

Løgumkloster Fjernvarme A.m.b.A.

Årsrapport for 2011/12

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5 - 6
Resultatopgørelse	7 - 8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 13
Specifikationer	14 - 16
Budget	17 - 18

Selskabet

Løgumkloster Fjernvarme A.m.b.A.
Søndermarksvej 3
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 01.07.11 – 30.06.12 for Løgumkloster Fjernvarme A.m.b.A.

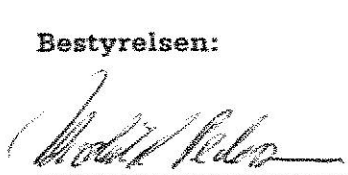
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 10. august 2012

Bestyrelsen:



Thorkild Pedersen,
(formand)



Benny Sloth Ketelsen,
(næstformand)



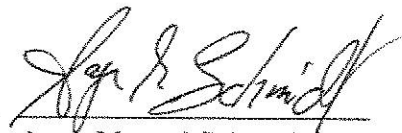
Finn Classen (kasserer)



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 01.07.11 – 30.06.12, 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. 30.06.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Haderslev, den 10. august 2012

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Søren L. Mikkelsen

Statsaut. revisor

Resultatopgørelse

	2011/12	2010/11	2009/10
Varmebidrag	14.608.872	16.575.879	16.142.470
Faste afgifter og målerleje	4.614.682	4.329.499	4.275.017
Varmeindtægter	19.223.554	20.905.378	20.417.487
Varmekøb hos LTE A/S	1.078.915	14.379.780	10.120.369
Forbrug af gas	10.413.385	1.177.221	4.464.939
Forbrug af olie	17.555	34.694	405.422
Andet varekøb	6.278	4.505	25.027
Forbrug af el og vand	150.741	86.262	111.756
Direkte fremstillingsomk.	11.666.874	15.682.462	15.127.513
Bruttoresultat	7.556.780	5.222.916	5.289.974
Reparation og vedligeholdelse	1.366.982	2.383.087	2.819.282
Lønninger inkl. refusion	807.281	680.878	434.268
Drift af bil	19.134	21.702	23.838
Afskrivning på anlæg	1.445.001	939.608	709.032
Driftsbestemte omkostninger	3.638.398	4.025.275	3.986.420
Produktionsresultat	3.918.382	1.197.641	1.303.554
Gager m.v.	495.210	525.419	482.130
Skatter og forsikringer	36.544	46.803	45.839
Kontorholdsomkostninger og diverse omkostninger	38.473	34.240	75.424
Kontingenter, edb m.v	180.158	204.971	116.631
Telefon og porto	40.821	49.141	33.553
Opkrævningsgebyrer	50.894	36.869	61.982
Revision og anden regnskabsm. ass.	61.050	45.400	42.000
Møder og generalforsamling	54.585	28.299	32.760
Energibesparende aktiviteter	-11.012	242.091	218.235
Reception og gaver	3.026	853	3.516
Rep. og vedl. af varmemesterbolig	26.299	18.860	548
Rep. og vedl. kontor	1.100	3.699	9.997
Varme, kontor	3.612	0	3.520
Advokatassistance	5.625	16.353	5.242
Tab på debitorer	12.527	52.115	23.821
Reg. hensættelse til tab på debitorer	0	0	25.000
Afskrivning kontorinventar	36.356	16.152	3.872
Lejeindtægter	-234.919	-229.019	-225.897
Faste omkostninger	800.349	1.092.246	958.173
Driftsresultat	3.118.033	105.395	345.381

Resultatopgørelse

	2011/12	2010/11	2009/10
Driftsresultat	3.118.033	105.395	345.381
Renteomkostninger	335.318	180.532	1.330
Renteindtægter og gebyrer	-178.502	-170.317	-54.748
Resultat i LTE A/S	678.331	-45.325	-42.157
Renter, netto	835.147	-35.110	-95.575
Resultat	2.282.886	140.505	440.956
Overført fra sidste år	-31.663	-172.168	-504.947
Regulering til indre værdi	0	0	-108.177
Til disposition	2.251.223	-31.663	-172.168

AKTIVER

	30. juni 2012	30. juni 2011	30. juni 2010
Anlæg	13.532.893	7.212.014	3.703.115
Varmemesterbolig	322.986	332.789	342.879
Bil og kontorinventar	126.048	60.737	15.488
Materielle anlægsaktiver i alt	13.981.927	7.605.540	4.061.482
Aktier i LTE A/S, indre værdi	88.674	767.005	721.680
Finansielle anlægsaktiver i alt	88.674	767.005	721.680
Anlægsaktiver i alt	14.070.601	8.372.545	4.783.162
Oliebeholdning	161.697	179.252	213.946
Beholdninger i alt	161.697	179.252	213.946
Tilgodehavende varmebidrag	393.856	1.181.707	1.090.459
Tilgodehavende merværdiafgift	726.539	504.854	116.446
Mellemregning med LTE A/S	1.800.000	1.207.409	100.000
Andre tilgodehavender	48.229	40.300	30.419
Tilgodehavender i alt	2.968.624	2.934.270	1.337.324
Kassebeholdning	868	928	1.990
Danske Bank, Løgumkloster	0	0	24.596
Sparekassen Løgumkloster	0	0	9.543
Tønder Bank, Løgumkloster	1.780.967	8.202.779	60.725
Likvide beholdninger i alt	1.781.835	8.203.707	96.854
Omsætningsaktiver	4.912.156	11.317.229	1.648.124
Aktiver i alt	18.982.757	19.689.774	6.431.286

PASSIVER

	30. juni 2012	30. juni 2011	30. juni 2010
Andelshavernes indskud	2.545.368	2.545.368	2.545.368
Overførsel fra foregående år	-31.663	-172.168	-504.947
Regulering til indre værdi	0	0	-108.177
Årets resultat	2.282.886	140.505	440.956
Overførsel til næste år i alt	2.251.223	-31.663	-172.168
Egenkapital i alt	4.796.591	2.513.705	2.373.200
Kommunelån	10.421.879	11.481.853	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	10.421.879	11.481.853	0
Skyldig tilbagebetaling af varme	2.175.001	553.439	576.696
Skyldige omkostninger	383.378	335.418	222.915
Forudbetalt varmebidrag	31.380	16.915	20.915
Forudbetalt tilslutningsafgift	0	0	10.000
Mellemregning med LTE A/S	0	600.000	900.000
Kreditorer og varmekøb	1.174.528	4.188.444	2.327.560
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.764.287	5.694.216	4.058.086
Gældsforpligtelser i alt	14.186.166	17.176.069	4.058.086
Passiver i alt	18.982.757	19.689.774	6.431.286

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til året før.

I år er Løgumkloster Totalenergi anlæg A/S indregnet til indre værdi. Sammenligningstallene er tilrettede.

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 regskabspost.

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.

Tekniske anlæg vedrørende solvarme og udvidelse til Løgumgårde anskaffet i 2011/12 og herefter afskrives lineært med 1/30 p.a. af anskaffelsessummen med fradrag af nedskrivninger.

Udskiftning af målere, kedel og el-tavler anskaffet i 2004/05 – 2011/12 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 renteomkostninger samt indvundne kontantrabatter og rykkergebyrer.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i balancen til indre værdi.

Tilgodehavender

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

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (låneoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger fordeles over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

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

Specifikationer af anlægsaktiver

Anlæg:	30. juni 2012	30. juni 2011	30. juni 2010
Varmeanlægget:			
Samlet anskaffelsessum primo	15.451.417	11.014.793	10.842.342
Tilgang i årets løb	7.758.325	5.127.738	172.451
Indgået for nye tilslutninger:			
Grundafgift	0	-277.314	0
Stikledningsafgift	-4.400	-413.800	0
Investering i anlæg	23.205.342	15.451.417	11.014.793
Samlet afskrivning i tidligere år	8.239.403	7.311.678	6.614.469
Årets afskrivning	1.433.046	927.725	697.209
Afskrivninger på anlæg i alt	9.672.449	8.239.403	7.311.678
Bogført værdi af anlæg	13.532.893	7.212.014	3.703.115

Bil og kontorinventar:

Anskaffelsessum primo	258.482	197.081	177.721
Tilgang i årets løb	101.667	61.401	19.360
Afgang i årets løb	0	0	0
Anskaffelsessum ultimo	360.149	258.482	197.081
Afskrivninger primo	197.745	181.593	177.721
Årets afskrivninger	36.356	16.152	3.872
Tbf. afskrivning vedr. afgang	0	0	0
Afskrivninger ultimo	234.101	197.745	181.593
Bogført værdi	126.048	60.737	15.488

Varmemesterbolig:

Anskaffelsessum primo	356.495	354.702	354.702
Tilgang i årets løb	2.152	1.793	0
Anskaffelsessum ultimo	358.647	356.495	354.702
Afskrivninger primo	23.706	11.823	0
Årets afskrivninger	11.955	11.883	11.823
Afskrivninger ultimo	35.661	23.706	11.823
Bogført værdi	322.986	332.789	342.879

	2011/12	2010/11	2009/10
Specifikation af reparation og vedligeholdelse 2011/12			
Reparation af skorsten	84.200		
Brud Åbenråvej/Fasanvej	72.861		
Nyt slidlag Munkeparken	45.375		
Nyt slidlag Lærkevej/Vibevej	53.790		
Nyt slidlag Vibevej	78.045		
Falkevej ændring af opkobling	49.167		
Munkeparken, optimering af stik	67.211		
Dravejvej, optimering af stik	120.944		
Markedspladsen, optimering af stik	35.284		
Slotsgade 12 optimering af stik	16.409		
Flytning af stik, Munkeparken	20.340		
Optimering og opkobling af stikledning, Slotsbanken	23.822		
Markledsgade, optimering af stik	110.302		
Temperaturoptimering	344.400		
Styring til omløb i brønd	30.000		
PC base målere	19.536		
Hostede målere	87.406		
Øvrige (under DKK 15.000)	107.890		
I alt	1.366.982	2.383.087	2.819.282

Nøgletal

	2011/12	2010/11	2009/10	2008/09	2007/08
Varmesalg (MWh)	23.402	25.952	25.635	22.925	22.900
Samlet produktion (MWh)	31.022	34.547	34.478	31.751	31.751
Varmesalg i procent af MWh-produktion	75,4	75,1	74,3	72,2	72,1
MWh-pris (kr.)	610	630	630	650	500
Faste afgifter pr. m ² rum (DKK)	16	15	15	15	15
Målerleje	500	500	500	500	500
Indkøbt varme (MWh)	10.750	32.218	23.515	26.762	2.897
Gasforbrug LF (m ³)	1.838.636	206.214	932.874	442.556	609.864
Olieforbrug (L)	3.036	6.000	70.114	11.735	14.234
Graddage (normalår 3.037)	2.707	3.146	3.178	2.833	2.674
Tilsluttede m ² rum	243.712	244.433	236.886	238.071	236.368
Antal forbrugere	1.485	1.506	1.448	1.456	1.455

Sikkerhedsstillelser

Løgumkloster Fjernvarme A.m.b.A. har afgivet selvskyldnerkaution overfor Nykredit, således at Løgumkloster Fjernvarme A.m.b.A. hæfter med hele sin formue for lånet på DKK 5.364.638 optaget i Løgumkloster Totalenergi A/S.

Efterfølgende begivenheder

Pr. 01.07.12 vil driftsaktiviteten i Løgumkloster Totalenergi anlæg A/S blive overdraget til Løgumkloster Fjernvarme A.m.b.A. til bogførte værdier.

Beløb i t.DKK	Budgetopfølgning 2011/12			Budget 2012/13
	Budget	Realiseret	Afvigelse	
Varmebidrag (2011/12 25.300 MWh á DKK 640)	16.192	14.609	-1.583	15.843
Faste afgifter (2011/12 244.642 m2 á DKK 16,00)	3.914	3.871	-43	3.920
Målerleje (2011/12 1.490 målere á DKK 500)	745	744	-1	750
Varmeindtægter	20.851	19.224	-1.627	20.513
Elproduktion				-10.654
Grundbeløb og tilskud elproduktion				-1.860
Forbrug af varme, naturgas og olie	16.108	11.516	4.592	24.911
Forbrug af el og vand	97	151	-54	331
Direkte fremstillingsomkostninger	16.205	11.667	4.538	12.728
Bruttoresultat	4.646	7.557	2.911	7.785
Reparation og vedligeholdelse	1.299	1.367	-68	3.581
Lønninger	734	807	-73	1.144
Drift af bil inklusive afskrivninger	27	19	8	27
Henlæggelser	0	0	0	0
Afskrivninger på anlæg	1.500	1.445	55	2.615
Driftsbestemte omkostninger	3.560	3.638	-78	7.367
Produktionsresultat	1.086	3.919	2.833	418
Administration:				
Gager	497	495	2	589
Kontorholdsomkostninger og annoncer	42	38	4	45
Kontingenter EDB	199	180	19	250
Energisparereaktiviteter	0	-11	11	0
Telefon og porto	33	41	-8	46
Opkrævningsgebyrer	50	51	-1	50
Forsikringer	0	0	0	305
Revision og regnskabsassistance	38	61	-23	100
Møder og generalforsamling, inkl. gaver	35	58	-23	56
Advokat	15	6	9	20
Ejendomsskatter og ejendomsforsikringer	36	37	-1	40
Leje af pavillon	0	0	0	66
Vedligeholdelse af kontor, inkl. varme	35	31	4	50
Diverse	10	0	10	10
Tab på debitorer	35	13	22	35
Afskrivning, kontorinventar	0	36	-36	0
Lejeindtægter	-235	-235	0	-336
Faste omkostninger	790	801	-11	1.326
Driftsresultat	296	3.118	2.822	-908

Beløb i t.DKK	Budgetopfølgning 2011/12			Budget 2012/13
	Budget	Realiseret	Afvigelse	
Driftsresultat fortsat	296	3.118	2.822	-908
Renteomkostninger	356	335	21	481
Låneomkostninger	0	0	0	82
Renteindtægter og udbytte	-60	-178	118	-46
Resultat i LTE A/S	0	678	-678	0
Renter netto	296	835	-539	517
Resultat	0	2.283	2.283	-1.425
Overførsel fra foregående år	0	-32	-32	1.425
Overførsel til næste år	0	2.251	2.251	0

I år 2012/13 er driften i Løgumkloster Totalenergi anlæg overdraget til Løgumkloster Fjernvarme A.m.b.A.