



ØLGOD FJERNVARMESELSKAB A.M.B.A.

CVR nr. 35 74 70 28

Årsrapport 2012/2013

(62. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets generalforsamling

Ølgod, den / 2013

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning oversigt over varmeværkets udvikling, 5 år	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. maj 2012 - 30. april 2013	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ordinær generalforsamling afholdes på Hotel Hjedding onsdag den 4. september 2013 kl. 19.00.

Dagsorden:

1. Valg af dirigent.
2. Bestyrelsens beretning for det forløbne regnskabsår.
3. Den reviderede årsrapport fremlægges til godkendelse.
4. Budget for indeværende driftsår fremlægges til orientering.
5. Fremlæggelse af investeringsplan for kommende år til orientering.
6. Forslag fra bestyrelsen
7. Indkomne forslag fra andelshavere/varmeaftagere.
8. Valg af bestyrelsesmedlemmer.

På valg efter tur er:

Anders Thomsen
John Christensen
Leif Andersen

9. Valg af suppleanter til bestyrelsen.
10. Valg af revisor.
11. Eventuelt.

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og driftsleder har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2012 - 30. april 2013 for Ølgod Fjernvarmeselskab a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølgod, den 21. august 2013

Driftsleder



Henrik Jessen

Bestyrelse



Kristian Klemmensen
formand



John Christensen



Henry Buhl



Peter Buhl



Jan Lillegaard



Anders Thomsen



Leif Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Ølgod Fjernvarmeselskab a.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ølgod Fjernvarmeselskab a.m.b.a. for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013, 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 årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som anser nødvendig for at udarbejde et udarbejde årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

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 revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger 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 selskabets 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 selskabets 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. 30. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 21. august 2013

RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer


Henning Ravn Larsen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabsnavn	Ølgod Fjernvarmeselskab a.m.b.a. Industrivej 9 6870 Ølgod Tlf.nr.: 75 24 41 88 Fax nr.: 75 24 44 96 CVR-nr. 35 74 70 28 Kommune: Varde Hjemmeside: otv-olgod.dk E-mail: otv@otv-olgod.dk
Bestyrelse	Kristian Klemmensen (formand) John Christensen Henry Buhl Peter Buhl Jan Lillegaard Anders Thomsen Leif Andersen
Driftsleder	Henrik Jessen
Revision	RSM plus P/S statsautoriserede revisorer Kokholm 1B, 1. sal 6000 Kolding
Pengeinstitut	Den Jyske Sparekasse Gartnerpassagen 4 6870 Ølgod

Ledelsesberetning

Ledelsens beretning til fjernvarmeselskabets årsrapport 2012/13.

Oversigt over varmeværkets udvikling, 5 år

	2012/13	2011/12	2010/11	2009/10	2008/09
Pris pr. MWh [kr.]	320	355	250	210	200
Faste bidrag:					
Parcelhus [kr.]	2760	2760	2760	2760	2760
Lejlighed [kr.]	1840	1840	1840	1840	1840
Ungdomsbolig [kr.]	800	800	800	800	800
Erhvervslokaler (0 - 400 m ²) [kr./m ²]	20	20	20	20	20
Erhvervslokaler (401 - 5000 m ²) [kr./m ²]	15	15	15	15	15
Måler abonnement [kr.]	950	950	950	950	950
Tilsluttede målere [stk]	1635	1632	1630	1622	1608
Elforbrug [MWh]	603	521	585	537	465
Flis forbrug [Tons]	11.400	8.534	10.760	10.168	9.447
Flis forbrug [MWh]	30.878	24.168	30.161	28.513	24.454
Olie forbrug [m ³]	113	86	50	291	73
Gas forbrug [Nm ³]	5950	3163	349740	169175	16450
Varmeproduktion Flis [MWh]	30677	24360	29797	28903	25694
Varmeproduktion olie [MWh]	1010	820	468	2723	682
Varmeproduktion Gas [MWh]	38	12	2097	1121	87
Varmekøb fra HTH [MWh]	13022	15151	12763	11001	13728
Graddage	3172	2692	3235	3166	2738
I % af et normalt år (3112)	101,9%	86,5%	104,0%	101,7%	88,0%
Varmeleverance an net [MWh]	44674	40173	45280	44389	40807
Solgt varme [MWh]	35740	31531	35835	34171	30450
Ledningstab i [MWh]	8934	8642	9445	10218	10357
Ledningstab i [%]	20,0%	21,5%	20,9%	23,0%	25,4%
Renovering af og tilslutning til ledningsnettet [m]	927	1190	944	1349	933
Vægtet gennemsnitsalder for ledningsnettet [år]	17,7				
Hovedledningslængde [km]	27,672	27,038			

Ledelsesberetning - fortsat

Graddagetallet for perioden har været 3172, hvor der i et normalt år er 3037. I regnskabsåret 2011–2012 var tallet 2692. Med baggrund i det høje graddagetal har varmesalget også været tilsvarende højere. Det er solgt 35.740 MWh, og der er leveret 44.674 MWh til nettet, hvilket giver et ledningstab på 8.934 MWh (20 %). Ledningstab i 2011-2012 var 8.642 MWh.

Varmen er produceret på følgende enheder:

Flis:	30.677 MWh	69%
HTH:	13.022 MWh	29%
Olie:	1.010 MWh	2%
Kraftvarme (gas):	38 MWh	0%

Indtægterne fra kraftvarmeanlægget er noget højere end budgetteret. Det skyldes at spotpriserne på strøm i Danmark har været forholdsvis lave. Jo lavere spotprisen er jo større andel af grundbeløbet bliver der månedlig udbetalt til varmeværket. Det maksimale beløb der kan udbetales er 1.850.000 kr., og den ordning fortsætter til udgangen af 2018. Hvad der sker med ordningen derefter er pt. ikke afklaret. Hvis ordningen ophører, vil det betyde en stigning i varmeprisen på ca. 60 kr./MWh. Der blev lavet service på turbinen i april måned. Resultatet heraf blev at forbrændingskamrene til en værdi af 500.000 kr. skal udskiftes i 2013/2014. Udskiftningen er indregnet budgettet.

Der er ligeledes brugt mindre olie end budgetteret, og som følge af det mindre olieforbrug, og den øgede indtjening på kraftvarmeanlægget, blev det besluttet af bestyrelsen i forbindelse med budgetlægningen for det kommende år, at reducere forbrugsbidraget fra 355 kr./MWh til 320 kr./MWh ved årskørslen. Det har givet en årlig besparelse på 792 kr. for et standardhus på 18,1MWh.

I forbindelse med udskiftning af vandmålere i ca. 500 installationer, for Ølgod Vandværk, er batterierne til varmemålerne og radionetværks routerne også blevet skiftet. Batterierne har en levetid på ca. 5 år.

Under produktionsomkostninger er udgiften til forsyningsikkerhedsafgiften sat til 0 kr. da loven endnu ikke er trådt i kraft. Det forventes at den indføres senest i 2014 med et sats på ca. 50 kr./MWh, hvilket er medregnet i budgettet for 2013 – 2014.

Med de større krav til indberetningen til myndighederne har vi måttet opdele de materielle anlægsaktiver op i produktion og distribution. Opdelingen har ikke nogen betydning for afskrivningerne i forhold til budgetteret.

Vedligeholdelsesomkostningerne på ledningsnettet er mindre end budgetteret. Årsagen hertil er at arbejdet på og omkring ledningsnettet blev nedprioriteret på grund af andre opgaver, der blandt andet omfatter byggemodning af Skovparken i foråret 2012, samt i efteråret hvor varmeselskabet skiftede stophaner for vandværket.

Selvevalueringen (lovreguleret) blev gennemført af en uafhængig ekstern statsautoriseret revisor i efteråret 2012. Formålet med selvevalueringen var fra Energitilsynets side at fastlægge om reglerne i varmforsyningsloven i en periode på 3 år er blevet overholdt. Den eksterne revisor lavede en erklæring som blev sendt til Energitilsynet. Resultatet af selvevalueringen blev at egenkapitalen er for høj i forhold til egenkapitalen da Varmeforsyningsloven trådte i kraft marts 1981. Dette medfører at egenkapitalen er reduceret med ca. 1.315.000 kr.

Ledelsesberetning - fortsat

Årets tab på debitorer vedrører tidligere års manglende betalinger som nu er blevet endelig konstateret tabt. I forbindelse med afregning med lejere, er det nu fastslået, at ejeren af ejendommen ikke hæfter for lejerens manglende betaling. Varmeværket skal indgå i afregningsforhold med lejer. Eventuelle lukkeomkostninger og de faste bidrag i perioden hvor lejemålet er tomt, kan ikke pålægges ejeren. Dette medfører, at der er større risiko for tab for manglende betalinger hos lejere.

Varmeselskabet har indgået aftale om et lån til Ølgod Vandværk på normale forretningsvilkår.

Anlæg under opførelse (produktionsanlæg) er udelukkende til det nye LINKA træpilleanlæg, der idriftsættes oktober 2013.

Tilgang til distributionsanlæg er hovedsageligt til byggemodning af Skovparken og påbegyndt renovering af 350 m hovedledninger og tilhørende stikledninger på Engdraget.

Der var ved regnskabsårets afslutning 1635 målere installeret.

Bestyrelsen betegner årets drift af varmeværket som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ølgod Fjernvarmeselskab a.m.b.a. for 1. maj 2012 - 30. april 2013 er i overensstemmelse med udviklingen indenfor regnskabsaflæggelsen for fjernvarmeværker, aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B. Tidligere er regnskabet udarbejdet efter årsregnskabslovens regnskabsklasse A og varmforsyningslovens regler. Den ændrede regnskabspraksis ændrer ikke resultat eller egenkapital, men betyder alene ændringer i resultatopgørelsens og balancens poster, ligesom balancesummen ændres. Forskelle mellem opgørelse af aktiver og passiver efter åreregnskabslovens og varmforsyningslovens regler placeres under posten tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen under langfristet gæld

Sammenligningstal for 2011/2012 er tilpasset den nye regnskabspraksis.

Praksisændring har medført følgende indvirkning på regnskabet:

Stigning i balancesum	8.930.792
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	6.393.677

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 der er afholdt til at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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 konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Hvile-i-sig-selv princippet

Over- og underdækninger

Ølgod Fjernvarmeselskab er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til varmforsyningsloven.

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 varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investering i grunde og bygninger, produktionsanlæg, distributionsanlæg, varmemålere og andet driftsmateriel indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens 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 forpligtigelser.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi.

Ændringer i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af en indregnet forpligtelse og betingelserne for sikring af fremtidige aktiver og forpligtelser, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Som følge af hvile-i-sig-selv-princippet er der ikke basis for at indregne udskudt skatteaktiv i fuldt omfang, men alene med den del, der kan henføres til tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, og som forventes udlignet over en kortere årrække.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivnings grundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, for deles lineært over aktivernes for ventede brugstid, der udgør:

	Brugstid
Bygninger	20-30 år
Produktionsanlæg	15-20 år
Distributionsanlæg	10-15 år
Varmemålere	7-10 år
Andet driftsmateriel	3-8 år

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 salgskostninger 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 nominal 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. april 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger mv.. 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. maj 2012 - 30. april 2013

	Note	2012/2013	2011/2012
		kr.	kr.
Nettoomsætning	1	20.402.955	19.618.553
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	10	-886.895	-369.319
Årets over/underdækning	9	-713.546	-1.495.813
Produktionsomkostninger	2	<u>-12.049.890</u>	<u>-10.848.445</u>
Bruttooverskud		<u>6.752.624</u>	<u>6.904.976</u>
Distributionsomkostninger	3	-4.186.901	-4.252.869
Administrationsomkostninger	4	<u>-1.753.346</u>	<u>-1.628.977</u>
Resultat fra primær drift		812.377	1.023.130
Andre driftsindtægter	5	<u>151.360</u>	<u>159.071</u>
Resultat før finansielle poster		963.737	1.182.201
Finansielle indtægter	6	91.600	0
Finansielle udgifter	7	<u>-1.055.337</u>	<u>-1.182.201</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 30. april 2013

	Note	2012/2013 kr.	2011/2012 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	8	14.403.229	15.126.563
Produktionsanlæg	8	13.607.330	14.875.263
Distributionsanlæg	8	7.533.476	7.361.191
Varmemålere	8	163.579	321.447
Andet driftsmateriel	8	352.994	409.892
Anlæg under opførelse		329.062	0
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>36.389.670</u>	<u>38.094.356</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>36.389.670</u>	<u>38.094.356</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende forbrugere		1.143.688	346.582
Periodeafgrænsningsposter		21.950	0
Andre tilgodehavender		123.450	246.319
Mellemregning med vandværk (lån)		712.629	1.484.379
Overført til næste år, jv. varme- forsyningslovens bestemmelser		0	201.183
Energispareaktiviteter, periodiseringspost		0	125.369
Tilgodehavende moms		438.553	524.875
		<u>2.440.270</u>	<u>2.928.707</u>
Likvide beholdninger		<u>8.820.584</u>	<u>7.992.315</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>11.260.854</u>	<u>10.921.022</u>
AKTIVER I ALT		<u>47.650.524</u>	<u>49.015.378</u>

Balance pr. 30. april 2013

	Note	2012/2013 kr.	2011/2012 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Særlovgivning kan ikke udloddes			
Bunden reserve		3.696.792	3.696.792
Regulering, efter selvevaluering		<u>-1.315.026</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt		<u>2.381.766</u>	<u>3.696.792</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Prioritetsgæld	11	30.281.346	32.585.810
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	10	<u>6.393.677</u>	<u>5.710.515</u>
		<u>36.675.023</u>	<u>38.296.325</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld	11	2.215.000	2.124.000
Leverandører		1.239.094	994.939
Skyldige til forbrugere		1.136.334	1.783.345
Overført til næste år, jv. varme- forsyningslovens bestemmelser		512.363	0
Swap reguleringsforpligtelse		2.566.919	1.048.160
Skyldig feriepenge		264.954	309.572
Skyldige omkostninger		519.541	762.245
Skyldige energispareaktiviteter		67.194	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>72.336</u>	<u>0</u>
		<u>8.593.735</u>	<u>7.022.261</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>45.268.758</u>	<u>45.318.586</u>
PASSIVER I ALT		<u>47.650.524</u>	<u>49.015.378</u>
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

Noter

	2012/2013	2011/2012
	kr.	kr.
Note 1 Indtægter ved salg af varme og el		
Salg af varme 35.740 MWh	11.466.816	11.336.328
Faste bidrag	6.983.786	6.965.424
Rådighedsvederlag, salg af el m.m. turbineanlæg	<u>1.952.353</u>	<u>1.316.801</u>
	<u>20.402.955</u>	<u>19.618.553</u>
 Note 2 Produktionsomkostninger		
Brændselskøb	-6.775.193	-5.153.818
Køb industriel overskudsvarme	-2.329.349	-2.773.890
Gaskøb turbineanlæg	-73.930	-142.274
Aske, slagge mv.	-191.883	-61.709
Nox afgift	-244.190	-43.396
Driftsledelse	-146.654	-196.287
Vedligehold fliskedel	-799.485	-704.940
Vedligehold øvrige produktionsanlæg	-917.887	-868.959
Ejendomsudgifter	-224.273	-153.938
El til produktion	-385.879	-358.310
Konsulentonorar, kurser mv	-26.560	-105.035
Afskrivninger	-1.991.267	-2.187.129
Ledningstab overført til distributionsomkostninger	<u>2.056.660</u>	<u>1.901.240</u>
	<u>-12.049.890</u>	<u>-10.848.445</u>

Noter

	2012/2013	2011/2012
	kr.	kr.
Note 3 Distributionsomkostninger		
Ledningstab overført fra produktion	-2.056.660	-1.901.240
Driftsledelse vedr. distribution	-110.768	-185.878
Vedligeholdelse ledningsnet	-188.286	-261.656
Huslejeindtægter, Vandværk	68.564	66.364
Ejendomsudgifter	-112.137	-197.813
Målerudgifter	-382.171	-167.027
Måleraflysning	-23.963	-19.099
El til distribution	-114.721	-67.747
Måleradministration m.v.	-56.839	-6.520
Ledningstegning / IT	-30.310	-16.483
Kurser mv	0	-2.210
Afskrivninger	-969.780	-1.193.560
Afskrivninger målere	-209.830	-300.000
	<u>-4.186.901</u>	<u>-4.252.869</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Ledelse, bestyrelse, generalforsamling, mv.	-287.505	-346.492
Forbrugerinformation	-111.019	-123.258
Administration	-823.382	-590.461
Administrationsvederlag antenneforening	33.705	76.035
Administrationsvederlag Ølgod Vandværk	454.245	452.695
Selvevaluering	-36.850	0
IT-udgifter	-227.651	-194.882
Revision og regnskabsmæssig assistance	-57.600	-129.853
Økonomisk rådgivning mv	0	-92.626
Assistance bogføring og forbrugersystemet	-46.150	-5.000
Juridisk assistance, forsikringer, kontingenter mv.	-94.051	-186.226
Bogføringsassistance	-21.094	-169.594
Tab på debitorer	-34.315	0
Afskrivninger andre anlæg	-136.270	-28.008
PSO/Energibesparelse	-365.409	-291.307
	<u>-1.753.346</u>	<u>-1.628.977</u>

Noter

	2012/2013	2011/2012
	kr.	kr.
Note 5 Andre driftsindtægter		
Gebyrer forbrugere	57.034	44.121
Udleje af skorsten	100.914	100.365
Fortjeneste ved salg af driftsmidler	0	12.000
Diverse sager	-6.588	2.585
	<u>151.360</u>	<u>159.071</u>
Note 6 Finansielle indtægter		
Renter forbrugere	2.220	0
Renter mellemregning vandværk	47.500	0
Renter pengeinstitutter	41.880	0
	<u>91.600</u>	<u>0</u>
Note 7 Finansielle udgifter		
Pengeinstitut	0	-61.789
Renter, kreditorer mv	-6.392	-1.537
Kreditinstitut	0	-987.373
Prioritetsrenter	-352.995	-131.502
Rente swaftale	-695.950	0
	<u>-1.055.337</u>	<u>-1.182.201</u>

Noter

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg	Distributionsanlæg	Varmemålere	Andet driftsmateriel	I alt
Kostpris pr. 1/5 2012	18.963.034	29.398.274	10.848.714	6.311.552	1.639.814	67.161.388
Korrekationer, primo	5.117.532	6.582.468	0	300.000	0	12.000.000
Tilgang 2012/2013	0	0	1.273.172	51.962	79.370	1.404.504
Indgået tilslutningsbidrag			-131.112			-131.112
Kostpris pr. 30/04 2013	24.080.566	35.980.742	11.990.774	6.663.514	1.719.184	80.434.780
Af-/nedskrivninger pr. 1/5 2012	-7.430.212	-19.173.525	-3.487.518	-6.019.715	-1.100.968	-37.211.938
Korrekationer, primo	-1.523.791	-1.931.954	0	-270.390	-128.952	-3.855.087
Afskrivninger 2012/2013	-723.334	-1.267.933	-969.780	-209.830	-136.270	-3.307.147
Af-/nedskrivninger pr. 30/04 2013	-9.677.337	-22.373.412	-4.457.298	-6.499.935	-1.366.190	-44.374.172
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/04 2013	14.403.229	13.607.330	7.533.476	163.579	352.994	36.060.608

2012/2013
kr.

Note 8 Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger	723.334
Produktionsanlæg	1.267.933
Distributionsanlæg	969.780
Varmemålere	209.830
Andet driftsmateriel	136.270
	3.307.147

Afskrivninger m.v. fordeles således:

Produktionsomkostninger	1.991.267
Distributionsomkostninger, ledningsnet	969.780
Distributionsomkostninger, målere	209.830
Administrationsomkostninger	136.270
	3.307.147

Noter

	2012/2013	2011/2012
	kr.	kr.
Note 9 Arets over/underdækning		
Arets resultat før skat	0	0
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, note 10	886.895	369.319
Arets over/underdækning	<u>713.546</u>	<u>1.495.813</u>
Arets resultat før reguleringer	1.600.441	1.865.132
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	3.307.147	3.708.695
Afskrivninger indregnet i varmeprisen	-2.778.000	-3.078.014
Henlæggelser efter varmforsyningsloven	-1.200.000	-1.000.000
Kurstab efter varmforsyningsloven	<u>-216.042</u>	<u>0</u>
Arets over/underdækning	<u>713.546</u>	<u>1.495.813</u>

Noter

Note 10 Tidsmæssige forskelle for brugerbetalingen

	Afskrivninger mv. på anlægsaktiver	Henlæggelser	Renteswap forpligtelse	Periodisering af kurstab	I alt	Over/under- dækning
Saldo primo	8.144.913	2.000.000	-1.048.160	-3.386.238	5.710.515	201.182
Regulering egenkapital jv varmeforsyningsloven	1.315.026				1.315.026	
Korrigeret saldo primo	9.459.939	2.000.000	-1.048.160	-3.386.238	7.025.541	
Regulering renteswapforpligtelse			-1.518.759		-1.518.759	
Årets reguleringer over egenkapitalen	0	0	-1.518.759	0	-1.518.759	
Henlæggelser efter varmeforsyningsloven		1.200.000			1.200.000	
Kurstab efter varmeforsyningsloven				216.042	216.042	
Regnskabsmæssige merafskrivninger	-529.147				-529.147	
Årets over/underdækning, note 9						-713.546
Årets reguleringer over resultatopgørelsen	-529.147	1.200.000	0	216.042	886.895	-713.546
Saldo ultimo	8.930.792	3.200.000	-2.566.919	-3.170.196	6.393.677	-512.364

Noter

Note 11 Langfristede gældsforpligtelser

	2011/2012 Gæld i alt	2012/2013 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Prioritetslån	34.709.810	32.496.346	2.215.000	23.150.000
	<u>34.709.810</u>	<u>32.496.346</u>	<u>2.215.000</u>	<u>23.150.000</u>

Note 12 Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, t.kr. 32.496, er der udstedt pantebrev på t.kr. 35.029.