

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
AUDIT
KPMG Huset
Værkmestergade 25
Postboks 330
8100 Aarhus C

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Andelsselskabet Vejlbj
Fjernvarmecentral

Årsrapport 2012/13

CVR-nr. 69 17 96 14
905568 12002 / 3177781_1

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. juni – 31. maj	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14
Driftsoverslag for året 1. juni – 31. maj	20
Noter til driftsoverslaget	21

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2012 – 31. maj 2013 for Andelsselskabet Vejlbj Fjernvarmecentral.

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. 31. maj 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2012 – 31. maj 2013.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 3. september 2013

Bestyrelse:

Bendt Nielsen
formand

Tommy Kromann
næstformand

Bent Christensen

Svend Erik Jensen

Jens Thulstrup

Birthe Dypevåg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Andelsselskabet Vejlbj Fjernvarmecentral

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Andelsselskabet Vejlbj Fjernvarmecentral for regnskabsåret 1. juni 2012 – 31. maj 2013. Årsregnskabet 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 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 revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen 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 vores 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. maj 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2012 – 31. maj 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.

Aarhus, den 3. september 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Weiersøe Jakobsen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Andelsselskabet Vejlbj Fjernvarmecentral
Tranekærvej 56
8240 Risskov

Telefon: 86 21 16 68
Telefax: 86 21 73 11
Hjemmeside: www.vejlbyfjernvarme.dk
E-mail: vejlby@fjernvarme.net
CVR-nr.: 69 17 96 14
Hjemstedskommune: Aarhus
Regnskabsår: 1. juni – 31. maj

Bestyrelse

Bendt Nielsen
Tommy Kromann
Bent Christensen
Svend Erik Jensen
Jens Thulstrup
Birthe Dypevåg

Revisor

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bruun's Galleri
8100 Aarhus C

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 3. september 2013

Ledelsesberetning

Beretning

Aktiviteter

Selskabets formål er at etablere fjernvarmeanlæg samt gennem disse anlæg at drive fjernvarmeforsyning i Vejlbj.

Udvikling i regnskabsåret

2012/13 har på driftssiden været et roligt år med en stabil leverance af varme fra Varmeplan Aarhus samt en lige så stabil leverance til forbrugerne i Vejlbj Fjernvarmecentral's forsyningsområde. Arbejdet med totaludskiftning af alle afregningsmålere er blevet tilendebragt i 2012/13 således, at alle forbrugere nu har en radioaflest måler med lækkontrol. For at afregningsmålerprojektet kan komme helt i mål, skal der åbnes for forbrugernes adgang til egne målerdata via internettet. Dette ventes at ske medio næste regnskabsår. Der er endvidere igangsat et projekt, som omhandler en udskiftning af de gamle fjernvarmehovedpumper, som pumper fjernvarmevandet ud i ledningsnettet til forbrugerne. Projektet indebærer, at pumperne flyttes fra en placering på 1. sal til kælderen. Den nye placering vil give en lettere servicering samtidig med, at risikoen for følgeskader ved pumpefejl minimeres meget. Pumpeprojektet vil strække sig ind i næste regnskabsår.

På administrationssiden er aftalen med Hørning Fjernvarme ophørt. Hørning Fjernvarmes personale er nu i stedet deltidsansat hos os og hos Skanderborg-Hørning Fjernvarme. Ændringen er sket som en del af fusionen mellem Hørning og Skanderborg Fjernvarme, hvor det fusionerede selskab ønskede Hørning Fjernvarme lukket, hvilket Vejlbj Fjernvarmecentral accepterede. For Vejlbj Fjernvarmecentral betyder det, at vi kan fortsætte med det samme personale, men nu ansat direkte hos os. Den nye aftale er økonomisk neutral i forhold til den gamle administrationsaftale.

Regnskabsårets graddage har været 3.155 mod 2.700 året før. Året har dermed været 4 % koldere end normalåret og 17 % koldere end året før. Det koldere vejr har betydet, at flere forbrugere har forbrugt mere varme, end de er blevet opkrævet for a conto. Efter årsopgørelserne skal der efterbetales 1.134.011 kr. fra forbrugere, der har brugt mere end forventet, mens der skal tilbagebetales 246.558 kr. til forbrugere, der har brugt mindre end forventet.

Der er i regnskabsåret sket en stigning i energiafgifterne, idet vi er blevet pålagt en ny forsyningssikkerhedsafgift på fossile brændsler. Forsyningssikkerhedsafgiften har betydet en stigning på 28 kr./Mwh, svarende til 6,5 %. For Vejlbj Fjernvarmecentral's forbrugere har afgiftsstigningen indtil videre ikke medført en stigning i varmeprisen.

For det kommende år er der budgetteret med et samlet salg på 22.500 Mwh. Afregningspriserne fra 2012/13 fastholdes i 2013/14, hvilket er anmeldt til Energitilsynet inden det nye regnskabsårs begyndelse.

Kapitalforhold

Af selskabets balancesum på 7.984 tkr. pr. 31. maj 2013 udgør egenkapitalen 2.785 tkr., svarende til 35 %.

Ledelsesberetning

Beretning

Begivenheder ved regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten.

Årsregnskab 1. juni – 31. maj

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andelsselskabet Vejlbj Fjernvarmecentral for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der er sket ændring i anvendt regnskabspraksis vedrørende regnskabsopstillingen fra den artsopdelte resultatopgørelse til den funktionsopdelte resultatopgørelse. Ændringen er foretaget således, at resultatopgørelsen er i overensstemmelse med indberetning af prisetervisingen til Energitilsynet og er således i overensstemmelse med praksis indenfor varmesektoren. Der er som følge af ændringen sket tilpasning af sammenligningstal. Budgettal for 2012/13 er skønmæssigt tilpasset.

Bortset herfra er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

"Hvile i sig selv"-princippet

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige hvile i sig selv-princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, 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 under nettoomsætningen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens

Årsregnskab 1. juni – 31. maj

Anvendt regnskabspraksis

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

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investering i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg 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 gæld.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning omfatter salg af varme. Herudover indeholder nettoomsætningen faste afgifter. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunktet for regnskabsårets afslutning.

Årets over-/underdækning samt årets forskydning i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling indregnes i nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger for køb af varme samt afskrivninger vedrørende drift og vedligeholdelse af bygninger og produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger samt afskrivninger vedrørende drift og vedligeholdelse af ledningsnettet m.v.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostningerne indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af varmeværket, herunder omkostninger til administrativt personale og kontoromkostninger.

Årsregnskab 1. juni – 31. maj

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

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

Ledningstab

Ledningstab beregnes som forskellen mellem årets køb af varme i MWh og årets salg af varme i MWh. Beløbet overføres fra produktionsomkostninger til distributionsomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg, samt ledningsnet, og målere. Desuden omfatter materielle anlægsaktiver, it-udstyr og inventar m.v.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Afskrivning foretages lineært over aktivernes forventede brugstider. De forventede brugstider er:

Bygninger til produktion og administration	20 år
Produktionsanlæg	10 år
Ledningsnet	20 år
Målere	10 år
It-udstyr og inventar m.v.	5-10 år

Tilslutningsbidrag opkrævet hos forbrugerne 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 sammen med afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Årsregnskab 1. juni – 31. maj

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under passiver, omfatter modtagne indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. juni – 31. maj

Resultatopgørelse

	Note	2012/13	Budget 2012/13 tkr.	2011/12 tkr.
Nettoomsætning	1	11.291.278	11.426	10.043
Produktionsomkostninger	2	-9.697.208	-10.059	-8.690
Bruttoresultat		1.594.070	1.367	1.353
Distributionsomkostninger	3	-1.215.507	-1.133	-1.096
Administrationsomkostninger	4	-546.686	-492	-503
Andre driftsindtægter		114.202	108	106
Resultat af primær drift		-53.921	-150	-140
Finansielle indtægter	5	156.855	150	167
Finansielle omkostninger	6	-102.934	0	-27
Årets resultat		0	0	0

Årsregnskab 1. juni – 31. maj

Balance

	Note	31/5 2013	31/5 2012 tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Anlæg	7	2.541.241	1.955
		<u>2.541.241</u>	<u>1.955</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Medlemskapital, Olieselskabet Danmark		24.540	40
		<u>24.540</u>	<u>40</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.565.781</u>	<u>1.995</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende hos forbrugerne		1.134.011	469
Underdækning til indregning i efterfølgende års pris	11	0	106
Andre tilgodehavender		1.167.612	127
Periodeafgrænsningsposter		30.047	47
		<u>2.331.670</u>	<u>749</u>
Værdipapirer		<u>3.087.025</u>	<u>2.146</u>
Likvide midler		<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.418.695</u>	<u>2.895</u>
AKTIVER I ALT		<u>7.984.476</u>	<u>4.890</u>

Årsregnskab 1. juni – 31. maj

Balance

	Note	31/5 2013	31/5 2012
			tkr.
PASSIVER			
Egenkapital			
Andelskapital	8	2.784.789	2.785
Egenkapital i alt		<u>2.784.789</u>	<u>2.785</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	9	170.605	101
		<u>170.605</u>	<u>101</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kassekredit		2.058.964	263
For meget opkrævet a conto hos forbrugerne		246.558	280
Skyldige omkostninger	10	2.056.384	1.428
Overdækning til indregning i næste års priser	11	645.415	0
Periodeafgrænsningsposter		21.761	33
		<u>5.029.082</u>	<u>2.004</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.199.687</u>	<u>2.105</u>
PASSIVER I ALT		<u>7.984.476</u>	<u>4.890</u>
Årets over-/underdækning	12		
Eventualaktiver og eventualforpligtelser	13		
Sikkerhedsstillelser	14		

Årsregnskab 1. juni – 31. maj

Noter

	2012/13	Budget 2012/13	2011/12
		tkr.	tkr.
1 Indtægter ved salg af varme			
Forbrugsafgifter: (23.662 MWh a 416 kr.)	9.832.574	9.152	8.288
Bygningsafgifter: (198.317 m ² a 10 kr.)	1.983.173	1.989	1.618
Bygningsafgifter: (26.814 m ² a 5 kr.)	134.070	134	109
Abonnementsbidrag: (362 forbrugere a 450 kr.)	162.874	164	90
Årets over-/underdækning (note 12)	-751.958	-13	2
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen (note 9)	-69.455	0	-64
	<u>11.291.278</u>	<u>11.426</u>	<u>10.043</u>
2 Produktionsomkostninger			
Køb af varme (26.311 MWh købt til gns. 374,29 kr. pr. MWh)	9.847.948	9.865	8.269
Refusion af stilstandsvarme	-29.548	0	0
Ledningstab, 9 % (2011/12: 8,3 %)	-874.277	-888	-687
Lønninger driftspersonale	41.241	0	0
Reparation og vedligeholdelse af bygninger	67.049	85	61
Reparation og vedligeholdelse af SRO-anlæg og pumper	115.354	70	194
Køb af el	110.995	65	73
Samarbejdsaftale Hørning Fjernvarme	360.000	720	720
Øvrige produktionsomkostninger	4.072	87	9
Afskrivninger på bygninger og anlæg	54.374	55	51
	<u>9.697.208</u>	<u>10.059</u>	<u>8.690</u>
3 Distributionsomkostninger			
Reparation og vedligeholdelse ledningsnet	11.564	160	290
Lønninger driftspersonale	214.107	0	0
Afskrivninger på ledningsnet	47.268	55	47
Forsikringer ledningsnet	19.441	0	0
Vandbehandling og spædevand	25.443	30	49
Vedligeholdelse og fjernaflæsning målere	17.862	0	21
Omkostninger vedrørende varebil	3.829	0	0
Afskrivninger på målere	1.716	0	2
Ledningstab	874.277	888	687
	<u>1.215.507</u>	<u>1.133</u>	<u>1.096</u>

Årsregnskab 1. juni – 31. maj

Noter

	2012/13	Budget 2012/13 tkr.	2011/12 tkr.
4 Administrationsomkostninger			
Møder, rejser og repræsentation	47.054	0	53
Bestyrelshonorar	50.000	50	50
Lønninger administration	120.361	0	0
It-omkostninger	35.306	0	31
Revision og regnskabsmæssig assistance	118.910	0	133
Energispareaktiviteter	55.540	138	140
Øvrige administrative omkostninger	119.515	304	96
	<u>546.686</u>	<u>492</u>	<u>503</u>
		2012/13	2011/12
			tkr.
5 Finansielle indtægter			
Pengeinstitutter		0	5
Renter, obligationer		71.536	88
Andre renter og gebyrer		13.540	10
Urealiseret kursgevinst		0	64
Realiseret kursgevinst		3.329	0
Udbytte		68.450	0
		<u>156.855</u>	<u>167</u>
6 Finansielle omkostninger			
Pengeinstitutter		14.930	19
Realiseret kurstab		15.818	8
Urealiseret kurstab		56.966	0
Øvrige finansielle omkostninger		15.220	0
		<u>102.934</u>	<u>27</u>

Årsregnskab 1. juni – 31. maj

Noter

7 Anlæg

	2012/13					
	Grund	Bygninger	Kedel- anlæg	Led- ningsnet	Målere	I alt
Samlet anskaffelses- sum 1. juni 2012	37.952	1.283.065	1.616.241	7.608.464	462.238	11.007.960
Årets tilgang	0	0	0	373.480	338.656	712.136
Årets modregnede til- slutningsafgif- ter/anvendte hen- læggelser	0	0	0	-22.110	0	-22.110
Samlet anskaffelses- sum 31. maj 2013	37.952	1.283.065	1.616.241	7.959.834	800.894	11.697.986
Samlede afskrivninger 1. juni 2012	0	-450.672	-1.528.468	-6.719.607	-354.640	-9.053.387
Årets afskrivninger	0	-44.994	-9.380	-47.268	-1.716	-103.358
Samlede afskrivninger 31. maj 2013	0	-495.666	-1.537.848	-6.766.875	-356.356	-9.156.745
Saldo 31. maj 2013	37.952	787.399	78.393	1.192.959	444.538	2.541.241

8 Andelskapital

	2012/13	2011/12
		tkr.
Indbetalt 1. juni	5.807.114	5.789
Årets tilgange	22.110	18
Indbetalt 31. maj	5.829.224	5.807
Overført til modregning i afskrivningsgrundlaget for anlæg og nedbringelse af forbrugsafgift 1. juni	-3.022.325	-3.004
Overført af årets tilgang	-22.110	-18
Overført 31. maj	-3.044.435	-3.022
Saldo 31. maj	2.784.789	2.785

Årsregnskab 1. juni – 31. maj

Noter

9 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinge

	Henlæg- gelser	Finansiel- le aktiver	I alt
Saldo primo	0	-101.150	-101.150
Årets reguleringe			
Anvendte henlæggelset i året	0	0	0
Henlæggelset i året	0	0	0
Forskel i prismæssige og regnskabsmæssige afskriv- ninger	0	0	0
Kursregulering af værdipapirer	0	-69.455	-69.455
Årets reguleringe	0	-69.455	-69.455
Saldo ultimo	0	-170.605	-170.605

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinge er udtryk for et mellemværende med forbrugerne, der opstår som følge af tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten.

	2012/13	2011/12
		tkr.
10 Skyldige omkostninger		
Køb af varme, el og vand	1.727.703	1.271
Diverse	254.369	61
Skyldig A-skat og AM-bidrag	27.983	0
Skyldige feriepenge	7.274	0
Skyldig energispareafgift	0	57
Depositum	39.055	39
	<u>2.056.384</u>	<u>1.428</u>
11 Over-/underdækning		
Saldo primo	106.543	104
Overførelse til nedbringelse af forbrugsafgiften	0	0
Årets over-/underdækning	-751.958	2
Årets reguleringe	-751.958	2
Saldo ultimo	<u>-645.415</u>	<u>106</u>

Over-/underdækning er udtryk for årets resultat opgjort efter varmforsyningslovens regler i forhold til opkrævede priser. Der henvises til omtalen under anvendt regnskabspraksis.

Årsregnskab 1. juni – 31. maj

Noter

		2012/13	Budget 2012/13 tkr.	2011/12 tkr.
12	Årets over-/underdækning			
	Årets resultat før årsreguleringer	-682.503		62
	Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	103.358		100
	Afskrivninger indregnet i varmeprisen, jf. varmforsyningsloven	-103.358		-100
	Henlæggelser efter varmforsyningsloven	0		0
	Finansielle poster ikke indregnet i varmeprisen	-69.455	-69.455	-64
		<u>-751.958</u>	<u>0</u>	<u>-2</u>

13 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Ingen.

14 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har lagt obligationer med en bogført værdi pr. 31. maj 2013 på 1.536 tkr. til sikkerhed for et træk på selskabets kassekredit.

Bilag

Driftsoverslag for året 2013/14

Driftsoverslag for året 1. juni – 31. maj

	Note	Budget 2013/14	Regnskab 2012/13
Nettoomsætning	1	12.038.299	11.291.278
Produktionsomkostninger	2	-9.921.800	-9.697.208
Bruttoindtjening		2.116.499	1.594.070
Distributionsomkostninger	3	-1.446.999	-1.215.507
Administrationsomkostninger		-870.000	-546.686
Andre driftsindtægter		115.500	114.202
Driftsresultat før finansielle poster		-85.000	-53.921
Finansielle indtægter		100.000	156.855
Finansielle omkostninger		-15.000	-102.934
Årets resultat		0	0

Noter til driftsoverslaget

	Budget 2013/14	Regnskab 2012/13
1 Indtægter ved salg af varme		
Forbrugsafgifter (22.500 MWh a 416,00 kr.)	9.360.000	9.832.574
Bygningsafgifter (198.930 m ² a 10 kr.)	1.983.172	1.983.173
Bygningsafgifter (26.814 m ² a 5 kr.)	134.070	134.070
Nyt abonnementsbidrag (362 stk. a 450,00 kr.)	162.874	162.874
Årets over-/underdækning	398.183	-751.958
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	0	-69.455
	<u>12.038.299</u>	<u>11.291.278</u>
2 Produktionsomkostninger		
Køb af varme (25.250 MWh købt til gns. 300 kr. pr. MWh)	10.223.300	9.847.948
Refusion af stilstandsvarme	-15.000	-29.548
Ledningstab, 10,80 %	-825.000	-874.277
Lønninger driftspersonale	94.000	41.241
Reparation og vedligeholdelse af bygninger	139.000	67.049
Reparation og vedligeholdelse af SRO-anlæg og pumper	27.500	115.354
Køb af el	120.000	110.995
Samarbejdsaftale Hørning Fjernvarme	0	360.000
Øvrige produktionsomkostninger	104.000	4.072
Afskrivninger på bygninger og anlæg	54.000	54.374
	<u>9.921.800</u>	<u>9.697.208</u>
3 Distributionsomkostninger		
Reparation og vedligeholdelse ledningsnet	32.500	11.564
Lønninger driftspersonale	425.000	214.107
Afskrivninger på ledningsnet	102.299	47.268
Forsikringer ledningsnet	20.000	19.441
Vandbehandling og spædevand	25.000	25.443
Vedligeholdelse og fjernaflæsning målere	17.200	17.862
Omkostninger vedrørende varebil	0	3.829
Afskrivninger på målere	0	1.716
Ledningstab	825.000	874.277
	<u>1.446.999</u>	<u>1.215.507</u>