



Ølgod Fjernvarmeselskab a.m.b.a



ØLGOD FJERNVARMESELSKAB A.M.B.A.

CVR nr. 35 74 70 28

Årsrapport 2013/2014

(63. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets generalforsamling

Ølgod, den 3/9 2014

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning oversigt over varmeværkets udvikling, 5 år	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. maj 2013 - 30. april 2014	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ordinær generalforsamling afholdes på Ølgod Hallen, Lokale 3 onsdag den 3. september 2014 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:
Kristian Klemmensen
Henry Buhl
Peter Buhl
Jan Lillegaard

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 2013 - 30. april 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølgod, den 25. juni 2014

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 2013 - 30. april 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 årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som anses nødvendig for at udarbejde et 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014 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 25. juni 2014

RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer

Torben Kristensen
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	Sydbank A/S Torvegade 11 6870 Ølgod

Ledelsesberetning

Ledelsens beretning til fjernvarmeselskabets årsrapport 2013/14.

Oversigt over varmeværkets udvikling, 5 år

	2013/14	2012/13	2011/12	2010/11	2009/10
Pris pr. MWh [kr.]	296	320	355	250	210
Parcelhus [kr.]	2.760	2.760	2.760	2.760	2.760
Lejlighed [kr.]	1.840	1.840	1.840	1.840	1.840
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]	1.640	1.635	1.632	1.630	1.622
Elforbrug [MWh]	480	603	521	585	537
Flis forbrug [Tons]	8.113	11.400	8.534	10.760	10.168
Flis forbrug [MWh]	22.449	30.878	24.168	30.161	28.513
Træpiller [Tons]	229				
Olie forbrug [m ³]	16	113	86	50	291
Gas forbrug [Nm ³]	2305	5950	3163	349740	169175
Varmeproduktion Flis [MWh]	21938	30677	24360	29797	28903
Varmeproduktion Træpiller [MWh]	1012				
Varmeproduktion Olie [MWh]	144	1010	820	468	2723
Varmeproduktion Gas [MWh]	13	38	12	2097	1121
Varmekøb fra HTH [MWh]	15133	13022	15151	12763	11001
Graddage	2454	3172	2692	3235	3166
I % af et normalt år (3112)	78,9%	101,9%	86,5%	104,0%	101,7%
Varmeleverance an net [MWh]	38113	44674	40173	45280	44389
Solgt varme [MWh]	30110	35740	31531	35835	34171
Ledningstab i [MWh]	8003	8934	8642	9445	10218
Ledningstab i [%]	21,0%	20,0%	21,5%	20,9%	23,0%
Renovering af og tilslutning til ledningsnettet [m]	951	927	1190	944	1349
Vægtet gennemsnitsalder for ledningsnettet [år]	18	18			
Hovedledningslængde [km]	27,6	27,7	27,0		

Ledelsesberetning - fortsat

Årets omsætning er påvirket af graddagetallet, som for perioden har været 2454, hvor det i et normalt år er 3112. Årets omsætning er faldet med ca. 2,37 Mkr. i forhold til sidste år, og hovedårsagen dertil er det milde vejr i perioden. I forhold til varmesalget i MWh, er der solgt 15 % mindre varme end budgetteret. Ledningstabet i MWh er på 21% og er hermed steget med 1% point i forhold til sidste år. Ledningstabet følges nøje år for år og hænger bl.a. sammen med fremløbstemperaturen. Fremløbstemperaturen er for nuværende reduceret til et niveau, hvor den ikke kan reduceres mere, uden at det sænker kvaliteten af det leverede fjernvarmeprodukt. Den fremtidige optimering af ledningstabet vil derfor blive gennemført i form af ledningsrenoveringer.

Turbineanlægget har igen bidraget med en større indtægt end budgetteret, og med de nuværende prognoser for spotprisen på el, er der meget der tyder på, at indtægts niveauet vil holde, og måske endda stige yderligere frem mod 2018.

Varmen er produceret på følgende enheder:

Flis:	21.938 MWh	57%
Træpiller	1.012 MWh	3%
Olie:	144 MWh	< 0%
Kraftvarme:	13 MWh	< 0%

Varmekøb :

HTH:	15.133 MWh	40%
------	------------	-----

Gasturbineanlægget står stadig til rådighed for Energinet.dk, derfor skal anlægget være i driftsklar tilstand, og om nødvendigt kunne starte inden for 10 minutter. Da de sidste servicereporter havde vist at tilstanden af forbrændingskamrene var væsentligt forværret, blev alle 6 stk. skiftet i august måned. Udgiften dertil på ca. 400.000 er indregnet som en driftsudgift under vedligehold af øvrige produktionsanlæg.

Umiddelbart efter sidste års budgetlægning, konstateredes der tæring i røgrørene på flis kedlen. Der blev i forbindelse med den årlige service skiftet 300 stk. røgrør til en omkostning på ca. 300.000 kr., det er årsagen til stigningen i vedligeholdelsesudgiften for flis kedlen.

Omkostningen til aske er reduceret med ca. 100.000 kr. hvilket kan tilskrives en mindre belastning af kedlen, samt en bedre sammenlægning af risten.

Ordren på et nyt træpille anlæg gik til Linka, hvor aftalen blev underskrevet i slutningen af april 2013. Byggeriet af træpille anlægget startede op i maj måned, og stod efterfølgende færdig i december måned. Anlægget skal erstatte en stor del af den spids- og reservelast varme som tidligere er blevet produceret på olie. Anlægget er bygget som fuldautomatisk, og kan fjernkontrolleres/overvåges fra en mobiltelefon. Produktionsprisen på træpiller er 270kr./MWh eksklusiv udgifter til drift og afskrivninger, hvor den samme udgift til olie er 900kr./MWh.

I forbindelse med udskiftningen af Viaduktvejbroen, var varmforsyningen til den østlige side af broen afbrudt i mere end én måned. I den periode blev området forsynet med en lokalt placeret container med en indbygget oliekedel.

Omkostningen til vedligehold af ledningsnettet er steget i forhold til sidste år.

Der er igen i år blevet skiftet batterier i varmemålerne i forbindelse med udskiftning af vandmålerne. Omkostningen dertil er dog faldet i forhold til tidligere år, da hovedparten af batterierne nu er mindre end 2 år gamle. Den ældste halvdel af målerparken er nu 12 år gammel, og forventes at kunne holde minimum 6 år endnu.

Ledelsesberetning - fortsat

Administrationsomkostningerne er ved af have fundet et stabilt leje, og der ses ikke de store udsving i tallene. Revisor opgaverne har været i udbud ved 3 selskaber for en periode på 3 år. RSM Plus kunne tilbyde den billigste løsning af opgaverne, så samarbejdet kunne derved fortsætte, og der er nu aftalte priser på alle ydelser.

Afskrivningsperioderne er præciseret, med det formål at afskrive aktiverne i forhold deres vurderede levetid i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser. Derfor kan der, i sammenligning med sidste år, være forskelle i de afskrevne beløb.

Forsyningsikkerhedsafgiften var i budgettet indregnet for årets sidste fire måneder, men da afgiften alligevel ikke blev indført som det politisk var udmeldt, havde vi opkrævet en afgift, som vi ikke skulle betale til SKAT. Det blev derfor besluttet af bestyrelsen, at den aconto opkrævet variable takst, skulle reduceres fra 320 kr./MWh til 296 kr./MWh i forbindelse med årskørslen.

I løbet af året, er der lavet ny tilslutninger til 4 ejendomme, og der er opkrævet ekstra tilslutningsbidrag fra én erhvervsejendom, hvor det opvarmede areal var blevet udvidet uden at give os information om udvidelsen. Tilslutningerne er lavet på Markskellet og Mejlvangvænget. Der er endnu ikke lavet nogle tilslutninger på Skovkanten, som blev byggemodnet i 2012.

Tilgangen til distributionsanlæg, er hovedsageligt brugt til renovering af Engdraget 16 - 47.

Ved regnskabsårets afslutning var der tilsluttet 1640 målere.

Bestyrelsen betegner årets drift af varmeværket som tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ølgod Fjernvarmeselskab a.m.b.a. for 1. maj 2013 - 30. april 2014 er i overensstemmelse med udviklingen indenfor regnskabsaflæggelsen for fjernvarmeværker, aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er 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.

Hvile-i-sig-selv princippet

Over- og underdækninger

Ølgod Fjernvarmeselskab 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

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 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 forbrugerbetalinger.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftindtægter og andre driftsudgifter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Fra den 1. marts 1981 og fremefter har fjernvarmeverker været omfattet af prisbestemmelserne i varmeforsyningsloven. Af denne lov fremgår det, at varmeforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf udgør egenkapitalen pr. 30. april 2014 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 2013 - 30. april 2014

	Note	2013/2014	2012/2013
		kr.	kr.
Nettoomsætning	1	18.036.140	20.402.955
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	10	-417.883	-886.895
Årets over/underdækning	9	52.040	-713.546
Produktionsomkostninger	2	<u>-11.706.693</u>	<u>-12.049.890</u>
Bruttooverskud		<u>5.963.604</u>	<u>6.752.624</u>
Distributionsomkostninger	3	-3.520.031	-4.186.901
Administrationsomkostninger	4	<u>-1.662.420</u>	<u>-1.753.346</u>
Resultat fra primær drift		781.153	812.377
Andre driftsindtægter	5	<u>165.677</u>	<u>151.360</u>
Resultat før finansielle poster		946.830	963.737
Finansielle indtægter	6	31.880	91.600
Finansielle udgifter	7	<u>-978.710</u>	<u>-1.055.337</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 30. april 2014

	Note	2013/2014 kr.	2012/2013 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	8	15.540.548	14.403.229
Produktionsanlæg	8	17.615.590	13.607.330
Distributionsanlæg	8	7.911.808	7.533.476
Varmemålere	8	115.061	163.579
Andet driftsmateriel	8	285.778	352.994
Anlæg under opførelse		<u>0</u>	<u>329.062</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>41.468.785</u>	<u>36.389.670</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>41.468.785</u>	<u>36.389.670</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende forbrugere		234.317	704.098
Tilgodehavende vandværk		442.412	1.149.593
Periodeafgrænsningsposter		0	21.950
Andre tilgodehavender		263.260	123.450
Mellemregning med vandværk		0	2.627
Tilgodehavende moms		<u>168.731</u>	<u>438.552</u>
		1.108.720	2.440.270
Likvide beholdninger		<u>4.382.400</u>	<u>8.820.584</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.491.120</u>	<u>11.260.854</u>
AKTIVER I ALT		<u>46.959.905</u>	<u>47.650.524</u>

Balance pr. 30. april 2014

	Note	2013/2014 kr.	2012/2013 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Særlovgivning kan ikke udloddes			
Bunden reserve		2.381.766	3.696.792
Regulering, efter selvevaluering		<u>0</u>	<u>-1.315.026</u>
Egenkapital i alt		<u>2.381.766</u>	<u>2.381.766</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Prioritetsgæld	11	29.698.227	32.848.265
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	10	<u>7.640.407</u>	<u>6.393.677</u>
		<u>37.338.634</u>	<u>39.241.942</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld	11	2.268.000	2.215.000
Leverandører		599.265	1.239.094
Skyldige til forbrugere		2.704.845	1.136.334
Overført til næste år, jv. varme- forsyningslovens bestemmelser		460.323	512.363
Skyldige feriepenge		388.344	264.954
Skyldige omkostninger		602.729	519.541
Skyldige energispareaktiviteter		138.000	67.194
Periodeafgrænsningsposter		<u>77.999</u>	<u>72.336</u>
		<u>7.239.505</u>	<u>6.026.816</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>44.578.139</u>	<u>45.268.758</u>
PASSIVER I ALT		<u>46.959.905</u>	<u>47.650.524</u>
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

Noter

	2013/2014	2012/2013
	kr.	kr.
Note 1 Indtægter ved salg af varme og el		
Salg af varme 30.110 MWh	9.062.218	11.466.816
Faste bidrag	6.996.882	6.983.786
Rådighedsvederlag, salg af el m.m. turbineanlæg	<u>1.977.040</u>	<u>1.952.353</u>
	<u>18.036.140</u>	<u>20.402.955</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Brændselskøb	-4.577.208	-6.631.992
Køb industriel overskudsvarme	-2.723.940	-2.329.349
Gaskøb turbineanlæg	-41.800	-73.930
Vand og spildevand	-137.005	-143.201
Aske, slagge mv.	-95.638	-191.883
Nox afgift	-194.897	-244.190
Driftsledelse	-211.253	-146.654
Vedligehold fliskedel	-1.150.107	-799.485
Vedligehold øvrige produktionsanlæg	-1.366.515	-917.887
Ejendomsudgifter	-236.795	-224.273
El til produktion	-313.290	-385.879
Konsulentonorar, kurser mv	-69.364	-26.560
Afskrivninger	-2.435.091	-1.991.267
Ledningstab overført til distributionsomkostninger	<u>1.846.210</u>	<u>2.056.660</u>
	<u>-11.706.693</u>	<u>-12.049.890</u>

Noter

	2013/2014	2012/2013
	kr.	kr.
Note 3 Distributionsomkostninger		
Ledningstab overført fra produktion	-1.846.210	-2.056.660
Driftsledelse vedr. distribution	-169.294	-110.768
Vedligeholdelse ledningsnet	-547.598	-188.286
Huslejeindtægter, Vandværk	69.322	68.564
Ejendomsudgifter	-118.397	-112.137
Målerudgifter	-216.338	-382.171
Måleraflæsning	-42.309	-23.963
El til distribution	-93.140	-114.721
Måleradministration m.v.	-51.534	-56.839
Ledningstegning / IT	-38.648	-30.310
Kurser mv	-4.872	0
Afskrivninger	-412.495	-969.780
Afskrivninger målere	-48.518	-209.830
	<u>-3.520.031</u>	<u>-4.186.901</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Ledelse, bestyrelse, generalforsamling, mv.	-300.493	-287.505
Forbrugerinformation	-78.978	-111.019
Administration	-858.521	-823.382
Administrationsvederlag antenneforening	73.438	33.705
Administrationsvederlag Ølgod Vandværk	460.111	454.245
Selvevaluering	0	-36.850
IT-udgifter	-222.968	-227.651
Revision og regnskabsmæssig assistance	-76.383	-57.600
Assistance bogføring og forbrugersystemet	0	-46.150
Juridisk assistance, forsikringer, kontingenter mv.	-94.338	-94.051
Bogføringsassistance	0	-21.094
Tab på debitorer	-48.025	-34.315
Afskrivninger andre anlæg	-163.225	-136.270
PSO/Energibesparelse	-353.038	-365.409
	<u>-1.662.420</u>	<u>-1.753.346</u>

Noter

	2013/2014	2012/2013
	kr.	kr.
Note 5 Andre driftsindtægter		
Gebyrer forbrugere	51.709	57.034
Udleje af skorsten	104.499	100.914
Diverse sager	<u>9.469</u>	<u>-6.588</u>
	<u>165.677</u>	<u>151.360</u>
Note 6 Finansielle indtægter		
Renter forbrugere	1.396	2.220
Renter mellemregning vandværk	3.018	47.500
Renteprioriseringer	-1.898	9.059
Renter pengeinstitutter	<u>29.364</u>	<u>32.821</u>
	<u>31.880</u>	<u>91.600</u>
Note 7 Finansielle udgifter		
Pengeinstitut	-176	0
Renter, kreditorer mv	-1.200	-6.392
Renteprioriseringer	-5.663	26.726
Prioritetsrenter	-270.368	-379.721
Rente swapaftale	<u>-701.303</u>	<u>-695.950</u>
	<u>-978.710</u>	<u>-1.055.337</u>

Noter

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg	Distributionsanlæg	Varmemålere	Andet driftsmateriel	I alt
Kostpris pr. 1/5 2013	24.080.566	35.980.742	11.990.774	6.663.514	1.719.184	80.434.780
Tilgang 2013/2014	2.080.670	5.500.000	861.117	0	96.009	8.537.796
Indgået tilslutningsbidrag			-70.290			-70.290
Kostpris pr. 30/04 2014	<u>26.161.236</u>	<u>41.480.742</u>	<u>12.781.601</u>	<u>6.663.514</u>	<u>1.815.193</u>	<u>88.902.286</u>
Af-/nedskrivninger pr. 1/5 2013	-9.677.337	-22.373.412	-4.457.298	-6.499.935	-1.366.190	-44.374.172
Afskrivninger 2013/2014	-943.351	-1.491.740	-412.495	-48.518	-163.225	-3.059.329
Af-/nedskrivninger pr. 30/04 2014	<u>-10.620.688</u>	<u>-23.865.152</u>	<u>-4.869.793</u>	<u>-6.548.453</u>	<u>-1.529.415</u>	<u>-47.433.501</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/04 2014	<u>15.540.548</u>	<u>17.615.590</u>	<u>7.911.808</u>	<u>115.061</u>	<u>285.778</u>	<u>41.468.785</u>

2013/2014
kr.

Note 8 Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger	943.351
Produktionsanlæg	1.491.740
Distributionsanlæg	412.495
Varmemålere	48.518
Andet driftsmateriel	163.225
	<u>3.059.329</u>
Afskrivninger m.v. fordeles således:	
Produktionsomkostninger	2.435.091
Distributionsomkostninger, ledningsnet	412.495
Distributionsomkostninger, målere	48.518
Administrationsomkostninger	163.225
	<u>3.059.329</u>

Noter

	2013/2014	2012/2013
	kr.	kr.
Note 9 Årets over/underdækning		
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, note 10	417.883	886.895
Årets over/underdækning	<u>-52.040</u>	<u>713.546</u>
Årets resultat før reguleringer	365.843	1.600.441
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	3.059.329	3.307.147
Afskrivninger indregnet i varmeprisen	-2.210.935	-2.778.000
Henlæggelser efter varmforsyningsloven	-1.045.000	-1.200.000
Kurstab efter varmforsyningsloven	<u>-221.277</u>	<u>-216.042</u>
Årets regulering af over/underdækning	<u>-52.040</u>	<u>713.546</u>
Regulering over/underdækning:		
Over/under-dækning, primo	-512.363	201.183
Over/under-dækning, ultimo	<u>-460.323</u>	<u>-512.363</u>
Årets regulering af over/underdækning	<u>-52.040</u>	<u>713.546</u>

Noter

Note 10 Tidsmæssige forskelle forbrugerbetaling

	Afskrivninger mv. på anlægsaktiver	Henlæggelser	Renteswap forpligtelse	Periodisering af kurstab	I alt
Saldo primo	8.930.792	3.200.000	-2.566.919	-3.170.196	6.393.677
Regulering renteswapforpligtelse			828.847		828.847
Årets reguleringer over egenkapitalen	0	0	828.847	0	828.847
Henlæggelser efter varmforsyningsloven		1.045.000			1.045.000
Anvendte henlæggelser	3.200.000	-3.200.000			0
Kurstab efter varmforsyningsloven				221.277	221.277
Regnskabsmæssige merafskrivninger	-848.394				-848.394
Årets reguleringer over resultatopgørelsen	2.351.606	-2.155.000	0	221.277	417.883
Saldo ultimo	11.282.398	1.045.000	-1.738.072	-2.948.919	7.640.407

Noter

Note 11 Langfristede gældsforpligtelser

	2012/2013 Gæld i alt	2013/2014 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Prioritetslån	32.496.346	30.228.155	2.268.000	18.875.000
Swap reguleringsforpligtelse	<u>2.566.919</u>	<u>1.738.072</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>35.063.265</u>	<u>31.966.227</u>	<u>2.268.000</u>	<u>18.875.000</u>

Note 12 Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, t.kr. 30.228, er der udstedt pantebrev på t.kr. 35.029.