

**Skjern Fjernvarmecentral A.m.b.a.**

CVR-nr. 46 07 69 15

**Årsrapport**

**2011**

**Partner Revision**  
**statsautoriseret revisionsaktieselskab**

Bredgade 67  
DK-6900 Skjern  
Tlf. 97 35 18 11  
Fax 97 35 18 83  
skjern@partner-revision.dk  
CVR nr. 15807776

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4 - 5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8 - 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 - 14
Pengestrømsopgørelse	15
Noter	16 - 21

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Skjern Fjernvarmecentral A.m.b.a. Kongevej 41 6900 Skjern  Telefon: 97 35 14 44 Telefax: 37 35 08 75  CVR-nr.: 46 07 69 15 Stiftet: 22. juni 1950 Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Bjarne Bødtker Peter Jensen Niels H. Skovsgaard Nielsen Torben Bersang Flemming Agerbo
<b>Driftsleder</b>	Heine Pedersen
<b>Revision</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Bredgade 67 6900 Skjern
<b>Bankforbindelse</b>	A/S Sydbank Bredgade 48 6900 Skjern

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og driftsleder har dags dato aflagt årsrapporten for 2011 for Skjern Fjernvarmecentral A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 16. april 2012

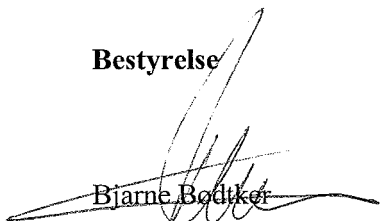
**Driftsleder**

Heine Pedersen

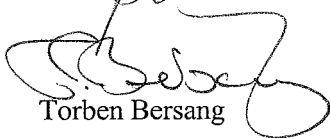


**Bestyrelse**

Bjarne Bodtker



Torben Bersang



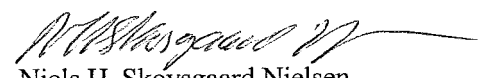
Peter Jensen

Peter Jensen

Flemming Agerbo

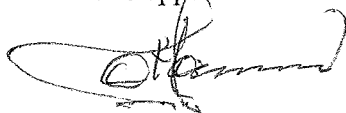


Niels H. Skovsgaard Nielsen



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den <sup>14</sup>/<sub>5</sub> 2012.

Dirigent



## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

### Til andelshaverne i Skjern Fjernvarmecentral A.m.b.a.

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skjern Fjernvarmecentral A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011 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.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen**


Skjern Fjernvarmecentral har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2011 medtaget det af ledelsen for 2012 godkendte og anmeldte resultatbudget.

Resultatbudgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Skjern, den 16. april 2012

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab



John Andersen  
statsautoriseret revisor

## HOVED- OG NØGLETAL

	2011	2010	2009	2008	2007
Antal forbrugere (inst. målere)	3.140	3.120	3.109	3.096	3.087
Solgt varme i MWh	62.830	67.605	57.387	57.048	54.796
Graddage	2.733	3.490	2.857	2.608	2.570
Pris pr. kWh	0,440	0,470	0,550	0,467	0,440
Antal m <sup>2</sup> til fast afgift	549.519	539.919	538.371	532.561	524.902
Fast afgift pr. m <sup>2</sup>	14,00	14,00	14,00	14,00	14,00
Målerbidrag	300,00	300,00	300,00	300,00	250,00
Træpilleforbrug i tons	5.019	5.467	5.682	4.150	3.573
Olieforbrug i tons	55	158	69	94	7
Naturgasforbrug i t.m <sup>3</sup>	4.121	5.230	4.476	5.044	5.194
Vest-centralen (prod. i MWh)	22.093	25.203	25.611	17.832	15.551
Øst-centralen (prod. i MWh)	38.777	47.747	32.981	37.606	39.647
Syd-centralen (prod. i MWh)	9.563	13.128	17.311	19.327	17.221
Købt varme i MWh	6.304	1.888	0	0	0
Produktion i alt i MWh	76.737	87.966	75.903	74.765	72.419
Ledningstab i %	18,1	23,1	24,4	23,7	24,3
<b>Resultatopgørelse i tkr.</b>					
Nettoomsætning	36.460	40.395	40.189	35.801	32.707
Bruttoresultat	3.280	4.902	6.192	658	(3.060)
Resultat før finansielle poster	(2.425)	4.120	9.218	(3.368)	(657)
Resultat før henlæggelser	(2.305)	4.213	9.251	(3.224)	(486)
Årets resultat	(6.705)	1.213	6.251	(3.224)	(2.486)
<b>Balance i tkr.</b>					
Balancesum	27.181	28.554	25.783	17.643	24.553
Egenkapital excl. henlæggelser	7.431	14.136	12.923	6.671	9.896
<b>Pengestrømme i tkr.</b>					
Driftsaktivitet	6.323	(65)	10.900	(2.828)	7.247
Investeringsaktivitet	(5.178)	(1.981)	(4.890)	(2.542)	(4.589)
Soliditetsgrad	27,3	49,5	50,1	37,8	40,3

## LEDELSESBERETNING

### Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er produktion og distribution af varmt vand til rumopvarmning og opvarmning af brugsvand i Skjern by.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Kraftvarmeværket er i regnskabsåret taget ud af drift og nedrevet. Til erstatning herfor er påbegyndt opførelse af et gasmotoranlæg. Endvidere er der indgået aftale med Skjern Papirfabrik om afgang af yderligere spildvarme herfra.

Selskabet ansøgte i 2010 Energitilsynet om godkendelse til at indregne en forrentning af egenkapitalen i fjernvarmeprisen. Der er endnu ikke modtaget en afgørelse heraf, idet sagen er stillet i bero som følge af nye retningslinier.

Selskabet har gennem investeringer i ledningsnet, konvertering af forbrugere fra olie til fjernvarme samt driftsoptimering opnået og fået verificeret energibesparelse på i alt 4.018,5 MWh udover det krævede. Der er som særskilt post i balancen optaget overskydende energibesparelser.

Årets resultat anses for meget tilfredsstillende i forhold til selskabets strategi og forventninger.

### Usikkerheder ved indregning og måling

Der er ikke særlige usikkerheder forbundet med indeværende års regnskab.

### Investeringer

Årets investeringer i materielle anlægsaktiver har udgjort 5.728 tkr. jævnfør note 13.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Skjern Fjernvarmecentral A.m.b.a. for 2011 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder og tilpasset i overensstemmelse med reglerne i varmforsyningsloven m.h.t. henlæggelser til investeringer m.v.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **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 og nedskrivninger.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde eller fragå selskabet, og aktivets eller forpligtelsens 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.

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.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af varme indenfor forsyningsområdet, indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, med det beløb, som er opgjort i henhold til de udarbejdede flytte- og årsopgørelser. Investeringsbidrag og ledningsetableringsbidrag indregnes i det år, hvor levering har fundet sted.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt kursregulering/-nedskrivning af finansielle anlægsaktiver.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, ledningsnet, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar samt afregningsmålere måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og henlæggelser.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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, kraftvarmeværk	5 år
Bygninger, i øvrigt	30 år
Ledningsnet	30 år
SRO-anlæg	10 år
Kraftvarmeværk	5 år
Produktionsanlæg, i øvrigt	20 år
Driftsmateriel og inventar	5 år
Afregningsmålere	10 år

Aktiver med en kostpris på under 10.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris.

### Varebeholdninger

Rør og øvrige materialer måles til genanskaffelsespriser eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Olie- og træpillebeholdning måles til kostpriser eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Tilgodehavender**

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

### **Forudbetalte energibesparelser**

Skjern Fjernvarmecentral er underlagt krav om afholdelse af omkostninger for at opnå energibesparelser, omkostninger til energibesparelser udover det årlige krav aktiveres og modregnes til fremtidige energisparekrav.

### **Egenkapital**

Skjern Fjernvarmecentral er omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmforsyningslov.

Af denne lov fremgår det, at varmforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf er egenkapitalen pr. 31. december 2011 uændret i forhold til den af Energitilsynet fastsatte indskudskapital pr. 1. august 1981.

### **Overført overskud**

Som følge af varmforsyningslovens bestemmelser om egenkapital bliver eventuel overskud overført og indregnet i efterfølgende års priser.

### **Henlæggelser til nye investeringer**

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer og istandsættelser. Henlæggelsen kan pr. år maksimum andrage 20% af en af bestyrelsen udarbejdet investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan maksimal udgøre 75% af investeringsplanen. Da bestyrelsen i henhold til investeringsplanen forventer større beløb anvendt til nyinvesteringer inden for de kommende 5 år, er der ultimo indeværende regnskabsår i alt henlagt 11.800 tkr. til ovennævnte formål.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

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

Udskudt skat fremkommer i de tilfælde, hvor der er midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige værdier og de skattemæssige værdier af selskabets aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat måles med den aktuelle skatteprocent og oplyses under eventualposter.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

### **Pengestrømsopgørelse**

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Pengestrøm fra driftsaktivitet**

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

### **Pengestrøm fra investeringsaktivitet**

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter køb og salg af materielle- og finansielle anlægsaktiver.

### **Pengestrøm fra finansieringsaktivitet**

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

## RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

Note	2011	2010	Ej revideret Budget 2012
1 <b>Nettoomsætning</b>	<b>36.459.702</b>	<b>40.395.022</b>	<b>40.315.000</b>
2 Direkte produktionsomkostninger	30.793.580	32.513.399	32.223.000
3 Personalemkostninger	1.239.916	1.390.393	1.389.000
	<b>32.033.496</b>	<b>33.903.792</b>	<b>33.612.000</b>
<b>Dækningsbidrag</b>	<b>4.426.206</b>	<b>6.491.230</b>	<b>6.703.000</b>
4 Indirekte produktionsomkostninger	1.146.288	1.589.578	1.495.000
<b>Bruttoresultat</b>	<b>3.279.918</b>	<b>4.901.652</b>	<b>5.208.000</b>
5 Distributionsomkostninger	2.021.657	2.104.745	2.153.000
6 Administrationsomkostninger	1.560.828	1.645.181	1.647.000
7 Tab på debitorer	56.126	47.611	0
8 Afskrivninger	2.519.067	2.403.868	1.932.000
	<b>6.157.678</b>	<b>6.201.405</b>	<b>5.732.000</b>
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>(2.877.760)</b>	<b>(1.299.753)</b>	<b>(524.000)</b>
9 Indtægter fra kraftvarmeværk	119.918	3.565.842	0
10 Andre driftsindtægter	332.779	1.854.076	1.847.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>(2.425.063)</b>	<b>4.120.165</b>	<b>1.323.000</b>
11 Finansielle indtægter	123.609	93.396	25.000
12 Finansielle omkostninger	(3.882)	(78)	(340.000)
<b>Resultat før henlæggelser</b>	<b>(2.305.336)</b>	<b>4.213.483</b>	<b>1.008.000</b>
Henlagt til nye investeringer	(4.400.000)	(3.000.000)	(1.400.000)
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>(6.705.336)</b>	<b>1.213.483</b>	<b>(392.000)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført til overført overskud	(6.705.336)	1.213.483	(392.000)
<b>Disponeret i alt</b>	<b>(6.705.336)</b>	<b>1.213.483</b>	<b>(392.000)</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

Note	2011	2010
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
Grunde og bygninger	2.763.397	3.366.651
Ledningsnet	5.660.187	3.965.329
Produktionsanlæg	5.860.154	3.971.865
Driftsmateriel og inventar	141.534	179.276
Afregningsmålere	1.487.310	1.770.403
<b>13 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>15.912.582</b>	<b>13.253.524</b>
Kapitalandele	14.200	14.200
<b>14 Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>14.200</b>	<b>14.200</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>15.926.782</b>	<b>13.267.724</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
Rør og øvrige materialer	296.805	336.978
Oliebeholdning	421.405	577.978
Træpillebeholdning	79.882	179.800
<b>Varebeholdninger</b>	<b>798.092</b>	<b>1.094.756</b>
15 Tilgodehavender fra salg	659.431	6.303.011
16 Andre tilgodehavender	1.077.977	413.195
17 Forudbetalt energibesparelse	1.559.707	1.460.340
<b>Tilgodehavender</b>	<b>3.297.115</b>	<b>8.176.546</b>
<b>18 Likvide beholdninger</b>	<b>7.159.341</b>	<b>6.014.765</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>11.254.548</b>	<b>15.286.067</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>27.181.330</b>	<b>28.553.791</b>

**BALANCE 31. DECEMBER**

<u>Note</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Egenkapital	3.920.743	3.920.743
Overført overskud	3.509.910	10.215.246
Henlæggelser til nye investeringer	11.800.000	7.400.000
19 <b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>19.230.653</u></b>	<b><u>21.535.989</u></b>
Tilbagebetalinger til forbrugerne	3.340.251	199.924
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.245.105	6.458.256
Gæld til pengeinstitut	0	14.117
20 Anden gæld	365.321	345.505
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>7.950.677</u></b>	<b><u>7.017.802</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b><u>7.950.677</u></b>	<b><u>7.017.802</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>27.181.330</u></b>	<b><u>28.553.791</u></b>
21 Eventualposter m.v.		
22 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

**PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

<u>Note</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Årets resultat	(6.705.336)	1.213.483
22 Reguleringer	6.795.458	5.310.472
23 Ændringer i driftskapital	6.108.970	(6.682.214)
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>	<b>6.199.092</b>	<b>(158.259)</b>
Renteindbetalinger og lignende	123.609	93.396
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>	<b>6.322.701</b>	<b>(64.863)</b>
 <b>PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET</b>	 <b>6.322.701</b>	 <b>(64.863)</b>
Tilgang ledningsnet	(2.103.647)	(1.797.649)
Tilgang produktionsanlæg	(3.074.478)	0
Tilgang driftsmateriel og inventar	0	(188.712)
Salg af driftsmateriel og inventar	0	5.000
<b>PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET</b>	<b>(5.178.125)</b>	<b>(1.981.361)</b>
 <b>Ændring i likvider</b>	 <b>1.144.576</b>	 <b>(2.046.224)</b>
Likvider 1. januar	6.014.765	8.060.989
<b>LIKVIDER 31. DECEMBER</b>	<b>7.159.341</b>	<b>6.014.765</b>



## NOTER

Note	2011	2010
<b>1 NETTOOMSÆTNING</b>		
<b>Varme</b>		
Forbrugsafgifter	27.645.380	31.774.748
Faste afgifter	7.693.271	7.558.870
Målerbidrag	938.400	936.962
Afkølingsafgifter	68.059	138.676
Tilslutningsbidrag	113.250	0
Regulering for tidligere år	1.342	(14.234)
	<b>36.459.702</b>	<b>40.395.022</b>
<b>2 DIREKTE PRODUKTIONSOMKOSTNINGER</b>		
Køb af naturgas, elproduktion	0	66.580
Køb af naturgas	21.102.727	23.972.329
Køb af træpiller	5.940.778	6.229.553
Køb af olie	216.356	900.345
Køb af varme	2.264.599	653.667
Regulering af tidligere års varmekøb	0	(527.500)
Fragt	328.502	401.390
Askedeponering	18.923	14.158
El, vand og varme	665.204	707.955
Lager af træpiller og olie, primo	757.778	852.700
Lager af træpiller og olie, ultimo	(501.287)	(757.778)
	<b>30.793.580</b>	<b>32.513.399</b>
<b>3 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>		
Lønninger og gager	2.848.688	3.078.434
Multimedie	(3.000)	(4.000)
Pensionsbidrag	344.268	414.734
ATP	20.558	24.183
Andre omkostninger til social sikring	150.598	123.323
<b>Samlede omkostninger til gager og lønninger</b>	<b>3.361.112</b>	<b>3.636.674</b>
Andel overført til anlægsomkostninger	(288.902)	(263.439)
Andel overført til distributionsomkostninger	(1.018.495)	(1.142.867)
Andel overført til administrationsomkostninger	(813.799)	(839.975)
	<b>1.239.916</b>	<b>1.390.393</b>
Gennemsnitligt antal helårsansatte	6	7

## NOTER

<u>Note</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
<b>4 INDIREKTE PRODUKTIONSOMKOSTNINGER</b>		
Personaleomkostninger	36.570	34.412
Forsikringer	224.511	342.557
Miljøafgift og myndighedsbehandling	69.861	63.242
Konsulentassistance	0	62.386
Vedligeholdelse, grunde og bygninger	163.690	119.479
Vedligeholdelse, produktionsanlæg	585.948	916.486
Andel af autodrift varebiler	26.385	47.731
Kursus	39.323	3.285
	<b><u>1.146.288</u></b>	<b><u>1.589.578</u></b>
<b>5 DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER</b>		
Andel af lønomkostninger	1.018.495	1.142.867
Vedligeholdelse ledningsnet	392.186	283.889
Vedligeholdelse målere	63.381	146.708
Teknisk assistance	19.755	0
Energirådgivning/-besparelse	499.614	486.780
Kursus	6.750	5.650
Andel af autodrift varebiler	21.476	38.851
	<b><u>2.021.657</u></b>	<b><u>2.104.745</u></b>
<b>6 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER</b>		
Andel af lønomkostninger	640.197	718.374
Andel af autodrift varebiler	13.499	24.420
Telefon	20.125	31.023
Revision og årsregnskab	60.000	55.000
Øvrig regnskabsmæssig assistance m.v.	39.310	14.888
Juridisk assistance	20.544	26.450
EDB-omkostninger	169.053	113.574
Kontorartikler og tryksager	26.627	17.825
Cirkulærer og tidsskrifter	7.118	6.918
Småanskaffelser	8.862	27.765
Porto og gebyr	21.319	12.434
Opkrævningsgebyr, Betalingservice	178.036	150.151
Kontingenter	68.533	66.439
<b>Transport</b>	<b><u>1.273.223</u></b>	<b><u>1.265.261</u></b>

## NOTER

Note	2011	2010
<b>6 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER (fortsat)</b>		
<b>Transport</b>	<b>1.273.223</b>	<b>1.265.261</b>
Kursus	8.027	31.159
Annoncer	13.267	38.113
Konsulentassistance m.v.	14.836	33.820
Personale- og bestyrelsesomkostninger	243.133	255.806
Rejse- og opholdsomkostninger	0	12.720
Generalforsamling	8.342	8.302
	<b>1.560.828</b>	<b>1.645.181</b>
<b>7 TAB PÅ DEBITORER</b>		
Tab på debitorer	56.126	51.904
Indgået på tidligere afskrevne fordringer	0	(4.293)
Hensættelse til imødegåelse af tab på debitorer primo	(15.000)	(15.000)
Hensættelse til imødegåelse af tab på debitorer ultimo	15.000	15.000
	<b>56.126</b>	<b>47.611</b>
<b>8 AFSKRIVNINGER</b>		
Grunde og bygninger	603.254	603.254
Ledningsnet	408.789	338.738
Produktionsanlæg	1.186.189	1.174.347
Driftsmateriel og inventar	37.742	9.436
Afregningsmålere	283.093	283.093
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	0	(5.000)
	<b>2.519.067</b>	<b>2.403.868</b>
<b>9 INDTÆGTER FRA KRAFTVARMEVÆRK</b>		
Elsalg	1.298	11.854
Grundbeløb	124.516	3.587.979
Balanceansvar, gebyr	(5.896)	(33.991)
	<b>119.918</b>	<b>3.565.842</b>
<b>10 ANDRE DRIFTSINDTÆGTER</b>		
Lejeindtægt, antenneplads	238.982	232.021
Salg af overskydende CO2 kvoter	0	1.561.000
Andre indtægter	28.427	18.215
Rykkergebyrer	17.690	22.300
Flyttegebyrer	47.680	20.540
	<b>332.779</b>	<b>1.854.076</b>

## NOTER

Note		2011	2010
<b>11 FINANSIELLE INDTÆGTER</b>			
Renteindtægter pengeinstitut		123.609	92.613
Renter af tilgodehavender		0	783
		<b>123.609</b>	<b>93.396</b>
<b>12 FINANSIELLE OMKOSTNINGER</b>			
Renteomkostninger pengeinstitut		3.739	78
Øvrige		143	0
		<b>3.882</b>	<b>78</b>
<b>13 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>			
	Grunde og bygninger	Ledningsnet	Produktionsanlæg
Kostpris 1. januar 2011	6.369.034	15.247.561	16.487.400
Tilgang	0	2.653.826	3.074.478
Modtaget ledningsetableringsbidrag	0	(550.179)	0
<b>Kostpris 31. december 2011</b>	<b>6.369.034</b>	<b>17.351.208</b>	<b>19.561.878</b>
Afskrivninger 1. januar 2011	3.002.383	11.282.232	12.515.535
Årets afskrivninger	603.254	408.789	1.186.189
<b>Afskrivninger 31. december 2011</b>	<b>3.605.637</b>	<b>11.691.021</b>	<b>13.701.724</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2011</b>	<b>2.763.397</b>	<b>5.660.187</b>	<b>5.860.154</b>
		Driftsmateriel og inventar	Afregningsmålere
Kostpris 1. januar 2011		911.625	6.416.780
<b>Kostpris 31. december 2011</b>		<b>911.625</b>	<b>6.416.780</b>
Afskrivninger 1. januar 2011		732.349	4.646.377
Årets afskrivninger		37.742	283.093
<b>Afskrivninger 31. december 2011</b>		<b>770.091</b>	<b>4.929.470</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2011</b>		<b>141.534</b>	<b>1.487.310</b>
<b>14 FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>			Kapitalandele
Kostpris 1. januar 2011			14.200
<b>Kostpris 31. december 2011</b>			<b>14.200</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2011</b>			<b>14.200</b>

## NOTER

<u>Note</u>	<u>31/12 2011</u>	<u>31/12 2010</u>
<b>15 TILGODEHAVENDER FRA SALG</b>		
Tilgodehavender fra salg	674.431	6.318.011
Hensættelse til imødegåelse af tab på debitorer, ultimo	(15.000)	(15.000)
	<b>659.431</b>	<b>6.303.011</b>
<b>16 ANDRE TILGODEHAVENDER</b>		
Tilgodehavende moms	1.077.977	293.877
Andre tilgodehavender	0	119.318
	<b>1.077.977</b>	<b>413.195</b>
<b>17 FORUDBETALTE ENERGIBESPARELSER</b>		
Kostpris 1. januar 2011	1.460.340	0
Tilgang	598.981	1.947.120
Anvendt	(499.614)	(486.780)
	<b>1.559.707</b>	<b>1.460.340</b>
<b>18 LIKVIDE BEHOLDNINGER</b>		
Indestående i pengeinstitut	7.158.941	6.013.855
Kassebeholdning	400	910
	<b>7.159.341</b>	<b>6.014.765</b>
<b>19 EGENKAPITAL</b>		
<b>Egenkapital</b>	<b>3.920.743</b>	<b>7.232.173</b>
Overført til overført overskud	0	(3.311.430)
	<b>3.920.743</b>	<b>3.920.743</b>
Overført overskud 1. januar	10.215.246	5.690.333
Overført fra egenkapital	0	3.311.430
Henlæggelse af årets resultat	(6.705.336)	1.213.483
<b>Overført overskud 31. december</b>	<b>3.509.910</b>	<b>10.215.246</b>
Henlæggelse til nye investeringer 1. januar	7.400.000	4.400.000
Henlæggelse af årets resultat	4.400.000	3.000.000
<b>Henlæggelse til nye investeringer 31. december</b>	<b>11.800.000</b>	<b>7.400.000</b>
	<b>19.230.653</b>	<b>21.535.989</b>

## NOTER

Note	31/12 2011	31/12 2010
<b>20 ANDEN GÆLD</b>		
Skyldig feriepengeforpligtelse	169.782	148.841
Skyldige feriepenge	121.649	123.381
Skyldig pensionsbidrag	12.983	13.049
Skyldig ATP	4.957	5.034
Skyldige omkostninger	55.950	55.200
	<b>365.321</b>	<b>345.505</b>
	<b>365.321</b>	<b>345.505</b>
<b>21 EVENTUALPOSTER M.V.</b>		
<b>Eventualaktiver og eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 7.341 tkr., som ikke er afsat i balancen.		
<b>22 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER</b>		
Til sikkerhed for feriepenge er der på særskilt konto i A/S Skjern Bank deponeret 200 tkr.		
	2011	2010
<b>22 PENGESTRØMSOPGØRELSE - REGULERINGER</b>		
Andre finansielle indtægter	(123.609)	(93.396)
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	2.519.067	2.403.868
Henlagt til nye investeringer	4.400.000	3.000.000
	<b>6.795.458</b>	<b>5.310.472</b>
	<b>6.795.458</b>	<b>5.310.472</b>
<b>23 PENGESTRØMSOPGØRELSE - ÆNDRINGER I DRIFTSKAPITAL</b>		
Ændring i varebeholdninger	296.664	50.813
Ændring i tilgodehavender	4.879.431	(5.290.617)
Ændringer i kortfristede gældsforpligtelser i øvrigt	932.875	(1.442.410)
	<b>6.108.970</b>	<b>(6.682.214)</b>
	<b>6.108.970</b>	<b>(6.682.214)</b>