

Skjern Fjernvarmecentral A.m.b.a.

CVR-nr. 46 07 69 15

Årsrapport

2009

HERNING
IKAST
SILKEBORG
BRANDE
RINGKØBING
GALTEN
JELLING
SKJERN
TARM

Bredgade 67
DK-6900 Skjern
Tlf. +45 97 35 18 11
Fax +45 97 35 18 83
skjern@partner-revision.dk
CVR-nr. 15 80 77 76

INDHOLDSFORTEGNELSE

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

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	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: Skjern Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Bjarne Bødtker Peter Jensen Niels H. Skovsgaard Nielsen Torben Bersang Flemming Agerbo
Driftsleder	Heine Pedersen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Bredgade 67 6900 Skjern
Bankforbindelse	A/S Skjern Bank Banktorvet 6900 Skjern

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og driftsleder har dags dato aflagt årsrapporten for 2009 for Skjern Fjernvarmecentral 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 resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

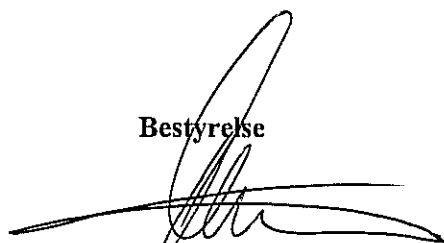
Skjern, den 26. april 2010

Driftsleder

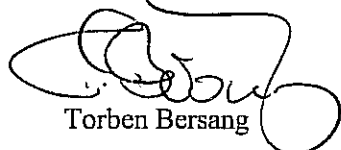


Heine Pedersen

Bestyrelse



Bjarne Bødtker




Torben Bersang



Peter Jensen

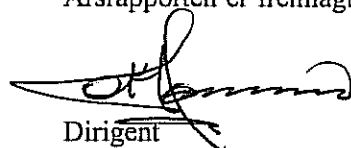


Flemming Agerbo



Niels H. Skovsgaard Nielsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den ¹⁰/₅ 2010.



Dirigent

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

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

Vi har revideret årsregnskabet for Skjern Fjernvarmecentral A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2009 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter samt ledelsesberetningen. Årsregnskabet og ledelsesberetningen aflægges efter årsregnskabsloven.

Vi har ikke revideret budgettet for 2010.

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 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 årsregnskabet og ledelsesberetningen.

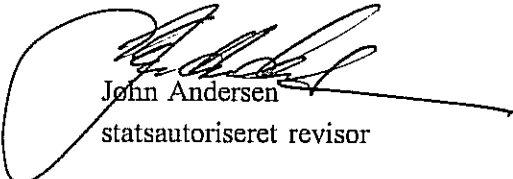
Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2009 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skjern, den 26. april 2010
Partner Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab



John Andersen
statsautoriseret revisor

HOVED- OG NØGLETAL

	2009	2008	2007	2006	2005
Antal forbrugere (inst. målere)	3.109	3.096	3.087	3.044	2.991
Solgt varme i MWh	57.387	57.048	54.796	58.980	58.290
Graddage	2.857	2.608	2.570	2.740	2.844
Pris pr. kWh	0,550	0,467	0,44	0,40	0,33
Antal m ² til fast afgift	538.371	532.561	524.902	519.058	506.674
Fast afgift pr. m ²	14,00	14,00	14,00	14,00	14,00
Målerbidrag	300,00	300,00	250,00	250,00	0,00
Træpilleforbrug i tons	5.682	4.150	3.573	4.234	3.308
Olieforbrug i tons	69	94	7	42	45
Naturgasforbrug i t.m ³	4.476	5.044	5.194	1.008	684
Vest-Centralen (prod. i MWh)	25.611	17.832	15.551	18.949	14.697
Øst-Centralen (prod. i MWh)	32.981	37.606	39.647	11.609	7.490
Syd-Centralen (prod. i MWh)	17.311	19.327	17.221	2.538	0
Leveret fra k/v værk i MWh	0	0	0	41.044	52.658
Produktion i alt i MWh	75.903	74.765	72.419	74.140	74.845
Ledningstab i %	24,4	23,7	24,3	20,4	22,1
Resultatopgørelse i tkr.					
Nettoomsætning	40.189	35.801	32.707	32.290	27.145
Bruttoresultat	6.192	658	(3.060)	283	4.509
Resultat før finansielle poster	9.218	(3.368)	(657)	(2.968)	1.789
Resultat før ekstraordinære poster	9.251	(3.224)	(486)	(2.608)	2.290
Årets resultat	6.251	(3.224)	(2.486)	(2.608)	2.290
Balance i tkr.					
Balancesum	25.783	17.643	24.553	20.114	24.644
Egenkapital excl. henlæggelser	12.923	6.671	9.896	14.351	14.989
Pengestrømme i tkr.					
Driftsaktivitet	10.900	(2.828)	7.247	778	3.183
Investeringsaktivitet	(4.890)	(2.542)	(4.589)	(2.988)	(2.594)
Soliditetsgrad	50,1	37,8	40,3	71,3	60,8

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

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

Ændringer som følge af anmodninger fra Energitilsynet

Energitilsynet har i 2008 og 09 foretaget en gennemgang af de forskellige varmværkers regnskaber og budgetter. Gennemgangen er endnu ikke afsluttet, men Energitilsynet har meddelt at Skjern Fjernvarmcentral skal foretage visse korrektioner i forbindelse med gennemgangen.

Skjern Fjernvarmcentral har valgt at følge Energitilsynets foreløbige anvisninger allerede inden gennemgangen er afsluttet.

De væsentligste korrektioner, der er ændret direkte over egenkapitalen, er følgende:

1. Tilbageførsel af opskrivning på materielle anlægsaktiver på 20.555 tkr. som blevet foretaget i 2001 i forbindelse med tilretning i forhold til ændringer i årsregnskabsloven. Afskrivninger på de tilbageførte opskrivninger påvirker resultatet positivt med 985 tkr. for 2009.
2. Tilbageførsel af udskudt skatteaktiv på 2.392 tkr. Efter Energitilsynets anvisninger må der ikke efter Varmeforsyningsloven afsættes udskudt skat. Ændringen har påvirket årets resultat positivt med 1.563 tkr. Optagelsen af skat i årsrapporten blev indført i 2007-regnskabet og tilbageførslen er korrigeret i sammenligningstallene.
3. Derudover har Energitilsynet anført, at enkelte af Skjern Fjernvarmcentrals afskrivningsperioder ligger udenfor Varmeforsyningsloven. Dette er tilrettet, men har kun uvæsentlig betydning for resultatet og egenkapitalen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Kraftvarmeværket har ligget stille som følge af for lav afregningspris i forhold til produktionsomkostningerne og har derfor modtaget et grundbeløb på 7,3 mill. kr. Kraftvarmeværket kan producere el og derfor er hele selskabets aktivitet skattepligtig.

Resultatet er derudover positivt påvirket af salg af overskydende CO₂ kvoter for 1,4 mill. kr.

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 4.890 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 2009 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.

Regnskabspraksis er udover de i årsberetningen anførte forhold, 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 salgsmkostninger 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Fra den 1. juni 1982 og fremefter har fjernvarmeværker været 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 2009 uændret i forhold til basisegenkapitalen pr. 1. april 1988.

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 4.400 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 nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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	2009	2008	Budget 2010
1 Nettoomsætning	40.188.915	35.800.789	35.395.000
2 Direkte produktionsomkostninger	30.584.762	32.653.416	31.734.000
3 Personaleomkostninger	1.452.395	1.283.864	1.871.000
	32.037.157	33.937.280	33.605.000
Dækningsbidrag	8.151.758	1.863.509	1.790.000
4 Indirekte produktionsomkostninger	1.959.886	1.205.180	1.173.000
Bruttoresultat	6.191.872	658.329	617.000
5 Distributionsomkostninger	2.210.123	2.060.705	2.245.000
6 Administrationsomkostninger	1.530.630	1.427.713	1.643.000
7 Tab på debitorer	66.833	8.062	0
8 Afskrivninger	2.139.570	3.085.167	2.225.000
	5.947.156	6.581.647	6.113.000
Resultat af primær drift	244.716	(5.923.318)	(5.496.000)
9 Indtægter fra kraftvarmeværk	7.239.511	580.300	1.468.000
10 Andre driftsindtægter	1.733.445	1.975.231	1.460.000
Resultat for finansielle poster	9.217.672	(3.367.787)	(2.568.000)
11 Finansielle indtægter	37.481	143.682	25.000
12 Finansielle omkostninger	(3.779)	0	(5.000)
Resultat for henlæggelser	9.251.374	(3.224.105)	(2.548.000)
Henlagt til nye investeringer	(3.000.000)	0	0
ÅRETS RESULTAT	6.251.374	(3.224.105)	(2.548.000)

som overføres til overført overskud

BALANCE 31. DECEMBER

<u>Note</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
	3.969.905	4.373.159
	2.506.418	1.352.406
	5.146.212	3.903.604
	0	0
	2.053.496	1.691.510
13 Materielle anlægsaktiver	13.676.031	11.320.679
	14.200	14.200
14 Finansielle anlægsaktiver	14.200	14.200
	13.690.231	11.334.879
ANLÆGSAKTIVER I ALT		
OMSÆTNINGSAKTIVER		
	292.869	306.308
	569.845	601.454
	282.855	195.611
	1.145.569	1.103.373
15 Tilgodehavender fra salg	1.465.416	1.174.165
16 Andre tilgodehavender	1.420.513	1.980.169
	2.885.929	3.154.334
17 Likvide beholdninger	8.060.989	2.050.524
	12.092.487	6.308.231
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		
	25.782.718	17.643.110
AKTIVER I ALT		

BALANCE 31. DECEMBER

<u>Note</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Egenkapital	7.232.173	7.232.173
Overført overskud	5.690.333	(561.041)
Henlæggelser til nye investeringer	4.400.000	1.795.000
18 EGENKAPITAL I ALT	<u>17.322.506</u>	<u>8.466.132</u>
Tilbagebetalinger til forbrugerne	1.661.847	1.788.105
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.237.315	5.605.419
Manglende prisregulering på kraftvarme, tidligere år	1.055.000	1.055.000
19 Anden gæld	506.050	728.454
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>8.460.212</u>	<u>9.176.978</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>8.460.212</u>	<u>9.176.978</u>
PASSIVER I ALT	<u>25.782.718</u>	<u>17.643.110</u>
20 Eventualposter m.v.		
21 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

<u>Note</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Årets resultat	6.251.374	(3.224.105)
22 Reguleringer	5.102.089	2.941.485
23 Ændringer i driftskapital	<u>(490.557)</u>	<u>(2.688.793)</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	10.862.906	(2.971.413)
Renteindbetalinger og lignende	<u>37.481</u>	<u>143.682</u>
Pengestrømme fra ordinær drift	<u>10.900.387</u>	<u>(2.827.731)</u>
 PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET	 <u>10.900.387</u>	 <u>(2.827.731)</u>
Tilgang ledningsnet	(1.432.888)	(1.507.987)
Tilgang produktionsanlæg	(2.656.955)	0
Tilgang afregningsmålere	<u>(800.079)</u>	<u>(1.033.704)</u>
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET	<u>(4.889.922)</u>	<u>(2.541.691)</u>
 Ændring i likvider	 6.010.465	 (5.369.422)
Likvider 1. januar	<u>2.050.524</u>	<u>7.419.946</u>
LIKVIDER 31. DECEMBER	<u>8.060.989</u>	<u>2.050.524</u>

NOTER

<u>Note</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
1 NETTOOMSÆTNING		
Varme		
Forbrugsafgifter	31.562.784	26.861.339
Faste afgifter	7.534.749	7.455.854
Målerbidrag	933.995	930.622
Afkølingsafgifter	162.697	169.727
Tilslutningsbidrag	0	352.836
Afregningsmålerbidrag	0	30.800
Regulering for tidligere år	(5.310)	(389)
	<u>40.188.915</u>	<u>35.800.789</u>
2 DIREKTE PRODUKTIONSOMKOSTNINGER		
Køb af naturgas, elproduktion	251	3.630
Køb af naturgas	22.222.991	26.579.496
Køb af træpiller	6.778.778	4.597.569
Køb af olie	280.743	613.552
Fragt	445.523	345.655
Askedeponering	20.883	14.629
El, vand og varme	891.228	709.644
Lager af træpiller og olie, primo	797.065	586.306
Lager af træpiller og olie, ultimo	(852.700)	(797.065)
	<u>30.584.762</u>	<u>32.653.416</u>
3 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger og gager	3.139.094	2.892.327
Pensionsbidrag	425.540	416.872
ATP	23.696	20.525
Andre omkostninger til social sikring	105.599	80.669
Løntilskud og -refusioner	0	(4.204)
Samlede omkostninger til gager og lønninger	3.693.929	3.406.189
Andel overført til anlægsomkostninger	(192.137)	(92.339)
Andel overført til distributionsomkostninger	(1.182.182)	(1.219.671)
Andel overført til administrationsomkostninger	(867.215)	(810.315)
	<u>1.452.395</u>	<u>1.283.864</u>
 Gennemsnitligt antal helårsansatte	 <u>7</u>	 <u>7</u>

NOTER

Note	2009	2008
4 INDIREKTE PRODUKTIONSOMKOSTNINGER		
Arbejdstøj og sikkerhedsudstyr	27.161	24.596
Forsikringer	492.840	400.582
Miljøafgift og myndighedsbehandling	74.985	50.282
Konsulentassistance	112.783	82.235
Vedligeholdelse, grunde og bygninger	170.264	55.699
Vedligeholdelse, produktionsanlæg	1.030.724	546.444
Andel af autodrift varebiler	45.754	43.492
Kursus	5.375	1.850
	1.959.886	1.205.180
5 DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER		
Andel af lønomkostninger	1.182.182	1.219.671
Vedligeholdelse ledningsnet	334.444	335.462
Vedligeholdelse målere	56.681	57.924
Småanskaffelser og værktøj	0	40.165
Teknisk assistance	0	34.120
Energirådgivning/-besparelse	595.500	318.684
Kursus	4.075	5.750
Andel af autodrift varebiler	37.241	48.929
	2.210.123	2.060.705
6 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER		
Andel af lønomkostninger	743.086	706.125
Andel af autodrift varebiler	23.409	16.310
Telefon	23.127	30.816
Revision og årsregnskab	51.846	56.138
Øvrig regnskabsmæssig assistance m.v.	41.990	0
Juridisk assistance	4.600	9.279
Edb-omkostninger	90.434	90.755
Kontorartikler og tryksager	23.537	14.514
Cirkulærer og tidsskrifter	9.464	4.361
Porto og gebyr	46.509	29.966
Opkrævningsgebyr, Betalingservice	147.216	146.600
Kontingenter	61.105	60.406
Transport	1.266.323	1.165.270

NOTER

Note	2009	2008
6 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER (fortsat)		
Transport	1.266.323	1.165.270
Kursus	3.265	7.490
Annoncer	65.109	17.709
Konsulentassistance m.v. (fremtidig struktur)	0	41.183
Personale- og bestyrelsesomkostninger	175.928	135.747
Rejse- og opholdsomkostninger	15.477	54.317
Generalforsamling	4.528	5.997
Afskrivninger	0	0
	1.530.630	1.427.713
7 TAB PÅ DEBITORER		
Tab på debitorer	70.796	14.527
Indgået på tidligere afskrevne fordringer	(3.963)	(6.465)
Hensættelse til imødegåelse af tab på debitorer primo	(15.000)	(15.000)
Hensættelse til imødegåelse af tab på debitorer ultimo	15.000	15.000
	66.833	8.062
8 AFSKRIVNINGER		
Grunde og bygninger	403.254	374.454
Ledningsnet	278.876	812.348
Produktionsanlæg	1.174.347	1.435.805
Driftsmateriel og inventar	0	85.870
Afregningsmålere	283.093	376.690
	2.139.570	3.085.167
9 INDTÆGTER FRA KRAFTVARMEVÆRK		
Elsalg	2.000	459
Grundbeløb	7.270.011	579.841
Balanceansvar	(32.500)	0
	7.239.511	580.300
10 ANDRE DRIFTSINDTÆGTER		
Bonus	2.898	132.744
Lejeindtægt, antenneplads	234.763	282.987
Salg af overskydende CO2 kvoter	1.442.692	1.518.000
Andre indtægter	6.272	6.825
Rykkergebyrer	27.450	16.150
Flyttegebyrer	19.370	18.525
	1.733.445	1.975.231

NOTER

Note	2009		2008
11 FINANSIELLE INDTÆGTER			
Renter pengeinstitut	36.935		143.682
Renter af tilgodehavender	546		0
	37.481		143.682
12 FINANSIELLE OMKOSTNINGER			
Øvrige	3.779		0
	3.779		0
13 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	Grunde og bygninger	Ledningsnet	Produktions- anlæg
Kostpris 1. januar 2009	6.466.247	29.470.100	16.159.556
Korrektion, jævnfør årsberetning	(97.213)	(17.453.076)	(2.329.111)
Tilgang	0	1.676.037	2.656.955
Modtaget ledningsetableringsbidrag	0	(243.149)	0
Kostpris 31. december 2009	6.369.034	13.449.912	16.487.400
Afskrivninger 1. januar 2009	1.995.875	10.664.618	9.926.841
Årets afskrivninger	403.254	278.876	1.174.347
Anvendt af tidligere års hensættelser	0	0	240.000
Afskrivninger 31. december 2009	2.399.129	10.943.494	11.341.188
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2009	3.969.905	2.506.418	5.146.212
Offentlig ejendomsvurdering 1. oktober 2008	4.729.500		
		Driftsmateriel og inventar	Afregnings- målere
Kostpris 1. januar 2009		965.899	6.173.162
Korrektion, jævnfør årsberetning		(119.397)	(556.461)
Tilgang		0	800.079
Kostpris 31. december 2009		846.502	6.416.780
Afskrivninger 1. januar 2009		846.502	3.925.191
Årets afskrivninger		0	283.093
Anvendt af tidligere års hensættelser		0	155.000
Afskrivninger 31. december 2009		846.502	4.363.284
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2009		0	2.053.496

NOTER

<u>Note</u>		Kapitalandele
14	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	
	Kostpris 1. januar 2009	14.200
	Kostpris 31. december 2009	14.200
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2009	14.200
		<u>31/12 2009</u> <u>31/12 2008</u>
15	TILGODEHAVENDER FRA SALG	
	Tilgodehavender fra salg	1.480.416 1.189.165
	Hensættelse til imødegåelse af tab på debitorer, ultimo	(15.000) (15.000)
		1.465.416 1.174.165
16	ANDRE TILGODEHAVENDER	
	Tilgodehavende moms	622.578 1.806.941
	Tilgodehavende investerings- og ledningsetableringsbidrag	78.645 173.228
	Tilgodehavende Energinet/dk	719.290 0
		1.420.513 1.980.169
17	LIKVIDE BEHOLDNINGER	
	Indestående i pengeinstitut	8.060.989 2.050.524
		8.060.989 2.050.524
18	EGENKAPITAL	
	Egenkapital	7.232.173 7.232.173
	Reserve for opskrivning 1. januar	0 21.520.364
	Tilbageført jævnfør årsberetning	0 (21.520.364)
	Reserve for opskrivning 31. december	0 0
	Overført overskud 1. januar	(561.041) 3.283.792
	Regulering jævnfør årsberetning	0 (620.728)
	Henlæggelse af årets resultat	6.251.374 (3.224.105)
	Overført overskud 31. december	5.690.333 (561.041)
	Henlæggelse til nye investeringer 1. januar	1.795.000 2.000.000
	Henlæggelse af årets resultat	3.000.000 0
	Anvendt til produktionsanlæg	(240.000) 0
	Anvendt til afregningsmålere	(155.000) (205.000)
	Henlæggelse til nye investeringer 31. december	4.400.000 1.795.000
		17.322.506 8.466.132

NOTER

<u>Note</u>	<u>31/12 2009</u>	<u>31/12 2008</u>
19 ANDEN GÆLD		
Skyldig A-skat	101.737	98.938
Skyldig feriepengeforpligtelse	140.649	169.346
Skyldige feriepenge	151.921	126.749
Skyldig pensionsbidrag	20.673	20.488
Skyldig ATP	6.867	5.904
Skyldige omkostninger	84.203	307.029
	<u>506.050</u>	<u>728.454</u>
20 EVENTUALPOSTER M.V.		
Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 5.968 tkr. som ikke er afsat i balancen.		
21 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER		
Til sikkerhed for feriepenge er der på særskilt konto i A/S Skjern Bank deponeret 200 tkr.		
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
22 PENGESTRØMSOPGØRELSE - REGULERINGER		
Andre finansielle indtægter	(37.481)	(143.682)
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	2.139.570	3.085.167
Henlagt til nye investeringer	3.000.000	0
	<u>5.102.089</u>	<u>2.941.485</u>
23 PENGESTRØMSOPGØRELSE - ÆNDRINGER I DRIFTSKAPITAL		
Ændring i varebeholdninger	(42.196)	(167.282)
Ændring i tilgodehavender	268.405	958.895
Ændringer i kortfristede gældsforpligtelser i øvrigt	(716.766)	(3.480.406)
	<u>(490.557)</u>	<u>(2.688.793)</u>