB-omkostninger	139.982	137.151
Annoncer og reklame	55.917	18.785
Jubilæum (arrangement og jubilæumsbog)	117.175	0
Småanskaffelser	33.797	27.884
900	1.114.320	903.378
6 - Andre omkostninger		
Drift automobiler	91.646	65.854
Ejendomsskat og bygningsforsikringer	42.438	40.132
Forsikringer i øvrigt og kontingenter	162.960	156.909
275	297.044	262.895

Noter

Varmeforsyningsdel

Budget, t.kr. 2011/12		Regnskab 2011/12	Regnskab 2010/11
	7 - Afskrivninger		
55	Kurstab lån jf. note 16	58.228	55.967
2.100	Anlæg og ledningsnet jf. note 17	2.122.427	2.088.846
-250	Tilslutningsafgifter jf. note 17	-276.126	-245.505
595	Driftsmidler og inventar jf. note 17	445.923	475.682
100	Bygninger jf. note 18	37.044	97.253
0	Tab/indgået på tidligere afskrevne debitorer	60.790	37.825
0	Regulering reservation til tab på debitorer	-20.000	40.000
<u>2.600</u>		<u>2.428.286</u>	<u>2.550.068</u>
	8 - Finansielle indtægter, netto		
	<i>Renteomkostninger m.v:</i>		
600	Lån	573.740	260.610
0	Kassekredit	347.347	384.143
0	Kreditorer	2.971	102
<u>600</u>		<u>924.058</u>	<u>644.855</u>
	<i>Renteindtægter m.v:</i>		
50	Værdipapirer	35.221	40.415
0	Kursgevinst værdipapirer	9.328	6.300
0	Bankindestående	138	4.384
160	Intern rente kraftvarmeværk	269.424	166.092
0	Debitorer	5.387	6.898
<u>210</u>		<u>319.498</u>	<u>224.089</u>
<u>-390</u>		<u>-604.560</u>	<u>-420.766</u>

Noter

Kraftvarmeværksdel

Budget, t.kr. 2011/12		Regnskab 2011/12	Regnskab 2010/11
	9 - Brændselsudgifter		
12.500	Halmforbrug	9.500.579	12.327.476
160	Olieforbrug	183.516	95.503
0	Træpilleforbrug	1.375.375	0
280	Bortskaffelse af bund- og flyveaske	302.365	337.518
240	Svovlafgift	279.490	236.558
50	Laboratorieundersøgelser og miljømålinger m.v.	48.544	61.318
<u>13.230</u>		<u>11.689.869</u>	<u>13.058.373</u>
	10 - Reparation og vedligeholdelse		
770	Produktionsanlæg	1.534.892	1.552.513
300	Bygninger	243.052	304.048
230	Øvrige driftsmidler	110.907	48.060
<u>1.300</u>		<u>1.888.851</u>	<u>1.904.621</u>
	11 - Lønninger og gager, tekniske medarbejdere		
	Løn og gager	2.419.680	2.217.499
	Regulering feriepenge- og feriefridagsforpligtelse	12.491	-5.920
	Regulering hensat afspadsering	15.189	246
	Kørselsgodtgørelse	8.657	7.351
	Pension	396.513	390.649
	ATP-bidrag	12.960	12.960
	Øvrige sociale bidrag	24.306	21.694
	Arbejdstøj og sikkerhedsudstyr	34.096	17.893
<u>2.700</u>		<u>2.923.892</u>	<u>2.662.372</u>

Noter**Kraftvarmeværksdel**

Budget, t.kr. 2011/12		Regnskab 2011/12	Regnskab 2010/11
	12 - Administrationsomkostninger		
	Administrationsvederlag (LEF)	123.192	123.192
	Kontorhold, porto, fragt og gebyrer	14.734	8.511
	Telefon	23.566	25.797
	Revision og regnskabsassistance, ordinært	24.000	23.000
	Personaleomkostninger	15.879	7.083
	Kurser	10.902	4.095
200		212.273	191.678
	13 - Andre omkostninger		
	Drift automobil	32.752	20.092
	Ejendomsskat og bygningsforsikringer	65.690	65.573
	Forsikringer i øvrigt	458.628	461.198
540		557.070	546.863
	14 - Afskrivninger		
270	Produktionsanlæg jf. note 17	320.227	260.204
430	Bygninger jf. note 18	430.470	430.470
0	Avance v/salg af driftsmidler	-5.602	0
700		745.095	690.674
	15 - Finansielle omkostninger		
	<i>Renteomkostninger m.v.:</i>		
195	Lån	176.553	212.691
160	Intern rente varmforsyning	269.424	166.092
5	Amortisering låneomkostninger	5.140	5.140
360		451.117	383.923

Noter

	Varmeforsyningsdel			Kraftvarmeværk	
Note 16 - Kurstab på lån Kommunekredit					
Anskaffelsessum primo	1.028.722				
Anskaffelsessum ultimo	1.028.722				
Af- og nedskrivninger primo	-414.974				
Årets af- og nedskrivninger	-58.228				
Af- og nedskrivninger ultimo	-473.202				
Bogført værdi ultimo	555.520				
Note 17 - Anlæg, driftsmidler og inventar					
	Anlæg etabl. før 1/7 1982	Anlæg etabl. efter 1/7 1982	Tilslutningsafgifter indgået efter 1/7 2002	Produktionsanlæg og driftsmidler	Produktionsanlæg og driftsmidler
Anskaffelsessum primo	3.425.491	57.783.089	-4.910.089	9.893.687	4.101.918
Årets tilgang	0	1.642.088	-612.429	9.016.541	2.372.595
Anvendt af henlæggelse	0	0	0	0	-900.000
Årets afgang	0	0	0	-231.446	0
Anskaffelsessum ultimo	3.425.491	59.425.177	-5.522.518	18.678.782	5.574.513
Af- og nedskrivninger primo	-3.425.491	-32.073.478	788.439	-8.452.045	-1.171.908
Årets af- og nedskrivninger	0	-2.122.427	276.126	-445.923	-320.227
Af- og nedskrivning afhændede anlæg	0	0	0	179.875	-133.871
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.425.491	-34.195.905	1.064.565	-8.718.093	-1.626.006
Bogført værdi ultimo	0	25.229.272	-4.457.953	9.960.689	3.948.507
Note 18 - Grund og bygninger					
	Grund	Haller	Ejendomme	Ejendom	
Anskaffelsessum primo	338.500	3.517.304	2.533.380	9.471.663	
Årets tilgang	0	0	10.618.112	0	
Anvendt af henlæggelse	0	0	-4.428.000	0	
Årets afgang	0	-1.372.000	0	0	
Anskaffelsessum ultimo	338.500	2.145.304	8.723.492	9.471.663	
Af- og nedskrivninger primo	0	-209.179	-2.379.554	-2.044.737	
Årets af- og nedskrivninger	0	-35.420	-1.624	-430.470	
Af- og nedskrivning afhændede anlæg	0	138.687	0	0	
Af- og nedskrivninger ultimo	0	-105.912	-2.381.178	-2.475.207	
Bogført værdi ultimo	338.500	2.039.392	6.342.314	6.996.456	
Ejendomsvurdering pr. 1/10 2011	407.200	1.600.000	2.892.800	12.500.000	

Afskrivninger på anlægsaktiver er opgjort inden for rammerne af § 4 i bekendtgørelse af 18/3 1991 om driftsmæssige afskrivninger m.v. ifølge lov om varmforsyning.

Noter

	<u>31/3 2012</u>	<u>31/3 2011</u>
19 - Tilgodehavender		
Tilgodehavende tilslutningsafgifter, afdragsordning	949.416	934.932
Tilgodehavende forbrugere årsregulering for regnskabsåret	1.099.240	2.737.886
Tilgodehavende moms	2.873.485	0
Tilgodehavende salg af el	0	772.775
Tilgodehavender i øvrigt	81.881	44.430
	<u>5.004.022</u>	<u>4.490.023</u>
Reservation for tab	-95.000	-115.000
	<u>4.909.022</u>	<u>4.375.023</u>
20 - Likvide beholdninger		
Kontant kassebeholdning	38.647	12.965
Bank- og sparekasseindestående	3.902.230	86.038
	<u>3.940.877</u>	<u>99.003</u>

Noter

	<u>31/3 2012</u>	<u>31/3 2011</u>
21 - Henlæggelse til nyanlæg		
Beregning af årets maksimale henlæggelse		
<i>Varmeforsyningsdel:</i>		
Forventede investeringer:		
Nyanlæg årene 2012-2016	5.000.000	17.640.000
Maksimal henlæggelsesmulighed, 20%	<u>1.000.000</u>	<u>3.528.000</u>
Årets henlæggelse	<u>0</u>	<u>500.000</u>
<i>Kraftvarmeværksdel:</i>		
Forventede investeringer:		
Nyanlæg årene 2011-2016	2.000.000	3.000.000
Maksimal henlæggelsesmulighed, 20%	<u>400.000</u>	<u>600.000</u>
Årets henlæggelse	<u>0</u>	<u>400.000</u>
Årets henlæggelse i alt	<u>0</u>	<u>900.000</u>

21 - Henlæggelse til nyanlæg, fortsat
Saldi på henlæggelser

	<u>Varmefor- syning</u>	<u>Kraftvarme- værk</u>
Henlæggelse primo	4.428.000	1.640.000
Årets tilgang, jf. foran	0	0
Anvendt i året	-4.428.000	-900.000
Ej anvendt inden for perioden (indtægtsført i regnskabsåret)	<u>0</u>	<u>-540.000</u>
Henlæggelse ultimo	<u>0</u>	<u>200.000</u>

Henlæggelserne er foretaget inden for rammerne af § 5 i bekendtgørelse af 18/3 1991 om driftsmæssige afskrivninger og henlæggelser ifølge lov om varmforsyning.

Noter

	<u>31/3 2012</u>	<u>31/3 2011</u>
22 - Lån		
Kommunekredit (Kommunegaranteret)	3.771.915	4.137.908
Kommunekredit (Kommunegaranteret) Nordea	39.000.000	0
Danske Bank, valutalån	3.440.433	4.249.014
Låneomkostninger til amortisering	0	1.087.500
	-21.845	-26.985
	<u>46.190.503</u>	<u>9.447.437</u>
Afdrag med forfald næste år, overført til kortfristet gæld	-2.287.607	-2.353.493
	<u>43.902.896</u>	<u>7.093.944</u>

Heraf forfalder 34.996 t.kr. efter 5 år.

23 - Anden gæld

Tilbagebetaling forbrugere, årsregulering for regnskabsåret	2.626.282	517.575
Skyldige renter	433.934	48.632
Forudmodtaget lejeindtægt samt deposita	83.609	89.308
Skyldige feriepenge samt feriepengeforpligtelse funktionærer	590.559	594.387
Skyldig afspadsering	153.608	124.501
Skyldig moms	0	169.541
Skyldig A-skat, ATP og pension	33.894	247.732
	<u>3.921.886</u>	<u>1.791.676</u>

24 - Eventualforpligtelser m.v.

Købsaftaler halmleverancer på faste priser frem til 1/8 2013.

Udskudt skat udgør et aktiv på 4,0 mio. kr., som ikke er indregnet i balancen.

25 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Nordea er deponeret ejerpantebrev på nom. 400 t. kr. i grund matr.nr. 28 P Rudkøbing Markjorder, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 339 t. kr.

Endvidere er afgivet erklæring om forbud mod pantsætning af ejendommen matr. nr. 2 VK Rudkøbing Markjorder.

Budget 2012/13

Varmeforsyningsdel	Varmepris	Forbrug	tkr.
Nettoomsætning			
Varmebidrag, fast afgift og målerleje			9.150
Varmebidrag, afgift efter forbrug, pr. MWH in. M.	540	54.000	23.328
Andre driftsindtægter			350
			<u>32.828</u>
Direkte omkostninger			
<i>Brændselsudgifter:</i>			
Kraftvarme, 160.000 Gj.		14.293	
Halm Tullebølle, 11.000 Gj.		610	
Flis, 63.500 Gj		3.250	
NOX-afgift		119	
Olie og svovlafgift, Tullebølle		20	
NOX-afgift		20	
Olie, 8.500 Gj.		1.530	
NOX-afgift		15	
Miljøgebyrer		40	19.897
Elektricitet og vand		650	
Kemikalier		80	
Reparation og vedligeholdelse		1.500	
Løn, gager og personaleomkostninger tekniske medarbejdere		2.100	4.330
			<u>24.227</u>
Bruttoresultat			<u>8.601</u>
Øvrige omkostninger			
Bestyrelsesvederlag		60	
Administrationsomkostninger		1.000	
Energispareaktiviteter		30	
Forsikringer og kontingenter		250	
Andre omkostninger		130	1.470
			<u>1.470</u>
Resultat før afskrivninger og henlæggelser			7.131
Afskrivninger		3.200	
Henlæggelse til nyanlæg		400	3.600
Resultat før renter			3.531
Renteomkostninger		-1.500	
Renteindtæger internt	340		
Renteindtægter	50	390	-1.110
Årets resultat			2.421
Skat af årets resultat			0
Årets resultat			<u>2.421</u>
kan opkræves med op til overført underdækning ultimo 2011/12			<u>-3.852</u>

Budget 2012/13**Varmeforsyningsdel**

tkr.

Forventet likviditet

Afskrivninger i ovenstående

3.200

Henlæggelser til nyanlæg i ovenstående

400

3.600

6.021

Forventede investeringer:

Driftsmidler

-180

Øvrige løbende anlægsudbygning

-1.000

Afslutning investering flisværk

-10.000

Investering hovedledning til Mjølbyvej

-3.000

Afdrag lån, forsyningsledning

-381

Afdrag lån, flisværk

-1.106

Tilslutningsafgift nye forbrugere

600

-15.067

Forventet likviditetsforbrug

-9.046

der vil indgå i fælles likviditetsbeholdning.

Budget 2012/13

Kraftvarmeværksdel	tkr.	
Nettoomsætning		
Salg varme, intern afregning		14.293
Salg af el		2.550
Produktionstilskud el (8.500)		850
Andre driftsindtægter		28
		<u>17.721</u>
Direkte omkostninger (160.000 Gj)		
<i>Brændselsudgifter:</i>		
Halmkøb (12.600 tons)	8.000	
Træpiller (1.500 tons)	1.875	
Fyringsolie	250	
Bortskaffelse bundaske	140	
Bortskaffelse flyveaske	160	
Svovlafgift	280	
Noxafgift	296	
Laboratorie- og miljøudgifter	50	11.051
Elektricitet og vand	425	
Kemikalier	40	
Reparation og vedligeholdelse	1.300	
Løn, gager og personaleomkostninger tekniske medarbejdere	2.600	4.365
		<u>15.416</u>
Bruttoresultat		<u>2.305</u>
Øvrige omkostninger		
Administrationsomkostninger	205	
Andre omkostninger	560	765
		<u>765</u>
Resultat før afskrivninger og henlæggelser		1.540
Afskrivninger	850	
Henlæggelse til nyanlæg	200	1.050
		<u>490</u>
Resultat før renter		
Renteomkostninger	-150	
Renteomkostninger, internt	-340	-490
		<u>0</u>
Ordinært resultat før skat		0
Skat af årets resultat		0
Årets resultat		<u>0</u>

Budget 2012/13**Kraftvarmeværksdel**

tkr.

Forventet likviditet

Afskrivninger i ovenstående

850

Henlæggelser til nyanlæg i ovenstående

200

1.050

1.050

Forventede investeringer:

Øvrige løbende anlægsudbygning

-500

Afdrag lån

-800

-1.300

Forventet likviditetsforbrug

-250

der vil indgå i fælles likviditetsbeholdning.

Budget 2012/13

Tilslutningsafgift (§3)

Indtil 115 m²: 5.000 kr.

Over 115 m²: 11 kr. pr. m²
dog samlet maks. 12.000 kr.

Alle beløb er ekskl. moms.

Stikledning 500 kr. pr. meter, min. 6.000 kr. for første 6 meter.

Maks. betaling for 25 meter.

Større dimensioner end 3/4" og 1" efter tilbud.

Årlige ydelser (§ 6):

A. Fast afgift

1) Målerleje pr. år:

Målere:

1,5 m³

3,0 m³

3,5 m³

6,0 m³

10,0 m³

Flange:

3,5 m³

6,0 m³

10,0 m³

15,0 m³

25,0 m³

40,0 m³

Målerleje	Tillæg for lækmålerleje	
	650	350
	700	350
	900	1.000
	900	1.000
	1.150	1.200
	900	1.000
	900	1.000
	1.150	2.000
	1.150	2.000
	1.150	2.500
	1.150	2.500

2) m²-afgift:

0-50 m² : 1.500 kr.

51-100 m²: 17 kr. /m²

101-150 m²: 13 kr./m²

151-3.000 m²: 5 kr./m²

Alle beløb ekskl. moms

Budget 2012/13

B. Forbrugsafgift

Pr. MWH 540,00 kr. inkl. moms (432,00 kr. ekskl. moms)

Gebyrer i h.t. § 6 stk. 5:	ekskl. moms
Rykkerskrivelse*)	100 kr. (momsfri)
Inkassomeddelelse*)	100 kr. (momsfri)
Lukkebesøg*)	375 kr. (momsfri)
Genoplukning inden for åbningstid	375 kr.
Betalingsordning*)	100 kr. (momsfri)
Fogedforretning, udkørende (1)	330 kr.
Selvaflæsningskort, rykker	65 kr.
Aflæsningsbesøg	270 kr.
Flytteopgørelse ved selvaflæsning	65 kr.
Flytteopgørelse ved aflæsningsbesøg	270 kr.
Nedtagning af måler	600 kr.
Genetablering af måler	600 kr.
Ekstraordinær måleraflæsning med regning	200 kr.
Udskift af regningskopi	35 kr.
Målerundersøgelse på stedet	335 kr.
Udbringning af måler	165 kr.

) Gebyrer markeret med "" er momsfritaget, og der henvises til Dansk Fjernvarmes cirkulære nr. 2391/05, 2353/04 og 2302/03, som nærmere redegør herfor.

(1) Der er tale om værketts interne omkostninger i forbindelse med en udkørende fogedforretning. Herudover pålægges faktiske omkostninger til foged og eventuel låsesmed.

Der bliver opkrævet byggemodningsbidrag i forbindelse med udstykning. Byggemodningsbidragets størrelse afhænger af de konkrete forhold i forbindelse med den enkelte udstykning, men vil maksimalt udgøre varmeværkets faktiske omkostninger til etablering af gadeledninger i udstykningsområdet.

Leveringsbestemmelser

Fjernvarmevandet skal afkøles mest muligt og mindst således, at gennemsnitsafkølingen over et forbrugsår ikke er mindre end 25° C.

Ved energimåling er værket berettiget til at opkræve betaling for sine ekstraomkostninger, såfremt denne afkøling ikke kan opnås, jf. den til enhver tid gældende tarif.

De ekstraomkostninger, der kan kræves betaling for som følge af manglende afkøling af fjernvarmevandet, er eksempelvis: Forøget varmetab i ledningsnettet, tab ved varmeproduktionen, forøgede pumpeudgifter, administration samt ekstraomkostninger ved forstærkning af ledningsnet i tilfælde af, at den manglende afkøling medfører kapacitetsproblemer.

Tillægget andrager pr. manglende grad op til 25° C 2% af forbruget.

