

SKOVLUND VARMEVÆRK a.m.b.a.

CVR nr. 14 45 49 18

Årsrapport 2013/2014

(49. regnskabsår)

Budget 2014/2015

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

Skovlund, den / 2014

dirigent

RSM plus

Indholdsfortegnelse

	Side
Generalforsamling og dagsorden for denne	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. april 2013 - 31. marts 2014	10
Balance pr. 31/3 2014	11
Noter	13

Generalforsamling og dagsorden for denne

Ordinær generalforsamling

afholdes torsdag, den 19. juni 2014 kl. 19,00 på Skovlund Kro.

Dagsorden

1. Valg af dirigent.
2. Beretning for det forløbne år.
3. Det reviderede regnskab fremlægges til godkendelse.
4. Budget for indeværende driftsår fremlægges.
5. Forslag fra bestyrelsen, herunder fremlæggelse af investeringsplan for det kommende år
6. Indkomne forslag fra andelshaverne.
7. Valg af bestyrelsesmedlemmer:

På valg er:

Kurt Jensen
Jørn Callsen
Thomas Tyndkjær-Thomsen

8. Valg af suppleanter til bestyrelsen.

På valg er:

Carsten Pedersen
Lars Sadova

9. Valg af statsautoriseret revisor.
10. Eventuelt.

Bestyrelsen

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og varmemester har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2013 - 31. marts 2014 for Skovlund Varmeværk a.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. marts 2014 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2013- 31. marts 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlund, den 3. juni 2014

Varmemester

Karsten R. Kristensen

Bestyrelse

Knud Knudsen
formand

Eigil Vedstesen

Kurt Jensen

Jørn Callsen

Thomas Tyndkjær-Thomsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Skovlund Varmeværk a.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skovlund Varmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. april 2013 - 31. marts 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 god regnskabspraksis. 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 revisionshandling for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandling 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 virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandling, 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 vor 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. marts 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2013 - 31. marts 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning om forståelsen af revisionen

Skovlund Varmeværk a.m.b.a. har som sammenligningstal i resultatopgørelsen samt noterne for regnskabsåret medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2013/2014 og 2014/2015. Disse budgettal har ikke været underlagt revision.

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.

Kolding, den 3. juni 2014

RSM Plus P/S

statsautoriserede revisorer

Torben Kristensen
Statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningsnavn

Skovlund Varmeværk a.m.b.a.
Nørremarken 20, Skovlund
6823 Ansager
Tlf.nr.: 75 29 24 76

CVR-nr. 14 45 49 18
Kommune: Varde
Hjemmeside: www.skovlund-varmevaerk.dk
E-mail: info@skovlund-varmevaerk.dk

Bestyrelse

Knud Knudsen (formand)
Eigil Vedstesen
Kurt Jensen
Jørn Callsen
Thomas Tyndkjær-Thomsen

Varmemester

Karsten R. Kristensen

Revision

RSM plus P/S
statsautoriserede revisorer
Kokholm 1B,1
6000 Kolding

Pengeinstitut

Vorbasse Hejnsvig Sparekasse
Skovlund afdeling
Ansagervej 1-3
Skovlund
6823 Ansager

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Skovlund Varmeværks formål er at producere og sælge varme til andelshaverne/varmeaftagerne samt el til nettet på markedsvilkår.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

På grund af målerskift ved alle varmeaftagere og andelshavere, er slutaflæsningen foretaget tæt på årsafslutningen d. 31. marts, hvilket betyder, at årsopgørelsen for de fleste dækker 3 uger mere end normalt. I fremtiden aflæses alle målere pr. 31. marts.

Forsyningsikkerhedsafgiften, som blev indført 1. februar sidste år er stadigvæk ikke gældende for biobrændsler, hvilket giver en unfair konkurrence for gasfyrede kraftvarmeværker.

På trods af dette, har bestyrelsen besluttet at nedsætte varmeprisen fra 65 til 60 øre pr. kwh (excl. moms) for hele regnskabsåret 2013-2014.

Det er ligeledes besluttet, at varmeprisen i næste regnskabsår 2014-2015 også vil være 60 øre pr kwh (excl. moms)

Det skyldes bl.a., at solvarmen nu bidrager pænt til nedbringelse af gasforbruget, ligesom grundbeløbet ved salg af el er større end budgetteret.

Varmeværket har henlagt kr. 200.000 til planlagte investeringer.

Bestyrelsen foreslår årets overdækning, overført til næste år jævnfør varmforsyningslovens bestemmelser.

Bestyrelsen anser årets drift af varmeværk, som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skovlund Varmeværk A.m.b.A. for 1. april 2013 - 31. marts 2014 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse A. Tidligere er regnskabet udarbejdet efter årsregnskabslovens regnskabsklasse A og varmeforsyningslovens regler. Den ændrede regnskabspraksis ændrer ikke resultat eller egenkapital, betyder alene ændringer i resultatopgørelsens og balancens poster. Forskelle mellem opgørelse af aktiver og passiver efter årsregnskabslovens og varmeforsyningslovens regler placeres under posten tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen under langfristet gæld.

Praksisændring har medført følgende indvirkning på regnskabet:

Stigning i balancesum	846.287
Fald i hensatte forpligtelser	-600.000
Stigning i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	1.446.287

Sammenligningstal for 2012/2013 er tilpasset den nye regnskabspraksis.

Den anvendte regnskabspraksis er, bortset fra ovennævnte, 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 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 fordele 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en kontant effektiv rente over løbetiden.

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.

Hvile-i-sig-selv princippet

Over- og underdækninger

Skovlund Varmeværk er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til varmeforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmeforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen

Investering i grunde og bygninger, produktionsanlæg, distributionsanlæg, varmemålere og andet driftsmateriel indregnes i varmeprisen i henhold til varmeforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller hensatte forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Indtægter ved salg af varme og el

Indtægter ved salg af varme, målerleje, faste bidrag og indtægter ved elproduktion mv., indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle omkostninger til produktion af varme og el, herunder brændselsomkostninger, lønninger og gager samt afskrivninger.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varme solgt i året. Herunder indregnes omkostninger til drift af ledningsnet, lønninger og gager, varmetab i ledningsnet samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger, energibesparelser, tab på debitorer samt afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, modtagne og afgivne kontantrabatter m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat som består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke regnskabsmæssigt på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles over aktivernes ventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	5-6 %
Kraftvarmeanlæg	18-20 år	0 %
Ledningsnet	30 år	0 %
Solvarmeanlæg	20 år	0 %
Målere	10 år	0 %

Tilslutningsbidrag opkrævet hos forbrugerene fratrækkes i kostprisen for det pågældende ledningsnets kostpris, hvorved bidraget indtægtsføres over den forventede brugstid for ledningsnettet. Herved tilstræbes en symmetrisk resultatføring af indtægter og udgifter.

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

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning af 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 på hvert enkelt aktiv henholdsvis grupper af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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. marts 1981 og fremefter har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i varmforsyningsloven. Af denne lov fremgår det, at varmforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf udgør egenkapitalen pr. 30. juni 2013 egenkapitalen pr. 1. marts 1981. Egenkapitalen kan ikke udloddes til andelshaverne.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles efter den balance orienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. april 2013 - 31. marts 2014

	Note	2013/2014	2012/2013	Budget 2014/2015 Ikke revideret	Budget 2013/2014 Ikke revideret
		kr.	kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Nettoomsætning	1	6.003.888	6.480.062	5.958	5.720
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling		153.000	0	-200	-200
Årets over/underdækning		-589.191	327.869	0	-11
Produktionsomkostninger	2	<u>-4.065.480</u>	<u>-5.301.422</u>	<u>-4.355</u>	<u>-4.283</u>
Bruttoresultat		1.502.217	1.506.509	1.403	1.226
Distributionsomkostninger	3	-591.666	-520.826	-583	-406
Administrationsomkostninger	4	<u>-529.065</u>	<u>-698.464</u>	<u>-497</u>	<u>-497</u>
Resultat af primær drift		381.486	287.219	323	323
Renteindtægter	5	11.555	45.286	5	5
Renteudgifter	6	<u>-393.041</u>	<u>-332.505</u>	<u>-328</u>	<u>-328</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. marts 2014

	Note	2013/2014 kr.	2012/2013 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	7		
Produktionsanlæg - Bygninger		2.537.004	2.707.004
Produktionsanlæg - Kraftvarmeanlæg		2.169.694	2.616.186
Produktionsanlæg - Solvarmeanlæg		4.972.758	5.228.758
Distributionsanlæg - Ledningsnet		677.882	782.882
Distributionsanlæg - Målere		1.498.778	0
Anlægsaktiver i alt		11.856.116	11.334.830
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende fra elsalg og tilskud		232.049	210.487
Tilgodehavende efterbetaling		262.473	487.504
Tilgodehavende moms		137.489	0
Periodeafgrænsningsposter energispareaktiviteter		187.463	173.926
		819.474	871.917
Likvide beholdninger		1.755.718	1.557.132
Omsætningsaktiver i alt		2.575.192	2.429.049
AKTIVER I ALT		14.431.308	13.763.879

Balance pr. 31. marts 2014

	Note	2013/2014 kr.	2012/2013 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	8		
Fri reserve		<u>858.584</u>	<u>858.584</u>
Egenkapital i alt		<u>858.584</u>	<u>858.584</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	10		
Kommunekredit		9.759.245	9.205.296
Tidsmæssige afvigelser i forbrugerbetalinger	11,12	<u>1.293.287</u>	<u>1.446.287</u>
		<u>11.052.532</u>	<u>10.651.583</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
	10		
Afdrag på langfristet gæld inden 1 år Overdækning overført til næste år, jv. varmeforsyningslovens bestemmelser		613.772	542.981
		708.807	119.619
Skyldig moms		0	91.524
Kreditorer		822.872	1.221.970
Skyldig efterbetaling		226.441	110.646
Skyldige omkostninger		50.000	50.000
Skyldig A-skat, AM-bidrag og ATP		62.350	80.038
Periodeafgrænsningsposter		<u>35.950</u>	<u>36.934</u>
		<u>2.520.192</u>	<u>2.253.712</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>13.572.724</u>	<u>12.905.295</u>
PASSIVER I ALT		<u>14.431.308</u>	<u>13.763.879</u>

Noter

	2013/2014	2012/2013	Budget 2014/2015 Ikke revideret	Budget 2013/2014 Ikke revideret
	kr.	kr.	kr.	kr.
Note 1 Indtægter ved salg af varme og el				
Salg varme 4.617 MWh (s.år 4.756 MWh)	2.799.253	3.108.349	2.880	3.120
Faste afgifter	1.115.687	1.139.266	1.178	1.208
Salg af el incl. grundbeløb	1.978.240	2.015.144	1.800	1.292
Tilskud til elproduktion	101.939	135.172	100	100
Øvrige	7.169	79.131	0	0
Optrævet gebyrer m.v.	1.600	3.000	0	0
	6.003.888	6.480.062	5.958	5.720
Note 2 Produktionsomkostninger				
Naturgas 505.012 m3 (s.år 763.063 m3)	-2.721.695	-3.680.046	-3.137	-3.081
El	-70.503	-104.715	-80	-90
Elserviceaftale	0	-29.938	-13	-30
Vedligeholdelse grunde og bygninger	0	-26.904	-50	-25
Vedligeholdelse øvrige produktionsanlæg	-92.808	-153.211	-150	-195
Ejendomsomkostninger	-100.766	-75.593	-50	-25
Lønninger	-97.927	-118.398	-110	-108
Motorolie og hjælpematerialer	-22.448	-35.900	-50	-75
Forsikringer	-114.013	-124.850	-120	-140
Miljø bst mv	-3.320	-5.867	-5	-5
Afskrivninger	-842.000	-946.000	-590	-509
	-4.065.480	-5.301.422	-4.355	-4.283
Note 3 Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse ledningsnet	-241.541	-18.862	-200	-20
Vedligeholdelse af målere mv	-33.651	-56.845	-40	-50
Teknisk assistance	0	-2.049	-5	-5
Lønninger	-186.474	-236.795	-220	-216
Vandforbrug	0	-2.275	-8	-5
Afskrivninger	-130.000	-204.000	-110	-110
	-591.666	-520.826	-583	-406

Noter

	2013/2014	2012/2013	Budget 2014/2015 Ikke revideret	Budget 2013/2014 Ikke revideret
	kr.	kr.	kr.	kr.
Note 4 Administrationsomkostninger				
Generalforsamling og møder	-12.054	-21.193	-25	-15
Gaver og blomster	-665	-2.527	-1	0
Kursusudgifter	-3.060	-19.350	-5	-5
Annoncer og reklamer	-12.438	-13.434	-8	-5
Kontoromkostninger	-30.936	-47.571	-50	-75
Lønninger	-186.474	-236.795	-220	-216
Advokat bistand og konsulent honorar	-2.275	0	0	0
Tab på debitorer	-17.125	-59.741	-20	0
IT omkostninger incl sevice abonnement	-47.700	-54.562	-40	-43
Bogføringsassistance	-27.873	-27.094	-30	-25
Selvevaluering	0	-41.584	0	0
Revisionshonorar	-99.168	-113.404	-50	-50
Assistance, DFF-edb	-19.970	-13.133	0	-18
Kontingent forbrugersystem	-14.009	-13.743	-10	-10
Arbejdskade forsikringer	-1.741	-3.078	-3	0
Småanskaffelser	-3.584	0	0	0
Energispareaktiviteter	-49.993	-31.255	-35	-35
	-529.065	-698.464	-497	-497
Note 5 Renteindtægter				
Pengeinstitutter	11.555	10.888	0	0
Andre renter	0	34.398	5	5
	11.555	45.286	5	5
Note 6 Renteudgifter				
Prioritetsgæld	-331.791	-332.498	-328	-328
Kompensationsbeløb ved indfrielse af lån	-49.869	0	0	0
Pengeinstitutter	-870	-7	0	0
Stiftelsesprovision, nyt lån	-11.500	0	0	0
Renteperiodisering primo	36.939			
Regulering renteperiodisering	-35.950	989	0	0
	-393.041	-332.505	-328	-328

Noter**Note 7 Anlægsaktiver**

	Solvarme- anlæg	Bygninger	Kraftvarme- anlæg	Ledningsnet	Målere
Kostpris pr. 1. april 2013	5.603.758	5.127.864	8.324.315	3.166.680	0
Korrekktioner primo			846.287		
Korrekktioner energispare			-30.492		
Tilgang 2013/2014			0		1.523.778
	<u>5.603.758</u>	<u>5.127.864</u>	<u>9.140.110</u>	<u>3.166.680</u>	<u>1.523.778</u>
Af-/nedskrivning pr. 31. marts 2014					
Af-/nedskrivning 1. april 2013	375.000	2.420.860	6.554.416	2.383.798	0
Af-/nedskrivning i 2013/2014	<u>256.000</u>	<u>170.000</u>	<u>416.000</u>	<u>105.000</u>	<u>25.000</u>
	<u>631.000</u>	<u>2.590.860</u>	<u>6.970.416</u>	<u>2.488.798</u>	<u>25.000</u>
Bogført værdi pr. 31. marts 2014	<u>4.972.758</u>	<u>2.537.004</u>	<u>2.169.694</u>	<u>677.882</u>	<u>1.498.778</u>

2013/2014

kr.

Årets afskrivninger:

Solvarme	256.000
Bygninger	170.000
Kraftvarmeanlæg	416.000
Ledningsnet	105.000
Målere	<u>25.000</u>
	<u>972.000</u>

Noter

	2013/2014 kr.	2012/2013 kr.
Note 8 Egenkapital		
Dispositionsfond		
Saldo primo	<u>858.584</u>	<u>858.584</u>
	<u>858.584</u>	<u>858.584</u>

Note 10 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2011/2012 Gæld i alt</u>	<u>2012/2013 Gæld i alt</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
KommuneKredit, opr. 12.653.000	4.048.277	3.855.164	248.332	2.557.000
KommuneKredit, opr. 6.000.000	5.700.000	5.400.000	300.000	3.600.000
KommuneKredit, opr. 1.150.000	<u>0</u>	<u>1.117.853</u>	<u>65.440</u>	<u>774.671</u>
Gæld til realkreditinstitutter	<u>9.748.277</u>	<u>10.373.017</u>	<u>613.772</u>	<u>6.931.671</u>

Noter

	2012/2013 kr.
Note 11 Årets over/underdækning	
Årets resultat før skat	0
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, note 12	-153.000
Årets over/underdækning	<u>589.191</u>
Årets resultat før reguleringer	436.191
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	972.000
Afskrivninger indregnet i varmeprisen	-619.000
Henlæggelser efter varmforsyningsloven	<u>-200.000</u>
Årets over/underdækning	<u>589.191</u>

Note 12 Tidsmæssige forskelle forbrugerbetaling

	Afskrivninger mv. på anlægsaktiver	Henlæggelser	I alt	Over/under- dækning
Saldo primo	0	600.000	600.000	-119.619
Regulering ifølge varmforsyningsloven	846.287	0	846.287	0
Korrigeret saldo primo	846.287	600.000	1.446.287	-119.619
Henlæggelser efter varmforsyningsloven	0	200.000	200.000	
Regnskabsmæssige merafskrivninger	-353.000	0	-353.000	
Årets over/underdækning, note 11				-589.191
Årets reguleringer over resultatopgørelsen	-353.000	200.000	-153.000	-589.191
Saldo ultimo	<u>493.287</u>	<u>800.000</u>	<u>1.293.287</u>	<u>-708.810</u>