

Dansk Revision Esbjerg
registreret revisionsaktieselskab
Smedevej 33, Postboks 3059
DK-6710 Esbjerg V
 esbjerg@danskrevision.dk
www.danskrevision.dk
Telefon: +45 75 15 17 33
Telefax: +45 75 15 57 33
CVR: 26 99 36 95
Bank: 7701 0000298727

Andelsselskab Oksbøl Varmeværk A.m.b.a.

CVR-nummer 12 78 71 11

Årsrapport for 2011/2012

Selskabets årsrapport er godkendt på generalforsamlingen, den 24. september 2012.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Oplysninger om andelsselskabet	3
Påtegninger og erklæring	
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring.....	5
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	11
Balance, aktiver	12
Balance, passiver	13
Specifikationer	14

Oplysninger om andelsselskabet

Andelsselskabet

Oksbøl Varmeværk A.m.b.a.
Industrivej 10
6840 Oksbøl

Telefon: 75 27 13 25
Telefax: 75 27 28 05

CVR-nummer: 12787111
Regnskabsperiode: 1. august 2011 - 31. juli 2012
Kundenummer: 12125710

Bestyrelse

Erhardt Jull
Søren Thomsen
Carsten N. Nielsen
Aage Charles Hansen
Lars Okholm Larsen

Driftsleder

John Elmertoft

Pengeinstitut

Sydbank A/S
Vestergade 5
6840 Oksbøl

Revision

DANSK REVISION ESBJERG
Registreret revisionsaktieselskab
Smedevej 33
6710 Esbjerg V

Intern revisor

Kristian Madsen

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/2012 for Oksbøl Varmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Oksbøl, den 11. september 2012



Erhardt Jull
Formand



Lars Okholm Larsen
Næstformand



Søren Thomsen



Carsten N. Nielsen



Aage Charles Hansen

Driftsleder:



John Elmertoft

Godkendt, den 2012

Dirigent:

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Oksbøl Varmeværk A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Oksbøl Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. august 2011 - 31. juli 2012, der omfatter ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet og ledelsesberetningen

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, at 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2011 - 31. juli 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 13. september 2012

Dansk Revision Esbjerg
registreret revisionsaktieselskab



Kent Olesen
Registreret revisor



Kristian Madsen
Intern revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Andelsselskabets formål er ifølge vedtægterne at etablere fjernvarmeanlæg i Oksbøl og gennem disse anlæg på bedste og billigste måde at levere den fornødne varme til forbrugerne.

Værkets primære aktiviteter har, i lighed med tidligere år, været produktion og salg af elektricitet, levering af varme til værkets andelshavere m.fl., samt udbygning og reovering af ledningsnettet.

Nøgletal	2011/12	2010/11	2009/10	Stigning	
				11/12	10/11
Tilsluttede forbrugere	1.190	1.184	1.179	1%	0%
Graddage	2.739	3.158	3.173	-13%	0%
Produktion					
Gaskøb i m3	2.799.509	4.606.240	5.086.839	-39%	-9%
Gasudgift i kr.	13.220.047	18.327.545	19.674.187	-28%	-7%
Gennemsnitspris i kr. pr. m3	4,72	3,98	3,87	19%	3%
Elproduktion i kWt	4.337.400	18.160.600	20.005.600	-76%	-9%
Elindtægt i kr.	6.340.056	9.668.999	10.861.781	-34%	-11%
Gennemsnitspris i kr. pr. kWt	1,462	0,532	0,543	175%	-2%
Varmeproduktion i MWt	29.918	34.009	34.012	-12%	0%
Nettab	27%	28%	25%	-3%	12%
Varmesalg i MWt	21.765	24.421	25.462	-11%	-4%
Gaskøb pr. MWt varme i kr.	607	750	773	-19%	-3%
Betalte varmebidrag i kr.	9.685.254	10.954.819	12.222.096	-12%	-10%
Forbrugerpris pr. MWt i kr.	450	450	480	0%	-6%
Gennemsnitsforbrug i MWt	18,29	20,63	21,60	-11%	-4%
Gennemsnitsforbrug i kr.	8.139	9.252	10.366	-12%	-11%

Udbygning og renovering af ledningsnettet

Nøgletal	2011/12	2010/11	2009/10
Ny hovedledning i m	305	0	184
Renoveret hovedledning i m	0	145	345
Hovedledning i alt	305	145	529
Stikledninger i m	150	352	567
Stikledninger i alt	150	352	567
Ledninger i alt	455	497	1.096

Planlægning og udførelse er som hidtil sket under samordning med kommunen og øvrige ledningsejere. Alt rørarbejde er udført af værkets egne håndværkere. Renoveringerne har kostet DKK 1.553.954. Heri er medregnet arbejds løn til egne medarbejdere.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Oksbøl Varmeværk opnåede i 2011/2012 et resultat på DKK 326.557 mod et budget på DKK -1.688.000. Forskellen skyldes hovedsageligt, at gaspriserne har været lavere end budgetteret. Overdækning vil blive tilbageført iht. Varmeforsyningsloven.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet hændelser, som kan have væsentlig indflydelse på bedømmelsen af selskabets økonomiske stilling pr. 31. juli 2012.

Årets resultat	2011/12	2010/11	2009/10	Stigning	
				11/12	10/11
Indtægt	20.969.109	25.730.353	28.473.014	-19%	-10%
Udgift	20.642.552	27.919.539	27.447.925	-24%	2%
Resultat	326.557	-2.169.186	1.025.089		
Egenkapital	5.129.833	4.803.276	6.087.916	7%	-21%

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Klasse B, med enkelte afvigelser i opstillingen af resultatopgørelsen..

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Resultatopgørelsen

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er optaget til anskaffelsessummer med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne er baseret på en vurdering af de enkelte aktivers driftsøkonomiske levetider. Der er anvendt følgende afskrivningsmetoder:

Kraftvarmeanlæg	: Lineært over 12 år.
SRO-anlæg m.m.	: Lineært over 5 år.
Solfangeranlæg	: Lineært over 20 år.
Bygninger m.m.	: Lineært over 20 år.
Nyt ledningsnet	: Lineært over 20 år.

Finansielle omsætningsaktiver

Obligationer er optaget til kursværdi pr. statutidspunktet.

Tilgodehavender forbrugere

Tilgodehavender hos forbrugere er optaget ifølge årsopgørelser udsendt pr. 31/7 2012, samt øvrige tilgodehavender hos forbrugere. Desuden er afsat tilgodehavende for forbrug fra medio maj til ultimo juli, der først afregnes i det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Gæld

Gæld medregnes til nominel værdi.

Indkomstskat/Eventualskat

Skat af årets resultat resultatføres med 25% af skattepligtigt resultat.
Årets skattepligtige resultat udgør kr. 0.

Resultatopgørelse

	Spec.	2011/2012 DKK	2010/2011 DKK
Nettoomsætning/produktionsværdi	1	20.832.988	25.410.091
Produktionsomkostninger	2	15.671.251	22.745.662
Bruttoresultat		5.161.737	2.664.429
Andre driftsindtægter/-udgifter	3	-74.606	193.183
Af- og nedskrivninger	4	-2.654.651	-2.411.818
Distributionsomkostninger	5	-154.166	-162.142
Administrationsomkostninger	6	-598.640	-485.476
Øvrige kapacitetsomkostninger	7	-555.285	-485.289
Resultat af primær drift		1.124.389	-687.113
Finansieringsindtægter	8	210.727	127.079
Finansieringsudgifter	9	-1.008.559	-724.546
Resultat før skat		326.557	-1.284.580
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		326.557	-1.284.580
Der disponeres således:			
Årets overførte resultat		326.557	-1.284.580
Årets resultat		326.557	-1.284.580

Balance, aktiver

	Spec.	31.07.2012 DKK	31.07.2011 DKK
Solfangeranlæg	10	14.379.916	15.132.850
Grunde og bygninger	10	1.144.065	1.464.660
Produktionsanlæg	10	3.454.138	3.977.362
Forsyningsnet	10	3.842.379	1.671.401
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>22.820.498</u>	<u>22.246.273</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>22.820.498</u>	<u>22.246.273</u>
Tilgodehavender hos forbrugere	11	847.110	1.487.320
Tilgodehavende elsalg		683.351	302.164
Andre tilgodehavender, moms		80.971	0
Periodeafgrænsningsposter, renter		0	3.679
Tilgodehavender i alt		<u>1.611.432</u>	<u>1.793.163</u>
Værdipapirer	12	4.982.004	4.806.179
Værdipapirer i alt		<u>4.982.004</u>	<u>4.806.179</u>
Likvide beholdninger	13	<u>4.121</u>	<u>825.042</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>6.597.557</u>	<u>7.424.384</u>
Aktiver i alt		<u>29.418.055</u>	<u>29.670.657</u>

Balance, passiver

	Spec.	31.07.2012 DKK	31.07.2011 DKK
Egenkapital primo		4.803.336	6.087.916
Resultat ifølge resultatopgørelse		326.557	-1.284.580
Egenkapital i alt		<u>5.129.893</u>	<u>4.803.336</u>
Forudindgået vedr. forsyningsledning, Lærkehøj		270.000	270.000
Kommunekredit, indekseret restgæld	-14	16.094.030	19.833.984
Langfristet gæld i alt		<u>16.364.030</u>	<u>20.103.984</u>
Kommunekredit, kortfristet del	14	3.800.000	3.685.000
Sydbank, Erhvervskredit		991.313	0
Leverandørgæld		1.401.052	1.164.487
Gæld til forbrugere		1.183.540	0
Anden gæld	15	327.168	577.038
Periodeafgrænsningsposter		221.059	238.065
Kortfristet gæld i alt		<u>7.924.132</u>	<u>5.664.590</u>
Gæld i alt		<u>24.288.162</u>	<u>25.768.574</u>
Passiver i alt		<u>29.418.055</u>	<u>30.571.910</u>
Eventualforpligtelser	16		

Specifikationer til regnskabet

	2011/2012 DKK	2010/2011 DKK
1 Nettoomsætning/produktionsværdi		
Varmebidrag	9.685.254	10.954.819
Elbidrag	6.340.056	9.668.999
Effektbidrag	3.302.578	3.271.700
Abonnement	1.211.348	1.202.573
Salg af energibesparelser/co2-kvoter m.m.	293.752	312.000
	<u>20.832.988</u>	<u>25.410.091</u>
2 Produktionsomkostninger		
Naturgas	13.220.047	18.327.545
Lønninger/pensionsbidrag	1.974.059	1.879.274
Lønninger/pensionsbidrag renovering gader	-401.747	-399.832
Reparationer og vedligeholdelse	490.562	738.774
Servicekontrakt/motorer	158.291	1.674.628
Elforbrug	201.748	215.945
Vandforbrug	12.585	16.792
Kemikalier	15.706	26.505
Smøreolie	0	265.731
	<u>15.671.251</u>	<u>22.745.662</u>
3 Andre driftsindtægter/udgifter		
Nye tilslutninger til nettet	195.850	236.075
Udgifter til tilslutninger	-270.456	-42.892
	<u>-74.606</u>	<u>193.183</u>
4 Af- og nedskrivninger		
Bygninger m.m.	320.595	320.595
Produktionsanlæg	1.249.827	1.104.507
Forsyningsnet	284.229	186.716
Solfangeranlæg	800.000	800.000
	<u>2.654.651</u>	<u>2.411.818</u>
5 Distributionsomkostninger		
Renovering af gadenet	52.236	26.527
Målerudskiftning/vedligehold målere	101.930	118.770
Ledningsregistrering m.m.	0	16.845
	<u>154.166</u>	<u>162.142</u>

Specifikationer til regnskabet

	2011/2012 DKK	2010/2011 DKK
6 Administrationsomkostninger		
Arbejdstøj	15.960	4.206
Kørselsgodtgørelse	28.242	25.431
Andre personaleudgifter	14.913	11.055
Kurser, eksterne møder og repræsentation	59.372	64.586
Generalforsamling og bestyrelsesmøder m.m.	71.302	28.644
Kontorartikler, EDB m.m.	49.845	35.494
Telefon	37.691	37.721
Kontingenter/abonnementer	47.999	55.385
Porto m.m.	18.976	15.878
Gebyrer – PBS kørsel	53.051	62.474
Serviceabonnement EDB	138.089	74.702
Revision og regnskabsassistance	63.200	69.900
	<u>598.640</u>	<u>485.476</u>
7 Øvrige kapacitetsomkostninger		
Nyanskaffelser	6.545	15.393
Ejendomsskat og renovation m.m.	10.394	6.128
Ejendomsudgifter	12.090	33.335
Forsikringer	292.278	300.680
Rengøring/dekoration	2.137	936
Myndighedsbehandling m.m.	77.954	55.852
Forbrugerinformation	52.991	21.856
Autodrift	44.934	23.062
Advokatbistand debitorer	10.680	2.564
Tab på forbrugere	45.282	25.483
	<u>555.285</u>	<u>485.289</u>
8 Finansieringsindtægter		
Renteindtægter/gebyrer andelshaver	33.471	32.575
Renteindtægter bank	1.406	5.737
Renteindtægter obligationer	0	41.466
Udbytte obligationer – investeringsforening	146.272	154.380
Kursgevinst/kursregulering obligationer	29.578	-107.079
	<u>210.727</u>	<u>127.079</u>
9 Finansieringsudgifter		
Renteudgifter bank	-8.397	0
Renteudgifter kommunekredit	-814.062	-562.244
Indeksering kommunekredit	-185.344	-160.587
Renteudgifter andre	-756	-1.715
	<u>-1.008.559</u>	<u>-724.546</u>

Specifikationer til regnskabet

31.07.2012
DKK

10 Materielle anlægsaktiver

	Solfanger- anlæg	Bygninger m.m.	Produk- tionsanlæg	Forsy- ningsnet
Anskaffelsessum, oprindelig	15.979.916	6.411.892	22.417.636	0
Anskaffelsessum, opgradering	0	0	8.930.938	0
Anskaffelsessum, SRO-anlæg	0	0	979.282	0
Anskaffelsessum, overhaling	0	0	822.033	0
Anskaffelsessum, Termis	0	0	726.603	0
Anskaffelsessum, primo	0	0	0	5.684.589
Anskaffelsessum, året	0	0	0	1.553.954
Anskaffelsessum, ultimo	15.979.916	6.411.892	33.876.492	7.238.543
Af- og nedskrivninger, primo	-800.000	-5.334.655	-29.172.527	-3.111.939
Årets af- og nedskrivninger	-800.000	-320.595	-1.249.827	0
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0	-284.229
Af- og nedskrivninger, ultimo	-1.600.000	-5.655.250	-30.422.354	-3.396.164
Anskaffelsessum grund	0	387.423	0	0
Bogført værdi, ultimo	14.379.916	1.144.065	3.454.138	3.842.379

Specifikationer til regnskabet

	31.07.2012 DKK	31.07.2011 DKK
11 Tilgodehavende forbrugere		
Tilgodehavende årsopgørelser m.m.	182.460	713.770
Tilgodehavende forbrug 15/5-31/7	664.650	773.550
	<u>847.110</u>	<u>1.487.320</u>
12 Værdipapirer		
Obligationer nom. 5.480.600/6.116.852	4.970.904	4.795.079
DFDK A.m.b.a.	10.100	10.100
DFF EDB A.m.b.a.	1.000	1.000
	<u>4.982.004</u>	<u>4.806.179</u>
13 Likvide beholdninger		
Indestående i Sydbank	4.121	825.041
	<u>4.121</u>	<u>825.041</u>
14 Kommunekredit, indekseret restgæld		
Oprindelig lån	4.694.030	7.518.984
Oprindelig lån	15.200.000	16.000.000
Kortfristet del, forfalder indenfor 1 år	-3.800.000	-3.685.000
	<u>16.094.030</u>	<u>19.833.984</u>
Restgæld der forfalder udover 5 år udgør ca. DKK 11.200.000.		
15 Anden gæld		
Skyldig moms	0	296.685
Skyldig A-skat/AM-bidrag	60.789	38.447
Skyldig ATP	3.960	3.960
Feriepengeforpligtelse	262.419	237.946
	<u>327.168</u>	<u>577.038</u>
16 Eventualforpligtelser		
Ingen		