

# Løgumkloster Fjernvarme A.m.b.A.

## Årsrapport for 2010/11

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5 - 6
Resultatopgørelse	7 - 8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 12
Specifikationer	13 - 14
Budget	15

---

---

**Selskabet**

---

Løgumkloster Fjernvarme A.m.b.A.  
Garvergade 8  
6240 Løgumkloster  
Telefon: 74 74 31 25  
Telefax: 74 74 31 40  
Hjemsted: Løgumkloster  
CVR-nr. 66 21 11 18

---

**Bestyrelse**

---

Thorkild Pedersen, formand  
Glenny Sloth Ketelsen, næstformand  
Finn Classen, kasserer  
Bjarne Brodersen  
Peter Feddersen  
Aage Mensel Schmidt

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Tønder Bank, Løgumkloster

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.10 – 30.06.11 for Løgumkloster Fjernvarme A.m.b.A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgumkloster, den 17. august 2011

**Bestyrelsen:**

\_\_\_\_\_  
Thorkild Pedersen,  
(formand)

\_\_\_\_\_  
Glenny Sloth Ketelsen,  
(næstformand)

\_\_\_\_\_  
Finn Classen (kasserer)

\_\_\_\_\_  
Bjarne Brodersen

\_\_\_\_\_  
Peter Feddersen

\_\_\_\_\_  
Aage Mensel Schmidt

## Til andelshaverne i Løgumkloster Fjernvarme A.m.b.A.

Vi har revideret årsregnskabet for Løgumkloster Fjernvarme A.m.b. A for regnskabsåret 01.07.10 – 30.06.11, omfattende resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet og ledelsesberetningen udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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.

### Revisors ansvar og den udførte revision

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

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

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 årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.11 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.10 - 30.06.11 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Haderslev, den 17. august 2011

**Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren L. Mikkelsen

Statsaut. revisor

	2010/11	2009/10	2008/09
Varmebidrag	16.575.879	16.142.470	14.926.503
Faste afgifter og målerleje	4.329.499	4.275.017	4.267.279
<b>Varmeindtægter</b>	<b>20.905.378</b>	<b>20.417.487</b>	<b>19.193.782</b>
Varmekøb hos LTE A/S	14.379.780	10.120.369	11.738.057
Forbrug af gas	1.177.221	4.464.939	2.281.117
Forbrug af olie	34.694	405.422	67.856
Andet varekøb	4.505	25.027	20.732
Forbrug af el og vand	86.262	111.756	60.702
<b>Direkte fremstillingsomk.</b>	<b>15.682.462</b>	<b>15.127.513</b>	<b>14.168.464</b>
<b>Bruttoresultat</b>	<b>5.222.916</b>	<b>5.289.974</b>	<b>5.025.318</b>
Reparation og vedligeholdelse	2.383.087	2.819.282	3.216.362
Lønninger inkl. refusion	680.878	434.268	426.374
Drift af bil	21.702	23.838	16.760
Afskrivning på bil	0	0	0
Henlæggelser	0	0	0
Afskrivning på anlæg	939.608	709.032	682.077
<b>Driftsbestemte omkostninger</b>	<b>4.025.275</b>	<b>3.986.420</b>	<b>4.341.573</b>
<b>Produktionsresultat</b>	<b>1.197.641</b>	<b>1.303.554</b>	<b>683.745</b>
Gager m.v.	525.419	482.130	416.023
Skatter og forsikringer	46.803	45.839	41.347
Kontorholdsomkostninger og diverse omkostninger	34.240	75.424	40.508
Kontingenter, edb m.v	204.971	116.631	112.235
Telefon og porto	49.141	33.553	63.801
Opkrævningsgebyrer	36.869	61.982	51.610
Revision og anden regnskabsm. ass.	45.400	42.000	36.400
Møder og generalforsamling	28.299	32.760	36.190
Energibesparende aktiviteter	242.091	218.235	
Reception og gaver	853	3.516	3.200
Rep. og vedl. af varmemesterbolig	18.860	548	53.597
Rep. og vedl. kontor	3.699	9.997	2.902
Varme, kontor	0	3.520	9.070
Advokatassistance	16.353	5.242	14.225
Tab på debitorer	52.115	23.821	5.581
Reg. hensættelse til tab på debitorer	0	25.000	0
Afskrivning kontorinventar	16.152	3.872	0
Lejeindtægter	-229.019	-225.897	-197.088
<b>Faste omkostninger</b>	<b>1.092.246</b>	<b>958.173</b>	<b>689.601</b>
<b>Driftsresultat</b>	<b>105.395</b>	<b>345.381</b>	<b>-5.856</b>

	2010/11	2009/10	2008/09
<b>Driftsresultat</b>	<b>105.395</b>	<b>345.381</b>	<b>-5.856</b>
Renteomkostninger	180.532	1.330	1.110
Renteindtægter og gebyrer	-170.317	-54.748	-44.702
Udbytte fra LTE A/S	0	0	0
<b>Renter, netto</b>	<b>10.215</b>	<b>-53.418</b>	<b>-43.592</b>
<b>Resultat</b>	<b>95.180</b>	<b>398.799</b>	<b>37.736</b>
Overført fra sidste år	-106.148	-504.947	-542.683
<b>Til disposition</b>	<b>-10.968</b>	<b>-106.148</b>	<b>-504.947</b>



**AKTIVER**

	30. juni 2011	30. juni 2010	30. juni 2009
Anlæg	7.212.014	3.703.115	4.227.873
Varmemesterbolig	332.789	342.879	354.702
Bil og kontorinventar	60.737	15.488	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>7.605.540</b>	<b>4.061.482</b>	<b>4.582.575</b>
Aktier i LTE A/S	787.700	787.700	787.700
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>787.700</b>	<b>787.700</b>	<b>787.700</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>8.393.240</b>	<b>4.849.182</b>	<b>5.370.275</b>
Oliebeholdning	179.252	213.946	619.368
<b>Beholdninger i alt</b>	<b>179.252</b>	<b>213.946</b>	<b>619.368</b>
Tilgodehavende varmebidrag	1.181.707	1.090.459	194.792
Tilgodehavende merværdiafgift	504.854	116.446	376.911
Mellemregning med LTE A/S	1.207.409	100.000	1.600.000
Andre tilgodehavender	40.300	30.419	25.173
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>2.934.270</b>	<b>1.337.324</b>	<b>2.196.876</b>
Kassebeholdning	928	1.990	2.578
Nordea, Løgumkloster	0	0	2.655
Danske Bank, Løgumkloster	0	24.596	18.480
Sparekassen Løgumkloster	0	9.543	8.766
Tønder Bank, Løgumkloster	8.202.779	60.725	520.545
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>8.203.707</b>	<b>96.854</b>	<b>553.024</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>11.317.229</b>	<b>1.648.124</b>	<b>3.369.268</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>19.710.469</b>	<b>6.497.306</b>	<b>8.739.543</b>

**PASSIVER**

	30. juni 2011	30. juni 2010	30. juni 2009
<b>Andelshavernes indskud</b>	<b>2.545.368</b>	<b>2.545.368</b>	<b>2.545.368</b>
Overførsel fra foregående år	-106.148	-504.947	-542.683
Årets resultat	95.180	398.799	37.736
<b>Overførsel til næste år i alt</b>	<b>-10.968</b>	<b>-106.148</b>	<b>-504.947</b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.534.400</b>	<b>2.439.220</b>	<b>2.040.421</b>
Kommunelån	11.481.853	0	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>11.481.853</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skyldig tilbagebetaling af varme	553.439	576.696	3.213.584
Skyldige omkostninger	335.418	222.915	245.010
Forudbetalt varmebidrag	16.915	20.915	0
Forudbetalt tilslutningsafgift	0	10.000	10.000
Mellemregning med LTE A/S	600.000	900.000	0
Kreditorer og varmekøb	4.188.444	2.327.560	3.230.528
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.694.216</b>	<b>4.058.086</b>	<b>6.699.122</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>17.176.069</b>	<b>4.058.086</b>	<b>6.699.122</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>19.710.469</b>	<b>6.497.306</b>	<b>8.739.543</b>

**GENERELT**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til året før.

**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.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når de er sandsynlige og 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

**RESULTATOPGØRELSE****Nettoomsætning**

Nettoomsætningen indtægtsføres i henhold til faktureringsprincippet. Nettoomsætningen omfatter herved det i regnskabsåret fakturerede og leverede salg.

**Administrationsomkostninger**

Heri indregnes omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler, kontoromkostninger m.v., herunder afskrivninger og gager.

**Afskrivninger**

Bygninger, tekniske anlæg, driftsmateriel og inventar afskrives i overensstemmelse med Varmeforsyningsloven således:

Varmemesterbolig afskrives over 30 år.

Tekniske anlæg anskaffet efter 30.06.82 afskrives lineært med 1/15 p.a. af anskaffelsessummen med fradrag af nedskrivninger.

Udskiftning af målere, kedel og el-tavler anskaffet i 2004/05 – 2009/10 afskrives lineært med 1/10 p.a. af anskaffelsessummen med fradrag af nedskrivninger.

Driftsmateriel og inventar afskrives lineært med 1/5 p.a. af anskaffelsessummen.

**Finansielle poster**

Under finansielle poster indgår renteindtægter og rentekomkostninger samt indvundne kontantrabatter og rykkergebyrer.

**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

**Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for skønnede tabsrisici efter en individuel vurdering.

**Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

**Specifikationer af anlægsaktiver**

<b>Anlæg:</b>	30. juni 2011	30. juni 2010	30. juni 2009
Varmeanlægget:			
Samlet anskaffelsessum primo	11.014.793	10.842.342	10.912.959
Tilgang i årets løb	5.127.738	172.451	57.997
Indgået for nye tilslutninger:			
Grundafgift	-277.314	0	-60.000
Stikledningsafgift	-413.800	0	-68.614
Investering i anlæg	15.451.417	11.014.793	10.842.342
Samlet afskrivning i tidligere år	7.311.678	6.614.469	5.932.392
Årets afskrivning	927.725	697.209	682.077
Afskrivninger på anlæg i alt	8.239.403	7.311.678	6.614.469
Bogført værdi af anlæg	7.212.014	3.703.115	4.227.873

**Bil og kontorinventar:**

Anskaffelsessum primo	197.081	177.721	177.721
Tilgang i årets løb	61.401	19.360	0
Afgang i årets løb	0	0	0
Anskaffelsessum ultimo	258.482	197.081	177.721
Afskrivninger primo	181.593	177.721	177.721
Årets afskrivninger	16.152	3.872	0
Tbf. afskrivning vedr. afgang	0	0	0
Afskrivninger ultimo	197.745	181.593	177.721
Bogført værdi	60.737	15.488	0

**Varmemesterbolig:**

Anskaffelsessum primo	354.702	354.702	354.702
Tilgang i årets løb	1.793	0	0
Anskaffelsessum ultimo	356.495	354.702	354.702
Afskrivninger primo	11.823	0	0
Årets afskrivninger	11.883	11.823	0
Afskrivninger ultimo	23.706	11.823	0
Bogført værdi	332.789	342.879	354.702

	2010/11	2009/10	2008/09
<b>Specifikation af reparation og vedligeholdelse 2010/11</b>			
Isocarepuder	83.145		
Rensning af tank	18.480		
Faldsikringsskinne, skorsten	28.419		
Slidlag efter gravearbejde	59.895		
Cirkulationspumper	27.900		
Omkobling af Lærkevej	15.923		
Programmering vedr. kompensering	37.670		
Ændring stik, Vibevej	30.414		
Hovedledning Rugmarken	123.628		
Ledningsberegning og indtegnning	86.450		
Renovering Lærkevej	1.202.362		
Renovering Munkeparken	318.840		
Lithiumbatterier til målere	31.592		
Hostede målere	83.578		
Øvrige (under DKK 15.000)	234.791		
I alt	2.383.087	2.819.282	3.216.362

**Nøgletal**

	2010/11	2009/10	2008/09	2007/08	2006/07
Varmesalg (MWh)	25.952	25.635	22.925	22.900	20.424
Samlet produktion (MWh)	34.547	34.478	31.751	31.751	28.345
Varmesalg i procent af					
MWh-produktion	75,1	74,3	72,2	72,1	72,1
MWh-pris (kr.)	630	630	650	500	450
Faste afgifter pr. m <sup>3</sup> rum (DKK)					5,70
Faste afgifter pr. m <sup>2</sup> rum (DKK)	15	15	15	15	
Målerleje	500	500	500	500	450
Indkøbt varme (MWh)	32.046	23.768	26.623	25.090	15.120
Gasforbrug LF (m <sup>3</sup> )	208.739	897.394	476.769	581.440	1.165.134
Olieforbrug (L)	6.000	70.114	11.735	14.234	34.383
Graddage (normalår 3.037)	3.146	3.178	2.833	2.674	2.180
Tilsluttede m <sup>3</sup> rum					449.253
Tilsluttede m <sup>2</sup> rum	244.433	236.886	238.071	236.368	
Antal forbrugere	1.506	1.448	1.456	1.455	1.430

**Sikkerhedsstillelser**

Løgumkloster Fjernvarme A.m.b. A har afgivet selvskyldnerkaution overfor DLR kredit, således at Løgumkloster Fjernvarme A.m.b. A hæfter med hele sin formue for lånet på DKK 5.630.629 optaget i Løgumkloster Totalenergi A/S.

Beløb i t.DKK	Budgetopfølgning 2010/11			Budget 2011/12
	Budget	Realiseret	Afvigelse	
Varmebidrag (2011/12 25.300 MWh á DKK 640)	15.435	16.576	1.141	16.192
Faste afgifter (2011/12 244.642 m2 á DKK 16,00)	3.571	3.593	22	3.914
Målerleje (2011/12 1.490 målere á DKK 500)	724	736	12	745
<b>Varmeindtægter</b>	<b>19.730</b>	<b>20.905</b>	<b>1.175</b>	<b>20.851</b>
Forbrug af varme, naturgas og olie	14.794	15.591	-797	16.108
Forbrug af el og vand	135	91	44	97
<b>Direkte fremstillingsomkostninger</b>	<b>14.929</b>	<b>15.682</b>	<b>-753</b>	<b>16.205</b>
<b>Bruttoresultat</b>	<b>4.801</b>	<b>5.223</b>	<b>422</b>	<b>4.646</b>
Reparation og vedligeholdelse	1.790	2.383	-593	1.299
Lønninger	626	681	-55	734
Drift af bil inklusive afskrivninger	27	22	5	27
Henlæggelser	0	0	0	0
Afskrivninger på anlæg	1.250	939	311	1.500
<b>Driftsbestemte omkostninger</b>	<b>3.693</b>	<b>4.025</b>	<b>-332</b>	<b>3.560</b>
<b>Produktionsresultat</b>	<b>1.108</b>	<b>1.198</b>	<b>90</b>	<b>1.086</b>
Administration:				
Gager	432	526	-94	497
Skatter og forsikringer	36	47	-11	36
Kontorholdsomkostninger og annoncer	42	34	8	42
Kontingenter EDB	220	205	15	199
Køb energibesparere	0	242	-242	0
Telefon og porto	50	49	1	33
Opkrævningsgebyrer	72	37	35	50
Revision	42	45	-3	38
Møder og generalforsamling, inkl. gaver	37	28	9	35
Advokat	5	16	-11	15
Vedligeholdelse af kontor, inkl. varme	15	4	11	25
Vedligeholdelse af bygning	5	19	-14	10
Diverse	10	1	9	10
Tab på debitorer	25	52	-27	35
Afskrivning, kontorinventar	0	16	-16	0
Lejeindtægter	-230	-229	-1	-235
<b>Faste omkostninger</b>	<b>761</b>	<b>1.092</b>	<b>-331</b>	<b>790</b>
<b>Driftsresultat</b>	<b>347</b>	<b>106</b>	<b>-241</b>	<b>296</b>
Renteomkostninger	158	181	-23	356
Renteindtægter og udbytte	-30	-170	140	-60
<b>Renter netto</b>	<b>128</b>	<b>11</b>	<b>117</b>	<b>296</b>
<b>Resultat</b>	<b>219</b>	<b>95</b>	<b>-124</b>	<b>0</b>
Overførsel fra foregående år	-219	-106	113	0
Overførsel til næste år	0	-11	-11	0