

Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a.

CVR-nr. 41 71 96 13

Årsrapport

2009

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4 - 5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Noter	13 - 15

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. januar - 31. december
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

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 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 årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sunds, den 20. april 2010

Bestyrelse


Stig Østergaard Nielsen
formand


Svend Michelsen
næstformand


Willy Foldager


Aksel Beckneir


Jan Arup

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den / 2010.

Dirigent

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

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

Vi har revideret årsregnskabet for Sunds Vand- og Varmeværk A.m.b.a for regnskabsåret 1. april – 31. december 2009, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, samt ledelsesberetning. Årsregnskabet og ledelsesberetningen aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, 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 et årsregnskab, 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. Ledelsen har endvidere ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet og ledelsesberetningen 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 årsregnskabet og ledelsesberetningen ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet og ledelsesberetningen. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet og ledelsesberetningen, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, samt for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse, 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 årsregnskabet og ledelsesberetningen.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING**Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2009 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april – 31. december 2009 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 20. april 2010

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab



Thorkild Lundsgaard
statsautoriseret revisor



Ole Jespersen-Skree
statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

I regnskabsåret har vandværket realiseret et resultat på 724 tkr., der er i overensstemmelse med det budgetterede. Varmeforsyningen har i regnskabsåret realiseret et underskud på 482 tkr., hvilket er væsentligt ringere end det budgetterede. De primære årsager til budgetafvigelsen er højere enheds-kostpris på varme end budgetteret og samtidig et mindre salg end budgetteret.

Usædvanlige forhold

Selskabet har omlagt sit regnskabsår til afslutning pr. 31/12 fra afslutning pr 31/3. Nærværende regnskabsperiode omfatter 9 mdr., mens sammenligningstallene dækker 12 mdr.

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 4.854 tkr., jf. note 5.

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 2009 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 rentekomkostninger, 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 selskabsskattelovens § 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 12.300 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 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.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE 1. APRIL - 31. DECEMBER

<u>Note</u>	2009 <u>9 måneder</u>	2008/09 <u>12 måneder</u>
1 Omsætning	10.728.943	15.896.872
2 Andre driftsindtægter	143.279	255.181
Driftsindtægter	<u>10.872.222</u>	<u>16.152.053</u>
3 Driftsomkostninger	10.822.265	15.436.561
Driftsomkostninger	<u>10.822.265</u>	<u>15.436.561</u>
Driftsresultat	49.957	715.492
4 Finansielle indtægter	191.707	773.312
Finansielle poster	<u>191.707</u>	<u>773.312</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>241.664</u>	<u>1.488.804</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført til overført resultat vandforsyning	723.895	1.407.756
Overført til overført resultat varmforsyning	(482.231)	81.048
Disponeret i alt	<u>241.664</u>	<u>1.488.804</u>

BALANCE PR.

<u>Note</u>	31/12 2009	31/3 2009
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Ejendomme (grunde og bygninger)	3.657.770	4.187.221
Andre anlæg, driftsinventar og materiel	58.818	17.689
Ledningsnet og målere	25.835.664	22.371.827
5 Materielle anlægsaktiver	29.552.252	26.576.737
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 29.552.252	 26.576.737
 OMSÆTNINGSAKTIVER		
Reservedele, olie og målere	276.010	244.868
Varebeholdninger	276.010	244.868
 Tilgodehavender vedrørende forbrugerafregninger	27.036	30.892
Tilgodehavender fra forbrugerne	0	1.112.589
Periodeafgrænsningsposter	0	95.284
Tilgodehavende afgifter	2.133.580	799.759
Tilgodehavender	2.160.616	2.038.524
6 Likvide beholdninger	15.391.671	14.929.158
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	 17.828.297	 17.212.550
 AKTIVER I ALT	 47.380.549	 43.789.287

BALANCE PR.

<u>Note</u>	31/12 2009	31/3 2009
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Egenkapital, varmeværk	16.455.036	16.937.267
Egenkapital, vandværk	13.876.580	13.152.685
7 EGENKAPITAL I ALT	30.331.616	30.089.952
Udækket pensionsforpligtelse	412.303	475.670
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	412.303	475.670
Gæld vedrørende forbrugerafregninger	2.288.018	1.501.113
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.102.845	842.180
8 Periodiseret tilslutningsbidrag	10.038.811	10.314.363
9 Anden gæld	118.242	566.009
Skyldig moms	88.714	0
Kortfristede gældsforpligtelser	16.636.630	13.223.665
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	16.636.630	13.223.665
PASSIVER I ALT	47.380.549	43.789.287
10 Eventualposter m.v.		
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

Note	Varmeforsyning		Vandforsyning	
	2009 9 måneder	2008/09 12 måneder	2009 9 måneder	2008/09 12 måneder
1 OMSÆTNING				
Salg af vand og varme	4.868.414	8.986.126	740.850	949.934
Faste bidrag og målerleje	3.240.099	3.811.481	953.763	1.273.064
CO ₂ - kvoter	264.532	0	0	0
Gebyrer og diverse indtægter	10.620	(10.687)	1.069	30.662
Grundvandsbeskyttelse	0	0	80.816	106.878
Indtægtsført tilslutningsbidrag	386.935	511.809	181.845	237.605
	8.770.600	13.298.729	1.958.343	2.598.143
Solgt mængde (MVh / M³)	15.740	30.986	205.708	279.464
2 ANDRE				
DRIFTSINDTÆGTER				
Andre driftsindtægter	79.255	163.160	64.024	92.021
	79.255	163.160	64.024	92.021
3 DRIFTSOMKOSTNINGER				
Vedligeholdelse				
Værker og bygninger	13.708	60.484	116.991	167.335
Ledningsnet	176.936	84.060	24.369	176.288
Andre vedligeholdelsesomk.	12.291	57.601	136.788	225.947
Driftsaftale	286.934	376.814	143.467	188.407
Produktionsomkostninger				
Køb af varme og olie	6.895.424	10.915.779	0	0
Andre produktionsomk.	142.461	260.365	172.294	272.029
Afskrivninger				
Ledningsnet og værker	1.349.875	1.322.201	528.124	481.898
Administrationsomkostninger				
Administrationsløn	302.004	297.882	100.669	74.173
Andre administrationsomk.	181.272	199.967	181.272	199.967
Driftsaftale	28.693	37.682	28.693	37.682
	9.389.598	13.612.835	1.432.667	1.823.726
4 FINANSIELLE				
INDTÆGTER				
Renter, bank	57.512	231.994	134.195	541.318
	57.512	231.994	134.195	541.318
ÅRETS RESULTAT	(482.231)	81.048	723.895	1.407.756

NOTER

Note			Vandforsyning
5	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	Ejendomme (grunde og bygninger)	Drift og inventar
		Ledningsnet	
	Kostpris 1. april 2009	8.379.809	6.871.308
	Tilgang	0	1.226.776
	Kostpris 31. december 2009	8.379.809	8.098.084
	Afskrivninger 1. april 2009	5.730.370	2.864.339
	Årets afskrivninger	260.732	260.571
	Afskrivninger 31. december 2009	5.991.102	3.124.910
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2009	2.388.707	4.973.174
			58.818
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	Ejendomme (grunde og bygninger)	Varmeforsyning
		Ledningsnet og målere	
	Kostpris 1. april 2009	10.033.535	33.077.048
	Tilgang	0	3.578.788
	Kostpris 31. december 2009	10.033.535	36.655.836
	Afskrivninger 1. april 2009	8.495.753	14.712.190
	Årets afskrivninger	268.719	1.081.156
	Afskrivninger 31. december 2009	8.764.472	15.793.346
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2009	1.269.063	20.862.490
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		Fælles
			Andre anlæg, driftinventar og materiel
	Kostpris 1. april 2009		258.162
	Tilgang		0
	Kostpris 31. december 2009		258.162
	Afskrivninger 1. april 2009		258.162
	Årets afskrivninger		0
	Afskrivninger 31. december 2009		258.162
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2009		0
		31/12 2009	31/3 2009
6	LIKVIDE BEHOLDNINGER		
	Bank	15.391.671	14.929.158
		15.391.671	14.929.158

NOTER

Note				
7	EGENKAPITAL	Varmeværk	Vandværk	I alt
	Egenkapital 1. april 2009	16.937.267	13.152.685	30.089.952
	Årets resultat	(482.231)	723.895	241.664
	Egenkapital 31. december 2009	16.455.036	13.876.580	30.331.616
	EGENKAPITAL I ALT	16.455.036	13.876.580	30.331.616
8	PERIODISERET TILSLUTNINGSBIDRAG	Varmeværk	Vandværk	I alt
	Periodiseret tilslutningsbidrag pr. 1. april 2009	6.514.475	3.799.888	10.314.363
	Årets tilgang	180.028	113.200	293.228
	Indtægtsført tilslutningsbidrag	(386.935)	(181.845)	(568.780)
	Periodiseret tilslutningsbidrag pr. 31. december 2009	6.307.568	3.731.243	10.038.811
9	ANDEN GÆLD		31/12 2009	31/3 2009
	Skyldige funktionærferiepenge		40.353	44.218
	Skyldig A-skat		23.421	43.944
	Skyldig AM-bidrag		4.468	9.788
	Skyldig vandskat		0	418.059
	Andre skyldige omkostninger		50.000	50.000
			118.242	566.009
10	EVENTUALPOSTER M.V.			
	Eventualaktiver og eventualforpligtelser			
	Selskabets aktivitet udføres jf. varmforsyningsloven og vandforsyningsloven efter ”Hvile i sig selv princippet”.			
	Der kan være 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 30.332 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.			
11	PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER			
	Ingen.			