

Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a.

CVR-nr. 41 71 96 13

Årsrapport

2008/09

HERNING
IKAST
SILKEBORG
BRANDE
RINGKOBING
GALTEN
JELLING
SKJERN
TARM

Industrivej Nord 15, Birk
DK-7400 Herning
Tlf. +45 97 12 50 22
Fax +45 97 21 37 88
herning@partner-revision.dk
CVR-nr. 15 80 77 76

INDHOLDSFORTEGNELSE

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

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	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
Bestyrelse	Stig Østergaard (formand) Svend Michelsen (næstformand) Willy Foldager Aksel Beckneir Jan Arup
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15, Birk 7400 Herning

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2008/2009 for Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a.

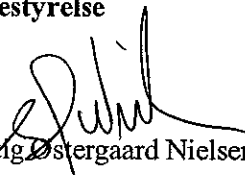
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


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.

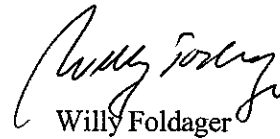
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sunds, den 22. juni 2009

Bestyrelse


Stig Østergaard Nielsen
formand


Svend Michelsen
næstformand


Willy Foldager


Aksel Beckneir


Jan Arup

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den / 2009.

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 2008 – 31. marts 2009, 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 revisionshandlingerne, 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 2009 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2008 – 31. marts 2009 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 22. juni 2009

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 1.489 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 5.065 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 2008/09 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 11.900 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 salgsmkostninger 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 nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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

<u>Note</u>	<u>2008/09</u>	<u>2007/08</u>
1 Omsætning	15.896.872	14.734.534
2 Andre driftsindtægter	255.181	199.382
Driftsindtægter	16.152.053	14.933.916
3 Driftsomkostninger	15.436.561	13.638.294
Driftsomkostninger	15.436.561	13.638.294
Driftsresultat	715.492	1.295.622
4 Finansielle indtægter	773.312	761.793
5 Finansielle omkostninger	0	(1.337)
Finansielle poster	773.312	760.456
ÅRETS RESULTAT	1.488.804	2.056.078
Forslag til resultatdisponering		
Overført til overført resultat vandforsyning	1.065.906	1.633.180
Overført til overført resultat varmforsyning	422.898	422.898
Disponeret i alt	1.488.804	2.056.078

BALANCE 31. MARTS

<u>Note</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Ejendomme (grunde og bygninger)	4.187.221	4.799.138
Andre anlæg, driftsinventar og materiel	17.689	39.057
Ledningsnet og målere	22.371.827	18.477.976
6 Materielle anlægsaktiver	26.576.737	23.316.171
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 26.576.737	 23.316.171
 OMSÆTNINGSAKTIVER		
Reservedele, olie og målere	244.868	252.502
Varebeholdninger	244.868	252.502
 Tilgodehavender vedrørende forbrugerafregninger	30.892	118.618
Tilgodehavender fra forbrugerne	1.112.589	12.991
Periodeafgrænsningsposter	95.284	79.320
Tilgodehavende moms og afgifter	799.759	452.678
Tilgodehavender	2.038.524	663.607
 7 Likvide beholdninger	 14.929.158	 17.150.737
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	 17.212.550	 18.066.846
 AKTIVER I ALT	 43.789.287	 41.383.017

BALANCE 31. MARTS

<u>Note</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Egenkapital, varmeværk	16.937.267	16.856.219
Egenkapital, vandværk	13.152.685	11.744.929
8 EGENKAPITAL I ALT	<u>30.089.952</u>	<u>28.601.148</u>
Udækket pensionsforpligtelse	475.670	560.158
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	<u>475.670</u>	<u>560.158</u>
Leverandørgæld	1.501.113	1.246.064
9 Periodiseret tilslutningsbidrag	10.314.363	9.978.075
10 Anden gæld	1.408.189	997.572
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>13.223.665</u>	<u>12.221.711</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>13.223.665</u>	<u>12.221.711</u>
PASSIVER I ALT	<u>43.789.287</u>	<u>41.383.017</u>
11 Eventualposter m.v.		
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

Note	Varmeforsyning		Vandforsyning	
	2008/09	2007/08	2008/09	2007/08
1 OMSÆTNING				
Salg af vand og varme	8.986.126	7.981.711	949.934	925.837
Faste bidrag og målerleje	3.811.481	3.727.182	1.273.064	1.254.563
CO ₂ -kvoter	0	3.854	0	0
Gebyrer og diverse indtægter	(10.687)	(15.239)	30.662	7.991
Grundvandsbeskyttelse	0	0	106.878	143.609
Indtægtsført tilslutningsbidrag	511.809	485.650	237.605	219.376
	13.298.729	12.183.158	2.598.143	2.551.376
2 ANDRE				
DRIFTSINDTÆGTER				
Andre driftsindtægter	163.160	115.848	92.021	83.534
	163.160	115.848	92.021	83.534
3 DRIFTSOMKOSTNINGER				
Vedligeholdelse				
Værker og bygninger	437.298	443.255	355.742	212.816
Ledningsnet	84.060	123.011	176.288	42.719
Andre vedligeholdelsesomk.	57.601	32.534	225.947	274.887
Produktionsomkostninger				
Køb af varme og olie	10.915.779	9.603.103	0	0
Andre produktionsomkostninger	260.365	239.783	272.029	211.120
Afskrivninger				
Ledningsnet og værker	1.322.201	1.175.949	481.898	440.033
Administrationsomkostninger				
Administrationsløn	335.564	280.175	111.855	93.391
Andre administrationsomk.	199.967	232.759	199.967	232.759
	13.612.835	12.130.569	1.823.726	1.507.725
4 FINANSIELLE				
INDTÆGTER				
Renter, forbruger	0	2.018	0	443
Renter, bank	231.994	253.111	541.318	506.221
	231.994	255.129	541.318	506.664
5 FINANSIELLE				
OMKOSTNINGER				
Bank	0	668	0	669
	0	668	0	669
ÅRETS RESULTAT	81.048	422.898	1.407.756	1.633.180

NOTER

Note				Vandforsyning
6	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	Ejendomme (grunde og bygninger)	Ledningsnet	Drift og inventar
	Kostpris 1. april 2008	8.379.809	5.936.820	128.951
	Tilgang	0	934.488	0
	Kostpris 31. marts 2009	8.379.809	6.871.308	128.951
	Afskrivninger 1. april 2008	5.469.638	2.664.541	89.894
	Årets afskrivninger	260.732	199.798	21.368
	Afskrivninger 31. marts 2009	5.730.370	2.864.339	111.262
	Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2009	2.649.439	4.006.969	17.689
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	Ejendomme (grunde og bygninger)	Ledningsnet og målere	Varmeforsyning
	Kostpris 1. april 2008	10.033.535	28.946.871	
	Tilgang	0	4.130.177	
	Kostpris 31. marts 2009	10.033.535	33.077.048	
	Afskrivninger 1. april 2008	8.144.568	13.741.174	
	Årets afskrivninger	351.185	971.016	
	Afskrivninger 31. marts 2009	8.495.753	14.712.190	
	Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2009	1.537.782	18.364.858	
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER			Fælles Andre anlæg, driftinventar og materiel
	Kostpris 1. april 2008			258.162
	Tilgang			0
	Kostpris 31. marts 2009			258.162
	Afskrivninger 1. april 2008			258.162
	Årets afskrivninger			0
	Afskrivninger 31. marts 2009			258.162
	Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2009			0
			31/3 2009	31/3 2008
7	LIKVIDE BEHOLDNINGER			
	Bank		14.929.158	17.150.737
			14.929.158	17.150.737

NOTER

Note

8 EGENKAPITAL

	Varmeværk	Vandværk	I alt
Egenkapital 1. april 2008	16.856.219	11.744.929	28.601.148
Årets resultat	81.048	1.407.756	1.488.804
Egenkapital 31. marts 2009	16.937.267	13.152.685	30.089.952
EGENKAPITAL I ALT	16.937.267	13.152.685	30.089.952

9 PERIODISERET TILSLUTNINGSBIDRAG

	Varmeværk	Vandværk	I alt
Periodiseret tilslutningsbidrag pr. 1. april 2008	6.312.077	3.665.998	9.978.075
Årets tilgang	11.029.295	4.650.304	15.679.599
Indtægtsført tilslutningsbidrag	(10.826.897)	(4.516.414)	(15.343.311)
Periodiseret tilslutningsbidrag pr. 31. marts 2009	6.514.475	3.799.888	10.314.363

10 ANDEN GÆLD

	31/3 2009	31/3 2008
Skyldige funktionærferiepenge	44.218	34.640
Skyldig A-skat	43.944	26.404
Skyldig AM-bidrag	9.788	4.760
Skyldig vandskat	418.059	316.753
Andre skyldige omkostninger	892.180	615.015
	1.408.189	997.572

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 endeligt 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 forventes, at Energitilsynet eventuelt vil stille krav om en vis tilbagebetaling til forbrugerne gennem en nedsættelse af varmeprisen.

Selskabets egenkapital på 30.090 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.

