

**EGTVED VARMEVÆRK A.m.b.A.**

CVR nr. 14 90 95 16

**Årsrapport 2012/2013**

(54. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets generalforsamling

Egtved, den / 2013

---

dirigent

# RSM plus

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse, driftsleder og regnskabsfører har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 til 30. juni 2013 for Egtved Varmeværk A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egtved, den 24. september 2013

### Driftsleder

Jørgen Jepsen

### Regnskabsfører

Anne Marie Feddersen Biltrup

### Bestyrelse

Anders Rønshof  
formand

Birte Christoffersen

Søren Andersen

Pernille Bak Larsen

Laurids Lauridsen

Donald Ivarsen

Karsten Varming

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne/varmeaftagerne i Egtved Varmeværk A.m.b.A.

### Påtegning på årsregnskab

Vi har revideret årsregnskabet for Egtved Varmeværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 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 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 de 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 den af 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. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 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 24. september 2013

**RSM Plus P/S**

statsautoriserede revisorer

Henning Ravn Larsen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabsnavn</b>	Egtved Varmeværk A.m.b.A. Søndergade 35 6040 Egtved Tlf.nr.: 75 55 11 33  CVR-nr. 14 90 95 16 Kommune: Vejle
<b>Bestyrelse</b>	Anders Rønshof (formand) Birte Christoffersen Søren Andersen Pernille Bak Larsen Laurids Lauridsen Donald Ivarsen Karsten Varming
<b>Regnskabsfører</b>	Anne Marie Feddersen Biltrup
<b>Driftsleder</b>	Jørgen Jepsen
<b>Revision</b>	<b>RSM Plus P/S</b> statsautoriserede revisorer Kokholm 1B,1 6000 Kolding
<b>Pengeinstitutter</b>	Sydbank Aftensang 4 6040 Egtved  Danske Bank Østergade 1B 6040 Egtved

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet omfatter produktion af el og fjernvarme.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Overdækning pr. 30. juni 2013, som overføres til næste år udgør kr. 3.000.864.

I overensstemmelse med udviklingen indenfor regnskabsaflæggelsen for varmeværker, aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B. Tidligere er regnskabet udarbejdet efter årsregnskabslovens regnskabsklasse A og varmeforsyningslovens regler.

Egtved varmeværk har i forbindelse med selvevaluering ajourført henlæggelser til fremtidige investeringer. Der er i denne forbindelse indtægtsført kr. 4.808.900.

Der er i årets løb optaget et langfristet lån i Kommunekredit på kr. 3.730.000 til elkedel.

Ved udgangen af dette regnskabsår er der 900 andelshavere/varmeaftagere, med i alt 933 installationer.

Det samlede ledningsnet udgør 17.971 meter hovedledning og 16.417 meter stikledning.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Egtved Varmeværk A.m.b.A. for 2012/2013 er i overensstemmelse udviklingen indenfor regnskabsaflæggelsen for varmekærker, 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.

Egtved Varme A.m.b.A. har ændret regnskabsopstillingsformen fra artsopdelt til at være funktionsopdelt.

Sammenligningstal for 2011/2012 er tilpasset den nye regnskabspraksis.

Praksisændring har medført følgende indvirkning på regnskabet:

Stigning i balancesum	3.733.937
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	5.215.572

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

Egtved Varmeværk 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 forpligtelser.

### 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.

#### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

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

	Brugstid
Bygninger	33 år
Produktionsanlæg - kraftvarmeanlæg - elkedel	5-10 år
Distributionsanlæg varmecentral - ledningsnet	10-15 år
Øvrig driftsmateriel	5-8 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.

#### 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.

#### Finansielle anlægsaktiver

Andelsbeviser i DFP, Dansk Fjernvarmes Projektselskab A.m.b.A og DDF-EDB A.m.b.A optages til anskaffelsværdi.

#### 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. juni 2013 egenkapitalen pr. 1. marts 1981. Egenkapitalen kan ikke udloddes til andelshaverne.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 gældsmetode 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. juli 2012 - 30. juni 2013**

	Note	2012/2013 kr.	2011/2012 kr.
Nettoomsætningen	1	22.588.765	20.095.862
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	10	4.618.495	-548.785
Årets over/underdækning	9	-2.432.957	433.163
Andre indtægter	2	110.096	82.176
Produktionsomkostninger	3	<u>-20.302.255</u>	<u>-16.165.229</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>4.582.144</b>	<b>3.897.187</b>
Distributionsomkostninger	4	-3.306.960	-2.689.882
Administrationsomkostninger	5	<u>-945.745</u>	<u>-852.409</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>329.439</b>	<b>354.896</b>
Finansielle indtægter	6	63.972	38.721
Finansielle omkostninger	7	<u>-393.411</u>	<u>-393.617</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## RSM plus

## Balance pr. 30. juni 2013

	Note	2012/2013 kr.	2011/2012 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	8		
Grunde og bygninger		296.745	784.940
Kraftvarmeanlæg, EI-kedel		4.191.335	5.252.287
Varmecentral og ledningsnet		10.550.187	11.357.203
Øvrige driftsmidler		<u>831.024</u>	<u>1.567.647</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>15.869.291</u></b>	<b><u>18.962.077</u></b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andelsbeviser		<u>12.300</u>	<u>12.300</u>
		<b><u>12.300</u></b>	<b><u>12.300</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>15.881.591</u></b>	<b><u>18.974.377</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavende efterbetaling		1.187.593	435.173
Tilgodehavende moms		0	565.619
Andre tilgodehavender		<u>710.890</u>	<u>854.227</u>
		<u>1.898.483</u>	<u>1.855.019</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>3.360.704</u>	<u>3.053.103</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>5.259.187</u></b>	<b><u>4.908.122</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u>21.140.778</u></b>	<b><u>23.882.499</u></b>

## RSM plus

## Balance pr. 30. juni 2013

	Note	2012/2013 kr.	2011/2012 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Bunden reserve		<u>1.695.960</u>	<u>1.695.960</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>1.695.960</u></b>	<b><u>1.695.960</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til kreditinstitutter	11	6.255.709	4.180.832
Skyldig leverandør vedr. opførsel af EI-kedel		0	839.000
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	10	<u>5.215.572</u>	<u>9.700.126</u>
		<b><u>11.471.281</u></b>	<b><u>14.719.958</u></b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Afdrag på langfristet gæld inden 1 år	11	1.550.592	2.100.592
Overført overdækning til næste år, jf. varmforsyningslovens bestemmelser.	10	3.000.864	567.907
Kreditorer		2.599.068	2.256.993
Anden gæld		112.539	302.000
Swap reguleringsforpligtelse		302.765	436.706
Skyldig efterbetaling		180.137	1.581.820
Periodeafgrænsningsposter		71.965	75.010
Skyldig moms		11.879	0
Skyldig A-skat og feriepenge		<u>143.728</u>	<u>145.553</u>
		<b><u>7.973.537</u></b>	<b><u>7.466.581</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>19.444.818</u></b>	<b><u>22.186.539</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u>21.140.778</u></b>	<b><u>23.882.499</u></b>
Pantsætninger og eventualforpligtelser	12		

**Noter**

	2012/2013	2011/2012
	kr.	kr.
<b>Note 1 Nettoomsætning, indtægter ved salg af varme og el</b>		
Varme: 18.958 MWh (sidste år 17.332 MWh)	10.618.027	8.848.959
Fast afgift	3.664.823	3.638.003
Målerleje	464.414	462.212
El: 11.223 MWh (sidste år 9.053 MWh)	7.841.501	6.623.215
Forsikringserstatning	0	523.473
	<u>22.588.765</u>	<u>20.095.862</u>
<b>Note 2 Andre indtægter</b>		
Udlejningsejendom, lejeindtægt	0	43.000
Refusion enerafgifter stilstandsvarme vedr. tidligere år	117.494	0
Assistance vedrørende afgiftsrefusion stilstandsvarme	-47.351	0
Flytteafregninger og gebyrer	39.953	39.176
	<u>110.096</u>	<u>82.176</u>
<b>Note 3 Produktionsomkostninger</b>		
Gas: 3.593.206 m <sup>3</sup> (sidste år 3.124.711 m <sup>3</sup> )	-17.666.863	-13.950.952
Vedligeholdelse produktionsanlæg	-338.062	-276.014
El og vand	-184.952	-156.139
Personaleomkostninger	-390.548	-383.304
Forsikringer	-223.096	-206.512
Kloakafgift	-678	-5.735
Servicekontrakt	-248.859	-252.708
Afskrivninger bygninger	-188.244	-203.244
Afskrivninger kraftvarmeanlæg	-1.060.953	-730.621
	<u>-20.302.255</u>	<u>-16.165.229</u>
<b>Note 4 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse	-641.732	-452.632
Indgået tilslutningsbidrag	39.572	0
Personaleomkostninger	-390.548	-383.304
Hjælpestoffer, miljøafgift mv	-6.900	-3.613
Udlejningsejendom, omkostninger	-127.429	-10.292
Andre driftsudgifter, nedskrivning udlejningsejendom	-299.950	0
Autoudgifter	-19.575	-22.691
Afskrivninger ledningsnet	-1.123.775	-980.000
Afskrivninger målere	-736.623	-837.350
	<u>-3.306.960</u>	<u>-2.689.882</u>

**Noter**

	2012/2013	2011/2012
	kr.	kr.
<b>Note 5 Administrationsomkostninger</b>		
Kontorhold	-168.976	-164.449
Personaleomkostninger	-193.322	-191.652
NETS-gebyr	-61.859	-49.737
Forsikring og kontingenter	-64.089	-50.831
Møder, rejser og repræsentation	-30.280	-43.576
Revision og regnskabsmæssig assistance	-75.842	-78.788
Regulering honorar sidste år	0	-16.000
Økonomisk rådgivning	-45.637	-50.000
Konsulentbistand	-23.684	-32.369
Tab på debitorer	-59.224	-50.007
Konsulenthonorar energiforbedring	-34.904	0
Energibesparelser	-187.928	-125.000
	<b><u>-945.745</u></b>	<b><u>-852.409</u></b>
<b>Note 6 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter kreditinstitutter	21.897	38.721
Renter refusion enerafgifter stilstandsvarme vedr. tidligere år	42.075	0
	<b><u>63.972</u></b>	<b><u>38.721</u></b>
<b>Note 7 Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter kreditinstitutter	-338.096	-413.335
Låneomkostninger	-55.950	0
Renteudgifter i øvrigt	-2.410	-2.848
Renteperiodisering primo	75.010	
Renteperiodisering ultimo	-71.965	22.566
	<b><u>-393.411</u></b>	<b><u>-393.617</u></b>

**Noter****Note 8 Anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Kraftvarme-anlæg, Elkedel	Varmecentral og ledningsnet	Øvrige driftsmidler
Anskaffelsessum pr. 1/7 2012	4.303.355	7.588.351	15.821.774	4.205.280
Korrektion primo	921.754	3.978.245	4.909.424	2.645.577
Tilgang 2012/2013			551.360	
Egne energispareaktiviteter			-234.600	
Afgang anskaffelsessum	<u>-381.600</u>			
	<b><u>4.843.509</u></b>	<b><u>11.566.596</u></b>	<b><u>21.047.958</u></b>	<b><u>6.850.857</u></b>
<b>Af-/nedskrivninger pr. 30/6 2013</b>				
Afskrivning pr. 1/7 2012	3.632.405	3.339.206	6.824.878	3.167.027
Korrektion primo	807.765	2.975.102	2.549.118	2.116.183
Tilbageført afskrivninger på afgang	-81.650			
Afskrivning 2012/2013	<u>188.244</u>	<u>1.060.953</u>	<u>1.123.775</u>	<u>736.623</u>
	<b><u>4.546.764</u></b>	<b><u>7.375.261</u></b>	<b><u>10.497.771</u></b>	<b><u>6.019.833</u></b>
<b>Bogført værdi pr. 30/6 2013</b>	<b><u>296.745</u></b>	<b><u>4.191.335</u></b>	<b><u>10.550.187</u></b>	<b><u>831.024</u></b>



## Noter

	2012/2013	2011/2012
	kr.	kr.
<b>Note 9 Årets over/underdækning</b>		
Årets resultat før skat	0	0
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, note 10	-4.618.495	548.785
Årets over/underdækning	<u>2.432.957</u>	<u>-433.163</u>
Årets resultat før reguleringer	<b>-2.185.538</b>	<b>115.622</b>
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	3.109.594	2.751.215
Afskrivninger indregnet i varmeprisen	-2.300.000	-1.900.000
Indtægtsført henlæggelser	4.808.900	0
Henlæggelser efter varmeforsyningsloven	-1.000.000	-1.400.000
Årets over/underdækning	<u><b>2.432.956</b></u>	<u><b>-433.163</b></u>

## Note 10 Tidsmæssige forskelle forbrugerbetaling

	Afskrivninger mv. på anlægsaktiver	Henlæggelser	Rente swap- forpligtelse	I alt
Saldo primo	<u>4.006.832</u>	<u>6.130.000</u>	<u>-436.706</u>	<u>9.700.126</u>
Korrigeret saldo primo	<b>4.006.832</b>	<b>6.130.000</b>	<b>-436.706</b>	<b>9.700.126</b>
Renteswapforpligtelse	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>133.941</u>	<u>133.941</u>
Regnskabsmæssige merafskrivninger	-809.595			-809.595
Indtægtsført henlæggelser		-4.808.900		-4.808.900
Anvendt henlæggelse	536.700	-536.700		0
Henlagt til nyanlæg	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>		<u>1.000.000</u>
Årets reguleringer over resultatopgørelsen	<u><b>-272.895</b></u>	<u><b>-4.345.600</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>-4.618.495</b></u>
Saldo ultimo	<u><b>3.733.937</b></u>	<u><b>1.784.400</b></u>	<u><b>-302.765</b></u>	<u><b>5.215.572</b></u>
				 <u>Over/under- dækning</u>
Saldo primo				-567.907
Årets over/underdækning, note 9				<u>-2.432.957</u>
				<u><b>-3.000.864</b></u>

## Noter

### **Note 11 Langfristede gældsforpligtelser**

Af gælden forfalder kr. 2.625.122 efter mere end 5 år.

Afdragene i regnskabsåret 2013/2014 kr. 1.550.592 er opført under kortfristede gældsforpligtelser.

### **Note 12 Pantsætninger og eventualforpligtelser**

#### **Kontraktlige forpligtelser**

I tilknytning til lån i Kommunekredit, er der indgået en renteswapaftale med Danske Bank med en restværdi på kr. 4.030.986 med en fast rente på 4,62% p.a.