

# **Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a.**

**CVR-nr. 41 71 96 13**

## **Årsrapport**

**2007/08**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12 - 14

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a. Teglårdvej 7 A 7451 Sunds  CVR-nr.: 41 71 96 13 Stiftet: 1961 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. april - 31. marts
<b>Bestyrelse</b>	Stig Østergaard (formand) Svend Michaelsen (næstformand) Willy Foldager Aksel Beckneir Jan Arup
<b>Revision</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15, Birk 7400 Herning

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2007/2008 for Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsrapporten et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sunds, den 4. juni 2008

### Bestyrelse

Stig Østergaard Nielsen  
formand

Svend Michelsen  
næstformand

Willy Foldager

Aksel Beckneir

Jan Arup

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den / 2008.

Dirigent

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

### **Til andelshaverne i Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a.**

Vi har revideret årsrapporten for Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. april 2007 – 31. marts 2008, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

### **Ledelsens ansvar for årsrapporten**

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

### **Revisors ansvar og den udførte revision**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsrapporten. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af en årsrapport, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den regnskabspraksis, der er anvendt af ledelsen, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn, der er udøvet af ledelsen, er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten.

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 årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2008 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2007 – 31. marts 2008 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 4. juni 2008

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Thorkild Lundsgaard

statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed med vand- og varme-forsyning.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret er forløbet som forventet og med et overskud på 2.056 tkr., som bestyrelsen betegner som forventet.

### Usædvanlige forhold

Selskabets drift er i år ikke påvirket af usædvanlige driftsforhold, og der har ikke været begivenheder, som har påvirket leveringssikkerheden væsentligt.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke særlige usikkerheder forbundet med indeværende års regnskab.

### Investeringer

Årets nettoinvesteringer i anlægsaktiver har udgjort 4.382 tkr., jf. note 6.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### Fremtiden

Selskabet forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende år.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a. for 2007/08 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Regnskabspraksis, herunder afskrivningsprincipper, følger ovennævnte lovs bestemmelser og ikke de særlige bestemmelser ifølge vand- og varmforsyningsloven, idet materielle anlægsaktiver værdiansættes efter årsregnskabslovens bestemmelser.

### **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.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

Omsætningen ved forsyning af vand og varme indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og afgifter.

#### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til telekommunikation, salg, reklame, administration, tab på debitorer m.v.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer og gæld. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Selskabsskat

Selskabet er endnu ikke indtrådt i almindelig skattepligt, idet det er omfattet af selskabsskatteovens § 3, stk. 1, nr. 4.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger på bygninger.

Forsyningsanlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Årets tilgang omfatter investeringer med fradrag af investeringsbidrag.

Biler, edb, inventar og værktøj måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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
Ledningsnet og målere	10 - 30 år
Andre anlæg, driftsinventar og materiel	5 - 10 år

Aktiver med en kostpris på under 11.600 kr. pr. enhed 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 afskrivninger.

#### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Likvider**

Likvider omfatter kontante bankindeståender.

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter årets og tidligere års akkumuleret overdækning, som skal tilbagebetales til forbrugerne via nedsættelse af de fremtidige varmepriser.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## RESULTATOPGØRELSE 1. APRIL - 31. MARTS

Note	2007/08	2006/07
1 Omsætning	14.734.534	14.887.106
2 Andre driftsindtægter	199.382	231.495
<b>Driftsindtægter</b>	<b>14.933.916</b>	<b>15.118.601</b>
3 Driftsomkostninger	13.638.294	13.936.846
<b>Driftsomkostninger</b>	<b>13.638.294</b>	<b>13.936.846</b>
<b>Driftsresultat</b>	<b>1.295.622</b>	<b>1.181.755</b>
4 Finansielle indtægter	761.793	507.651
5 Finansielle omkostninger	(1.337)	0
<b>Finansielle poster</b>	<b>760.456</b>	<b>507.651</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>2.056.078</b>	<b>1.689.406</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført til overført resultat vandforsyning	1.633.180	979.138
Overført til overført resultat varmforsyning	422.898	710.268
<b>Disponeret i alt</b>	<b>2.056.078</b>	<b>1.689.406</b>

**BALANCE 31. MARTS**

<u>Note</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
Ejendomme (grunde og bygninger)	4.799.138	5.422.869
Andre anlæg, driftsinventar og materiel	39.057	65.673
Ledningsnet og målere	<u>18.477.976</u>	<u>15.061.898</u>
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>	<b><u>23.316.171</u></b>	<b><u>20.550.440</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>23.316.171</u></b>	<b><u>20.550.440</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
Reserve dele, olie og målere	<u>252.502</u>	<u>252.502</u>
<b>Varebeholdninger</b>	<b><u>252.502</u></b>	<b><u>252.502</u></b>
Tilgodehavender vedrørende forbrugerafregninger	118.618	0
Tilgodehavender fra forbrugerne	12.991	249
Periodeafgrænsningsposter	79.320	126.740
Tilgodehavende moms og afgifter	<u>452.678</u>	<u>314.187</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>663.607</u></b>	<b><u>441.176</u></b>
<b>7 Likvide beholdninger</b>	<b><u>17.150.737</u></b>	<b><u>17.673.744</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>18.066.846</u></b>	<b><u>18.367.422</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>41.383.017</u></b>	<b><u>38.917.862</u></b>

**BALANCE 31. MARTS**

<u>Note</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Egenkapital, varmeværk	16.856.219	16.433.321
Egenkapital, vandværk	11.744.929	10.111.749
<b>8 EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>28.601.148</u></b>	<b><u>26.545.070</u></b>
Udækket pensionsforpligtelse	560.158	644.646
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>560.158</u></b>	<b><u>644.646</u></b>
Gæld vedrørende forbrugerafregninger	0	823.243
Leverandørgæld	1.246.064	1.722.501
<b>9 Periodiseret tilslutningsbidrag</b>	<b>9.978.075</b>	<b>9.119.330</b>
<b>10 Anden gæld</b>	<b><u>997.572</u></b>	<b><u>63.072</u></b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>12.221.711</u></b>	<b><u>11.728.146</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>12.221.711</u></b>	<b><u>11.728.146</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>41.383.017</u></b>	<b><u>38.917.862</u></b>
<b>11 Eventualposter m.v.</b>		
<b>12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

**NOTER**

Note	Varmeforsyning		Vandforsyning	
	2007/08	2006/07	2007/08	2006/07
<b>1 OMSÆTNING</b>				
Salg af vand og varme	7.981.711	8.121.882	925.837	943.994
Faste bidrag og målerleje	3.727.182	3.677.222	1.254.563	1.245.358
CO <sub>2</sub> - kvoter	3.854	235.253	0	0
Gebyrer og diverse indtægter	(15.239)	0	7.991	0
Grundvandsbeskyttelse	0	0	143.609	0
Indtægtsført tilslutningsbidrag	485.650	427.929	219.376	235.468
	<b>12.183.158</b>	<b>12.462.286</b>	<b>2.551.376</b>	<b>2.424.820</b>
<b>2 ANDRE</b>				
<b>DRIFTSINDTÆGTER</b>				
Andre driftsindtægter	115.848	149.896	83.534	81.599
	<b>115.848</b>	<b>149.896</b>	<b>83.534</b>	<b>81.599</b>
<b>3 DRIFTSOMKOSTNINGER</b>				
<b>Vedligeholdelse</b>				
Værker og bygninger	443.255	234.171	212.816	272.036
Ledningsnet	123.011	215.386	42.719	192.134
Andre vedligeholdelsesomk.	32.534	413.954	274.887	297.087
<b>Produktionsomkostninger</b>				
Køb af varme og olie	9.603.103	9.187.835	0	0
Andre produktionsomkostninger	239.783	243.713	211.120	281.524
<b>Afskrivninger</b>				
Ledningsnet og værker	1.175.949	1.158.618	440.033	454.498
<b>Administrationsomkostninger</b>				
Administrationsløn	280.175	335.477	93.391	120.343
Andre administrationsomk.	232.759	265.035	232.759	265.035
	<b>12.130.569</b>	<b>12.054.189</b>	<b>1.507.725</b>	<b>1.882.657</b>
<b>4 FINANSIELLE</b>				
<b>INDTÆGTER</b>				
Renter, forbruger	2.018	0	443	0
Renter, bank	253.111	152.275	506.221	355.376
	<b>255.129</b>	<b>152.275</b>	<b>506.664</b>	<b>355.376</b>
<b>5 FINANSIELLE</b>				
<b>OMKOSTNINGER</b>				
Bank	668	0	669	0
	<b>668</b>	<b>0</b>	<b>669</b>	<b>0</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>422.898</b>	<b>710.268</b>	<b>1.633.180</b>	<b>979.138</b>

## NOTER

Note			
6	<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>	Ejendomme (grunde og bygninger)	<b>Vandforsyning</b>  Drift og inventar
		Ledningsnet	
	Kostpris 1. april 2007	8.379.809	5.506.988
	Tilgang	0	429.832
	<b>Kostpris 31. marts 2008</b>	<b>8.379.809</b>	<b>5.936.820</b>
	Afskrivninger 1. april 2007	5.208.906	2.509.232
	Årets afskrivninger	260.732	155.309
	<b>Afskrivninger 31. marts 2008</b>	<b>5.469.638</b>	<b>2.664.541</b>
	<b>Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2008</b>	<b>2.910.171</b>	<b>3.272.279</b>
			<b>Varmeforsyning</b>
	<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>	Ejendomme (grunde og bygninger)	Ledningsnet og målere
	Kostpris 1. april 2007	10.033.535	24.994.991
	Tilgang	0	3.951.880
	<b>Kostpris 31. marts 2008</b>	<b>10.033.535</b>	<b>28.946.871</b>
	Afskrivninger 1. april 2007	7.781.569	12.930.848
	Årets afskrivninger	362.999	810.326
	<b>Afskrivninger 31. marts 2008</b>	<b>8.144.568</b>	<b>13.741.174</b>
	<b>Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2008</b>	<b>1.888.967</b>	<b>15.205.697</b>
			<b>Fælles</b>
	<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>		Andre anlæg, driftinventar og materiel
	Kostpris 1. april 2007		258.162
	Tilgang		0
	<b>Kostpris 31. marts 2008</b>		<b>258.162</b>
	Afskrivninger 1. april 2007		252.914
	Årets afskrivninger		5.248
	<b>Afskrivninger 31. marts 2008</b>		<b>258.162</b>
	<b>Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2008</b>		<b>0</b>
		31/3 2008	31/3 2007
7	<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER</b>		
	Bank	17.150.737	17.673.744
		<b>17.150.737</b>	<b>17.673.744</b>

## NOTER

Note

### 8 EGENKAPITAL

	Varmeværk	Vandværk	I alt
Egenkapital 1. april 2007	16.433.321	10.111.749	26.545.070
Årets resultat	422.898	1.633.180	2.056.078
<b>Egenkapital 31. marts 2008</b>	<b>16.856.219</b>	<b>11.744.929</b>	<b>28.601.148</b>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>16.856.219</b>	<b>11.744.929</b>	<b>28.601.148</b>

### 9 PERIODISERET TILSLUTNINGSBIDRAG

	Varmeværk	Vandværk	I alt
Periodiseret tilslutningsbidrag pr. 1. april 2007	5.752.249	3.367.081	9.119.330
Årets tilgang	1.045.478	518.293	1.563.771
Indtægtsført tilslutningsbidrag	(485.650)	(219.376)	(705.026)
<b>Periodiseret tilslutningsbidrag pr. 31. marts 2008</b>	<b>6.312.077</b>	<b>3.665.998</b>	<b>9.978.075</b>

### 10 ANDEN GÆLD

	31/3 2008	31/3 2007
Skyldige funktionærferiepenge	34.640	
Skyldig a-skat	26.404	
Skyldig am-bidrag	4.760	
Skyldig vandskat	316.753	
Andre skyldige omkostninger	615.015	
	<b>997.572</b>	<b>63.072</b>

### 11 EVENTUALPOSTER M.V.

#### Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabets aktivitet udføres jf. varmforsyningsloven og vandforsyningsloven efter ”Hvile i sig selv princippet”.

Der er akkumuleret en vis overdækning i varmforsyningen. Omfanget kan ikke endelige beregnes, idet henlæggelser og prisindberetningerne ikke er endeligt godkendt. Der er desuden endnu ikke afklaring af i hvilket omfang, der kan godkendes en forrentning af egenkapitalen. Det ,å forventes, at Energitilsynet eventuelt vil stille krav om en vis tilbagebetaling til forbrugerne gennem en nedsættelse af varmeprisen.

Selskabets egenkapital på 28.601 tkr. kan i overensstemmelse med ovenstående princip kategoriseres som ”Forbrugeregenkapital”, der tilhører forbrugerne. Denne forbrugeregenkapital er delvis bundet i finansiering af selskabets anlægsaktiver.

Herudover ingen væsentlige.

### 12 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Ingen.