

EGTVED VARMEVÆRK A.m.b.A.

CVR nr. 14 90 95 16

Årsrapport 2014/2015

(56. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets generalforsamling

Egtved, den 20/10 2015

dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|-------------------------------------|------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab: | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30.juni | 10 |
| Balance pr. 30. juni | 11 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse, driftsleder og regnskabsfører har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 til 30. juni 2015 for Egtved Varmeværk A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven.

Årsrapporten giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 til 30. juni 2015

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egtved, den 30. september 2015

Driftsleder



Jørgen Jepsen

Regnskabsfører



Hans Kristian Madsen

Bestyrelse



Anders Rønshøj
formand



Karsten Varming



Søren Andersen



Peter Kristensen



Laurids Lauridsen

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 2014 - 30. juni 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 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 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 30. september 2015

RSM Plus P/S

statsautoriserede revisorer

Torben Kristensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabsnavn

Egtved Varmeværk A.m.b.A.
Søndergade 35
6040 Egtved

Telefon: 75551133
Hjemmeside: www.egtvedvarme.dk
CVR-nr.: 14 90 95 16
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: Vejle

Bestyrelse

Anders Rønshof, formand
Karsten Varming
Søren Andersen
Peter Kristensen
Laurids Lauridsen

Driftsleder

Jørgen Jepsen

Regnskabsfører

Hans Kristian Madsen

Revision

RSM Plus P/S
statsautoriserede revisorer
Kokholm 1B,1
6000 Kolding

Pengeinstitutter

Sydbank A/S

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet omfatter produktion af el og fjernvarme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Underdækning pr. 30. juni 2014, kr. 1.964.004 modregnes overført overdækning til næste år, som pr. 30. juni 2015 udgør kr. 882.711.

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 2014/2015 er i overensstemmelse udviklingen indenfor regnskabsafregningen for varmekærker, aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

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

Egtved Varmeværk er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til varmemforsyningsloven. 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 varmemforsyningslovens 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 varmemforsyningslovens 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabs poster af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hoved aktivitet.

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 | 20-33 år |
| Produktionsanlæg - kraftvarmeanlæg - elkedel | 5-10 år |
| Distributionsanlæg varmecentral - ledningsnet | 10-35 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 salgsomkostninger 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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte omkostninger)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

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.

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 2014 - 30. juni 2015

| | Note | 2014/2015 kr. | 2013/2014 kr. |
|-------------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| Nettoomsætningen | 1 | 18.153.762 | 18.927.514 |
| Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling | 10 | -3.992.382 | -497.633 |
| Årets over/underdækning | 9 | 1.964.004 | 154.148 |
| Andre driftsindtægter | 2 | 286.515 | 62.878 |
| Produktionsomkostninger | 3 | <u>-12.964.166</u> | <u>-14.620.941</u> |
| Bruttoresultat | | 3.447.733 | 4.025.966 |
| Distributionsomkostninger | 4 | -2.231.361 | -2.649.809 |
| Administrationsomkostninger | 5 | <u>-996.695</u> | <u>-1.089.287</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 219.677 | 286.870 |
| Finansielle indtægter | 6 | 1.408 | 17.006 |
| Finansielle omkostninger | 7 | <u>-221.085</u> | <u>-303.876</u> |
| Årets resultat | | <u>0</u> | <u>0</u> |

Balance pr. 30. juni 2015

| | Note | 2014/2015 kr. | 2013/2014 kr. |
|-------------------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| AKTIVER | | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | | |
| Materielle anlægsaktiver | 8 | | |
| Grunde og bygninger | | 1.186.248 | 1.341.572 |
| Kraftvarmeanlæg, El-kedel | | 2.744.846 | 3.468.090 |
| Varmecentral og ledningsnet | | 12.310.673 | 10.226.144 |
| Øvrige driftsmidler | | 0 | 94.401 |
| Materielle anlægsaktiver under opførelse | | <u>6.099.960</u> | <u>127.368</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | <u>22.341.727</u> | <u>15.257.575</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Andelsbeviser | | <u>12.300</u> | <u>12.300</u> |
| | | <u>12.300</u> | <u>12.300</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>22.354.027</u> | <u>15.269.875</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | | |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavende efterbetaling | | 429.960 | 438.205 |
| Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse | | 9.395 | 4.756 |
| Tilgodehavende moms | | 244.973 | 356.876 |
| Andre tilgodehavender | | 747.773 | 439.093 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>88.878</u> | <u>326.916</u> |
| | | <u>1.520.979</u> | <u>1.565.846</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>6.253</u> | <u>3.624.189</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>1.527.232</u> | <u>5.190.035</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u>23.881.259</u> | <u>20.459.910</u> |

Balance pr. 30. juni 2015

| | Note | 2014/2015 kr. | 2013/2014 kr. |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| PASSIVER | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Bunden reserve | | <u>1.695.960</u> | <u>1.695.960</u> |
| Egenkapital i alt | | <u>1.695.960</u> | <u>1.695.960</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Gæld til kreditinstitutter | 11 | 6.137.551 | 6.898.736 |
| Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling | 10 | <u>9.946.824</u> | <u>5.838.953</u> |
| | | <u>16.084.375</u> | <u>12.737.689</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Afdrag på langfristet gæld inden 1 år | 11 | 780.000 | 763.715 |
| Overført overdækning til næste år, jf. varmemforsyningslovens bestemmelser. | 10 | 882.711 | 2.846.716 |
| Pengeinstut | | 1.774.195 | 0 |
| Kreditorer | | 1.385.095 | 678.877 |
| Anden gæld | | 232.061 | 107.515 |
| Markedsværdi renteswap | | 61.528 | 177.017 |
| Skyldig efterbetaling | | 791.071 | 1.203.651 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 75.774 | 91.130 |
| Skyldig A-skat og feriepenge | | <u>148.644</u> | <u>157.640</u> |
| | | <u>6.100.924</u> | <u>6.026.261</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>22.185.299</u> | <u>18.763.950</u> |
| PASSIVER I ALT | | <u>23.881.259</u> | <u>20.459.910</u> |
| Pantsætninger og eventualforpligtelser | 12 | | |

Noter

| | 2014/2015 | 2013/2014 |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | kr. | kr. |
| Note 1 Nettoomsætning, indtægter ved salg af varme og el | | |
| Varme 16.864 MWh (sidste år 16.356 MWh) | 9.778.682 | 9.489.736 |
| Afkølingsafgift | 177.595 | 133.828 |
| Fast afgift | 3.656.976 | 3.661.265 |
| Målerleje | 469.007 | 465.833 |
| Elsalg incl. rådighedsbeløb | <u>4.071.502</u> | <u>5.176.852</u> |
| | <u>18.153.762</u> | <u>18.927.514</u> |
| Note 2 Andre indtægter | | |
| Diverse salg | 22.000 | 1.078 |
| Stikledning, erstatning | 168.251 | 0 |
| Øvrig stikledningsbidrag | 61.514 | 0 |
| Flytteafregninger og gebyrer | <u>34.750</u> | <u>61.800</u> |
| | <u>286.515</u> | <u>62.878</u> |
| Note 3 Produktionsomkostninger | | |
| Gas | -9.867.778 | -12.541.104 |
| Vedligeholdelse produktionsanlæg | -101.856 | -157.020 |
| Værktøj | -5.239 | 0 |
| El og vand | -1.419.103 | -227.524 |
| Personaleomkostninger | -401.861 | -400.437 |
| Lokaleomkostninger | -12.079 | -15.034 |
| Forsikringer | -257.147 | -207.268 |
| Konsulentbistand | -4.430 | 0 |
| Servicekontrakt, eftersyn motor | 0 | -151.680 |
| Afskrivninger bygninger | -171.429 | -197.630 |
| Afskrivninger kraftvarmeanlæg | <u>-723.244</u> | <u>-723.244</u> |
| | <u>-12.964.166</u> | <u>-14.620.941</u> |
| Note 4 Distributionsomkostninger | | |
| Vedligeholdelse | -454.391 | -335.527 |
| Personaleomkostninger | -401.861 | -401.717 |
| Lokaleomkostninger | -12.079 | -15.034 |
| Autoudgifter | -32.085 | -16.038 |
| Afskrivninger ledningsnet | -1.236.544 | -1.144.870 |
| Afskrivninger målere | <u>-94.401</u> | <u>-736.623</u> |
| | <u>-2.231.361</u> | <u>-2.649.809</u> |

Noter

| | 2014/2015 | 2013/2014 |
|------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|
| | kr. | kr. |
| Note 5 Administrationsomkostninger | | |
| Kontorhold | -122.695 | -117.256 |
| Personaleomkostninger | -200.930 | -200.858 |
| Lokaleomkostninger | -6.040 | -7.517 |
| NETS-gebyr, edb-omkostninger | -50.061 | -54.193 |
| Forsikring og kontingenter | -51.374 | -69.509 |
| Møder, rejser og repræsentation | -63.373 | -35.201 |
| Kursus | -16.271 | -6.340 |
| Revision, økonomisk rådgivning og regnskabsmæssig assistance | -90.000 | -92.378 |
| Regulering honorar sidste år | -35.805 | -70.000 |
| Konsulentbistand | -25.000 | -59.798 |
| Tab på debitorer | -28.784 | -17.209 |
| Konsulenthonorar energiforbedring | 0 | -1.500 |
| Energibesparelser | -306.362 | -357.528 |
| | <u>-996.695</u> | <u>-1.089.287</u> |
| Note 6 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter kreditinstitutter | 892 | 17.006 |
| Renter refusion energifgifter stilstandsvarme vedr. tidligere år | 516 | 0 |
| | <u>1.408</u> | <u>17.006</u> |
| Note 7 Finansielle omkostninger | | |
| Renteudgifter kreditinstitutter | -225.659 | -300.982 |
| Låneomkostninger | 0 | -21.000 |
| Renteudgifter i øvrigt | -10.782 | -1.059 |
| Renteperiodisering primo | 91.130 | |
| Renteperiodisering ultimo | <u>-75.774</u> | <u>19.165</u> |
| | <u>-221.085</u> | <u>-303.876</u> |

Noter

Note 8 Anlægsaktiver

| | Grunde og bygninger | Kraftvarme-anlæg, Elkedel | Varmecentral og ledningsnet | Øvrige driftsmidler | Materielle anlægsaktiver under opførelse | I alt |
|-----------------------------------------|---------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------|------------------------------------------|-------------------|
| Anskaffelsessum pr. 1/7 2014 | 6.085.966 | 11.566.596 | 21.868.784 | 6.850.857 | 127.368 | 46.499.571 |
| Tilgang 2014/2015 | 16.105 | 0 | 3.337.573 | 0 | 5.972.592 | 9.326.270 |
| Modregnet indgået tilslutningsafgift | 6.102.071 | 11.566.596 | 25.189.857 | 6.850.857 | 6.099.960 | 55.809.341 |
| | | | -16.500 | | | -16.500 |
| Af-/nedskrivninger pr. 30/6 2015 | | | | | | |
| Afskrivning pr. 1/7 2014 | 4.744.394 | 8.098.506 | 11.642.640 | 6.756.456 | 0 | 31.241.996 |
| Afskrivning 2014/2015 | 171.429 | 723.244 | 1.236.544 | 94.401 | 0 | 2.225.618 |
| | 4.915.823 | 8.821.750 | 12.879.184 | 6.850.857 | 0 | 33.467.614 |
| Bogført værdi pr. 30/6 2015 | 1.186.248 | 2.744.846 | 12.310.673 | 0 | 6.099.960 | 22.341.727 |

Noter

| | 2014/2015 kr. | 2013/2014 kr. |
|------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|
| Note 9 Årets over/underdækning | | |
| Årets resultat før skat | 0 | 0 |
| Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger, note 10 | 3.992.382 | 497.633 |
| Årets over/underdækning | <u>-1.964.004</u> | <u>-154.148</u> |
| Årets resultat før reguleringer | 2.028.378 | 343.485 |
| | | |
| Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger | 2.225.618 | 2.802.367 |
| Afskrivninger indregnet i varmeprisen | -2.300.000 | -2.300.000 |
| Henlæggelser efter varmeforsyningsloven | <u>-3.918.000</u> | <u>-1.000.000</u> |
| Årets over/underdækning | <u>-1.964.004</u> | <u>-154.148</u> |

Note 10 Tidsmæssige forskelle forbrugerbetalinger

| | Afskrivninger mv. på anlægsaktiver | Henlæggelser | Renteswap | I alt |
|---------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Saldo primo | <u>3.890.970</u> | <u>2.125.000</u> | <u>-177.017</u> | <u>5.838.953</u> |
| Korrigeret saldo primo | <u>3.890.970</u> | <u>2.125.000</u> | <u>-177.017</u> | <u>5.838.953</u> |
| | | | | |
| Renteswapforpligtelse | | | 115.489 | 115.489 |
| Årets bevægelser over tidsmæssige afvigelser | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>115.489</u> | <u>115.489</u> |
| | | | | |
| Regnskabsmæssige merafskrivninger | 74.382 | | | 74.382 |
| Anvendt henlæggelse | 400.000 | -400.000 | | 0 |
| Henlagt til nyanlæg | | 3.918.000 | | 3.918.000 |
| Årets reguleringer over resultatopgørelsen | <u>474.382</u> | <u>3.518.000</u> | <u>0</u> | <u>3.992.382</u> |
| Saldo ultimo | <u>4.365.352</u> | <u>5.643.000</u> | <u>-61.528</u> | <u>9.946.824</u> |
| | | | | Over/under- dækning |
| | | | | |
| Saldo primo | | | | -2.846.716 |
| Årets over/underdækning, note 9 | | | | <u>1.964.004</u> |
| | | | | <u>-882.712</u> |

Note 11 Langfristede gældsforpligtelser

Af gælden forfalder kr. 3.018.000 efter mere end 5 år.

Afdragene i regnskabsåret 2015/2016 kr. 780.000 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. 125.749.

Note 13 Nærtstående parter

Selskabets ledelse anser ingen for omfattet af oplysningskravet om nærtstående parter med bestemmende indflydelse, jv §98c, stk. 1. Transaktioner med nærtstående parter omfatter alene bestyrelsesmedlemmernes køb af varme i varmeværket på normale vilkår.

Formandshonoraret udgør kr. 36.000.