



ØLGOD FJERNVARMESELSKAB A.M.B.A.

CVR nr. 35 74 70 28

Årsrapport 2014/2015

(64. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets generalforsamling

Ølgod, den 2/9 2015

Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Generalforsamling og dagsorden for denne	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Oversigt over varmeværkets udvikling, 5 år	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. maj 2014 - 30. april 2015	13
Balance pr. 30. april	14
Noter til årsregnskabet	16

Ordinær generalforsamling afholdes på Hotel Hjedding 2. september 2015 kl. 19.

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:
John Christensen
Anders Thomsen
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 2014 - 30. april 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølgod, den 24. juni 2015

Driftsleder



Henrik Jessen

Bestyrelse

Kristian Klemmensen
formand



John Christensen



Peter Buhl

Asbjørn Gregersen



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 2014 - 30. april 2015, 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 ledelsen anser 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015 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 24. juni 2015

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
Peter Buhl
Asbjørn Gregersen
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

Oversigt over varmeværkets udvikling, 5 år

	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12	2010/11
Pris pr. MWh [kr.]	288	296	320	355	250
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]	1.642	1.640	1.635	1.632	1.630
Elforbrug [MWh]	485	480	603	521	585
Flis forbrug [Tons]	7.533	8.113	11.400	8.534	10.760
Flis forbrug [MWh]	21.630	22.449	30.878	24.168	30.161
Træpiller [Tons]	220	229	-	-	-
Olie forbrug [m ³]	1,3	16,0	113,0	86,0	50,0
Gas forbrug [Nm ³]	4.107	2.305	5.950	3.163	349.740
Varmeproduktion Flis [MWh]	21.566	21.938	30.677	24.360	29.797
Varmeproduktion Træpiller [MWh]	981	1.012			
Varmeproduktion Olie [MWh]	11	144	1.010	820	468
Varmeproduktion Gas [MWh]	24	13	38	12	2.097
Varmekøb fra Super Brugsen [MWh]	79	-	-	-	-
Varmekøb fra HTH [MWh]	15.387	15.133	13.022	15.151	12.763
Graddage	2.654	2.454	3.172	2.692	3.235
I % af et normalt år (3112)	85,3%	78,9%	101,9%	86,5%	104,0%
Varmeleverance an net [MWh]	37.917	38.113	44.674	40.173	45.280
Solgt varme [MWh]	29.853	30.110	35.740	31.531	35.835
Ledningstab i [MWh]	8.064	8.003	8.934	8.642	9.445
Ledningstab i [%]	21,3%	21,0%	20,0%	21,5%	20,9%
Solgt varme, graddage korrigeret [MWh]	33.717	36.165	35.233	35.221	34.813
Ændring varmesalg ift. året før [MWh]	-2.448	932	12	408	1.079
Ændring varmesalg [%]	-6,8%	2,6%	0,0%	1,2%	3,2%
Renovering/tilslut til ledningsnettet [m]	906	951	927	1.190	944
Vægtet gns. alder for ledningsnettet [år]	19,2	18,0	18,0	-	-
Hovedledningslængde [km]	27,6	27,6	27,7	27,0	-

Ledelsesberetning - fortsat

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at levere varme til forbrugere i Ølgod by.

Begivenheder i årets løb

Årets omsætning er igen i år påvirket af graddagetallet, idet graddagetallet for perioden er 15% lavere end et normalt år. Henregnes årets salg til et normalt år ville salget have endt på 33.717 MWh, hvilket er et fald på -6,8%, i forhold til året før. I løbet af året er der ikke tilsluttet nye forbrugere, så det kan tyde på at de eksisterende forbrugere bl.a. har optimeret deres klimaskærme (mere isolering i boligen) fyret mere i brændeovn m.m. Forbedringer af klimaskærmene vil formentligt fortsætte i årene fremover, til trods for at tilbagebetalingstiden på investeringerne, kan være lang på grund af en lav takst på det variable bidrag.

Årets resultat er dog ikke så påvirkelig af varmesalget, idet at taksterne er opbygget efter gældende branchebefalinger. Det vil sige at de faste indtægter er ca. lig med de faste udgifter. Ligeledes er den variable takst tilpasset, sådan at indtægten er ca. lig med årets variable udgifter, herunder bl.a. brændselskøb, strøm m.m. Hvis det i løbet af et "varmeår", bliver nødvendigt at tænde oliekedlen, vil det dog påvirke årets resultat i nogen grad, afhængig af antal driftstimer.

Årets varmeproduktion er forløbet i forhold til det budgetterede, og produktionstillene kan ses for de enkelt anlæg, under de tekniske nøgletal. Varmeproduktionen har været prioriteret i nævnt rækkefølge: HTH, Skovflis, Træpiller, Olie og Kraftvarme. Træpille anlægget har været brugt i overgangsperioder hvor HTH har overtaget varmeproduktionen, eller hvor flis anlægget skulle have været tændt.

Turbineanlægget har igen bidraget med en større indtægt end budgetteret, uden at anlægget stort set har været i drift. Vi tester dog anlægget 4 gange om året, for at vise Energinet.dk, at anlægget kan starte.

Årets store overdækning skyldes hovedsagligt, at vi er begyndt at indregne lagerværdien i årsrapporten fra og med i år. Det betyder, at den fulde værdi af lageret påvirker resultatet positivt i år. Det betyder også, at produktionsomkostningerne fremstår lavere end de reelt har været. Fremover vil det naturligvis kun være forskydningerne i lageret der påvirker årets resultat.

Distributionsomkostningerne er steget noget i forhold til tidligere, hvilket primært skyldes to forhold:

- I forbindelse med byggemodning af grunden, der tidligere husede Børnehaven Søvang på Vangsgade, skulle der flyttes nogle store forsyningsledninger.
- Ledningsnettet er termograferet, og i den forbindelse blev der fundet væsentlige flere fejl end tidligere, som efterfølgende er blevet repareret.

På baggrund af flere forespørgsler om muligheden for at bliver forsynet med fjernvarme, er der i året brugt midler på at fastlægge de bruger-, selskabs- og samfundsøkonomiske konsekvenser ved at konvertere en del af industrikvarteret til fjernvarme. Dansk fjernvarmes projektselskab (DFP) har undersøgt konsekvenserne, og et af kriterierne var, at en konvertering ikke skulle påvirke varmeprisen for de nuværende forbrugere i opadgående retning. De nuværende beregninger viser, at en konvertering vil være en økonomisk fordel for de nuværende forbrugere, og i særdeleshed for de potentielle industri kunder. Ovenstående tendens om et faldende varmesalg understøtter yderligere grundlaget for at udvide kundegrundlaget til industrikvarteret.

Ledelsesberetning - fortsat

I lighed med tidligere år, er der udført administrativt arbejde for Ølgod Vandværk og Ølgod Antenneforening. Disse administrative opgaver passer godt ind i arbejdsgangen hen over et år, sådan at den administrative kapacitet udnyttes effektivt.

IT systemerne er hen over året opdateret til nyeste versioner og standarder, hvilket har givet anledning til lidt flere driftsudgifter end budgetteret. IT systemerne skal være fuldt funktionsdygtige i den daglige brug, og have en høj oppetid af hensyn til effektiviteten hos medarbejderne. Det betyder at IT systemerne skal fornyes med maksimalt 5 års mellemrum.

Personaleudgifterne er steget som følge af lønreguleringer, desuden er der ansat en ekstra medarbejder, med en ugentlig arbejdstid på 30 timer.

Ved regnskabsårets afslutning var der tilsluttet 1642 målere.

Bestyrelsen betegner årets drift af varmekædet som tilfredsstillende.

Begivenheder efter året afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter årets afslutninger der har betydning for regnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ølgod Fjernvarmeselskab a.m.b.a. for 1. maj 2014 - 30. april 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Fundamentale fejl

Ølgod Fjernvarmeselskab a.m.b.a. har tidligere ikke indregnet beholdninger af brændsel. Dette har været med virkning fra 1/5 2014 ændret, således at værdien brændsel/varelagre indregnes i balancen.

Rettelsen har følgende virkning på årsregnskabet 2014/15:

Stigning i årets resultat	0
Stigning i samlede aktiver, omsætningsaktiver	552.639
Stigning i kortfristet gæld, årets overdækning	552.639

Korrektion af over/underdækning efter varmforsyningsloven i tidligere år er ikke muligt. Effekten er derfor indregnet i 2014/15 uden tilpasning af sammenligningstallene.

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.

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 æld eller tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

Investering i grunde og bygninger, produktionsanlæg, distributionsanlæg, varmemålere og andet materiel 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 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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 driftsindtægter og andre driftsudgifter.

Værdiforringelse 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.

Anvendt regnskabspraksis

Varelagerbeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere 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. april 2015 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 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.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2014/2015 kr.	2013/2014 kr.
Nettoomsætning	1	18.073.257	18.036.140
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	10	-328.333	-417.883
Årets over/underdækning	9	-781.144	52.040
Produktionsomkostninger	2	<u>-10.335.220</u>	<u>-11.706.693</u>
Bruttooverskud		<u>6.628.560</u>	<u>5.963.604</u>
Distributionsomkostninger	3	-4.241.135	-3.520.031
Administrationsomkostninger	4	-1.711.982	-1.842.931
Energibesparelser		<u>-468.974</u>	<u>-353.038</u>
Resultat fra primær drift		206.469	247.604
Andre driftsindtægter	5	<u>700.576</u>	<u>699.226</u>
Resultat før finansielle poster		907.045	946.830
Finansielle indtægter	6	8.473	31.880
Finansielle udgifter	7	<u>-915.518</u>	<u>-978.710</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 30. april

	Note	2014/2015 kr.	2013/2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	8	14.549.064	15.540.548
Produktionsanlæg	8	16.160.123	17.615.590
Distributionsanlæg	8	8.202.449	7.911.808
Varmemålere	8	146.397	115.061
Andet driftsmateriel	8	416.629	285.778
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>39.474.662</u>	<u>41.468.785</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>39.474.662</u>	<u>41.468.785</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Lagerbeholdning, brændsler		<u>552.639</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavende forbrugere		321.846	234.317
Tilgodehavende vandværk		395.320	442.412
Andre tilgodehavender		307.804	263.260
Tilgodehavende moms		624	168.731
		<u>1.025.594</u>	<u>1.108.720</u>
Likvide beholdninger		<u>4.338.127</u>	<u>4.382.400</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.916.360</u>	<u>5.491.120</u>
AKTIVER I ALT		<u>45.391.022</u>	<u>46.959.905</u>

Balance pr. 30. april

	Note	2014/2015 kr.	2013/2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Særlovgivning kan ikke udloddes			
Bunden reserve		<u>2.381.766</u>	<u>2.381.766</u>
Egenkapital i alt		<u>2.381.766</u>	<u>2.381.766</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Prioritetsgæld	11	28.882.716	29.698.227
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	10	<u>6.512.199</u>	<u>7.640.407</u>
		<u>35.394.915</u>	<u>37.338.634</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld	11	2.270.000	2.268.000
Leverandører		881.784	599.265
Skyldige til forbrugere		2.066.047	2.704.845
Overført til næste år, jv. varme- forsyningslovens bestemmelser		1.241.466	460.323
Skyldige feriepenge		378.922	388.344
Skyldige omkostninger		542.846	602.729
Skyldige energispareaktiviteter		159.530	138.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>73.746</u>	<u>77.999</u>
		<u>7.614.341</u>	<u>7.239.505</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>43.009.256</u>	<u>44.578.139</u>
PASSIVER I ALT		<u>45.391.022</u>	<u>46.959.905</u>
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

Noter til årsregnskabet

	2014/2015	2013/2014
	kr.	kr.
Note 1 Indtægter ved salg af varme og el		
Salg af varme 29.853 MWh	8.711.984	9.062.218
Faste bidrag	6.998.034	6.996.882
Rådighedsvederlag, salg af el m.m. turbineanlæg	<u>2.363.239</u>	<u>1.977.040</u>
	<u>18.073.257</u>	<u>18.036.140</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Brændselskøb	-4.224.392	-4.577.208
Lagerbeholdningsforskydning	552.639	0
Køb industriel overskudsvarme	-2.786.492	-2.723.940
Gaskøb turbineanlæg	-46.529	-41.800
Vand og spildevand	-112.863	-137.005
Aske, slagge mv.	-95.421	-95.638
Nox afgift	-192.772	-194.897
Driftsledelse	-221.460	-211.253
Vedligehold fliskedel	-892.813	-1.150.107
Vedligehold øvrige produktionsanlæg	-1.000.595	-1.366.515
Ejendomsudgifter	-187.980	-236.795
El til produktion	-276.858	-313.290
Konsulenthonorar, kurser mv	-961	-69.364
Afskrivninger	-2.645.293	-2.435.091
Ledningstab overført til distributionsomkostninger	<u>1.796.570</u>	<u>1.846.210</u>
	<u>-10.335.220</u>	<u>-11.706.693</u>

Noter til årsregnskabet

	2014/2015	2013/2014
	kr.	kr.
Note 3 Distributionsomkostninger		
Ledningstab overført fra produktion	-1.796.570	-1.846.210
Driftsledelse vedr. distribution	-155.513	-169.294
Vedligeholdelse ledningsnet	-1.208.586	-547.598
Huslejeindtægter, Vandværk	69.704	69.322
Ejendomsudgifter	-93.990	-118.397
Målerudgifter	-241.086	-216.338
Måler aflæsning	-34.173	-42.309
El til distribution	-97.485	-93.140
Øvrig styring	-37.318	-51.534
Ledningstegning / IT	-28.537	-38.648
Miljø, forskning og udvikling	-111.105	-4.872
Afskrivninger	-450.301	-412.495
Afskrivninger målere	-56.175	-48.518
	<u>-4.241.135</u>	<u>-3.520.031</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Ledelse, bestyrelse, generalforsamling, mv.	-237.474	-300.493
Forbrugerinformation	-39.095	-78.978
Administration	-823.327	-858.521
Selvevaluering	0	-36.850
IT-udgifter	-281.881	-222.968
Revision og regnskabsmæssig assistance	-43.460	-39.533
Assistance bogføring og forbrugersystemet	0	-46.150
Juridisk assistance, forsikringer, kontingenter mv.	-78.006	-48.188
Tab på debitorer	4.975	-48.025
Afskrivninger andre anlæg	-213.714	-163.225
	<u>-1.711.982</u>	<u>-1.842.931</u>

Noter til årsregnskabet

	2014/2015	2013/2014
	kr.	kr.
Note 5 Andre driftsindtægter		
Gebyrer forbrugere	49.490	51.709
Udleje af skorsten	107.575	104.499
Administrationsvederlag antenneforening	67.087	73.438
Administrationsvederlag Ølgod Vandværk	457.516	460.111
Diverse sager	18.908	9.469
	<u>700.576</u>	<u>699.226</u>
Note 6 Finansielle indtægter		
Renter forbrugere	781	1.396
Renter mellemregning vandværk	0	3.018
Renteperiodiseringer	-7.652	-1.898
Renter pengeinstitutter	15.344	29.364
	<u>8.473</u>	<u>31.880</u>
Note 7 Finansielle udgifter		
Pengeinstitut	-9	-176
Renter, kreditorer mv	-419	-1.200
Renteperiodiseringer	4.253	-5.663
Prioritetsrenter	-286.060	-270.368
Rente swapaftale	-633.283	-701.303
	<u>-915.518</u>	<u>-978.710</u>

Noter til årsregnskabet

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg	Distributionsanlæg	Varmemålere	Andet driftsmateriel	I alt
Kostpris pr. 1/5 2014	26.161.236	41.480.742	12.781.601	6.663.514	1.815.194	88.902.287
Tilgang 2014/2015	0	198.342	772.622	87.511	344.564	1.403.039
Indgået tilslutningsbidrag			-31.680			-31.680
Afgang til kostpris					-175.546	-175.546
Kostpris pr. 30/04 2015	26.161.236	41.679.084	13.522.543	6.751.025	1.984.212	90.098.100
Af-/nedskrivninger pr. 1/5 2014	-10.620.688	-23.865.152	-4.869.793	-6.548.453	-1.529.415	-47.433.501
Afskrivninger 2014/2015	-991.484	-1.653.809	-450.301	-56.175	-213.714	-3.365.483
Af-/nedskrivning på afhændede aktiver					175.546	175.546
Af-/nedskrivninger pr. 30/04 2015	-11.612.172	-25.518.961	-5.320.094	-6.604.628	-1.567.583	-50.623.438
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/04 2015	14.549.064	16.160.123	8.202.449	146.397	416.629	39.474.662

2014/2015
kr.

Note 8 Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger	991.484
Produktionsanlæg	1.653.809
Distributionsanlæg	450.301
Varmemålere	56.175
Andet driftsmateriel	213.714
	3.365.483

Afskrivninger m.v. fordeles således:

Produktionsomkostninger	2.645.293
Distributionsomkostninger, ledningsnet	450.301
Distributionsomkostninger, målere	56.175
Administrationsomkostninger	213.714
	3.365.483

Noter til årsregnskabet

Note 9 Arets over/underdækning

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, note 10
Arets over/underdækning

Arets resultat før reguleringer

Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger
Afskrivninger indregnet i varmeprisen
Henlæggelser efter varmforsyningsloven
Kurstab efter varmforsyningsloven

Arets regulering af over/underdækning

Regulering over/underdækning:

Over/under-dækning, primo
Over/under-dækning, ultimo

Arets regulering af over/underdækning

	2014/2015	2013/2014
	kr.	kr.
	328.333	417.883
	<u>781.144</u>	<u>-52.040</u>
Arets resultat før reguleringer	1.109.477	365.843
	3.365.483	3.059.329
	-3.472.360	-2.210.935
	0	-1.045.000
	<u>-221.456</u>	<u>-221.277</u>
Arets regulering af over/underdækning	781.144	-52.040
	-460.323	-512.363
	<u>-1.241.467</u>	<u>-460.323</u>
Arets regulering af over/underdækning	781.144	-52.040

Noter til årsregnskabet

Note 10 Tidsmæssige forskelle forbrugerbetaling

	Afskrivninger mv. på anlægsaktiver	Henlæggelser	Renteswap forpligtelse	Periodisering af kurstab og låneomk. I alt
Saldo primo	11.282.398	1.045.000	-1.738.072	7.640.407
Regulering renteswapforpligtelse			-1.456.541	-1.456.541
Arets reguleringer over egenkapitalen	0	0	-1.456.541	-1.456.541
Henlæggelser efter varmemforsyningsloven				0
Anvendte henlæggelser	310.000	-310.000		0
Kurstab efter varmemforsyningsloven				221.456
Regnskabsmæssige merafskrivninger	106.877			106.877
Arets reguleringer over resultatopgørelsen	416.877	-310.000	0	328.333
Saldo ultimo	11.699.275	735.000	-3.194.613	6.512.199

Noter til årsregnskabet

Note 11 Langfristede gældsforpligtelser

	2013/2014 Gæld i alt	2014/2015 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Prioritetslån	30.228.155	27.958.103	2.270.000	16.600.000
Swap reguleringsforpligtelse	<u>1.738.072</u>	<u>3.194.613</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>31.966.227</u>	<u>31.152.716</u>	<u>2.270.000</u>	<u>16.600.000</u>

Note 12 Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstituttet, t.kr. 27.958, er der udstedt pantebrev på t.kr. 35.029.