

## **EGTVED VARMEVÆRK A.m.b.A.**

CVR nr. 14 90 95 16

### **Årsrapport 2013/2014**

(55. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets generalforsamling

Egtved, den 21/10 2014

---

dirigent

# RSM plus

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab:</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2013 - 30. juni 2014	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse, driftsleder og regnskabsfører har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 til 30. juni 2014 for Egtved Varmeværk A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egtved, den 7. oktober 2014

### Driftsleder

Jørgen Jepsen

### Regnskabsfører

Jeanett B. Larsen

### 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 2013 - 30. juni 2014 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

**Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 7. oktober 2014

**RSM Plus P/S**

statsautoriserede revisorer

Torben Kristensen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabsnavn**

Egtved Varmeværk A.m.b.A.  
Søndergade 35  
6040 Egtved  
Tlf.nr.: 75 55 11 33

CVR-nr. 14 90 95 16  
Kommune: Vejle  
Hjemmeside: [www.egtvedvarme.dk](http://www.egtvedvarme.dk)  
Regnskabsår 1. juli - 30. juni

**Bestyrelse**

Anders Rønshof (formand)  
Birte Christoffersen  
Søren Andersen  
Pernille Bak Larsen  
Laurids Lauridsen  
Donald Ivarsen  
Karsten Varming

**Regnskabsfører**

Jeanett B. Larsen

**Driftsleder**

Jørgen Jepsen

**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

Overdækning pr. 30. juni 2014, som overføres til næste år udgør kr. 2.846.716.

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 2013/2014 er i overensstemmelse udviklingen indenfor regnskabsaflæggelsen 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 varmeforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmeforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

### Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investering i grunde og bygninger, produktionsanlæg, distributionsanlæg, varmemålere og andet driftsmateriel indregnes i varmeprisen i henhold til varmeforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller hensatte 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.

### 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



## Anvendt regnskabspraksis

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.

### 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 2014 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 2013 - 30. juni 2014**

	Note	2013/2014 kr.	2012/2013 kr.
Nettoomsætningen	1	18.927.514	22.588.765
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	10	-497.633	4.618.495
Årets over/underdækning	9	154.148	-2.432.957
Andre driftsindtægter	2	62.878	110.096
Produktionsomkostninger	3	<u>-14.620.941</u>	<u>-20.302.255</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>4.025.966</b>	<b>4.582.144</b>
Distributionsomkostninger	4	-2.649.809	-3.306.960
Administrationsomkostninger	5	<u>-1.089.287</u>	<u>-945.745</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>286.870</b>	<b>329.439</b>
Finansielle indtægter	6	17.006	63.972
Finansielle omkostninger	7	<u>-303.876</u>	<u>-393.411</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

**Balance pr. 30. juni 2014**

	Note	2013/2014 kr.	2012/2013 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	8		
Grunde og bygninger		1.341.572	296.745
Kraftvarmeanlæg, EI-kedel		3.468.090	4.191.335
Varmecentral og ledningsnet		10.226.144	10.550.187
Øvrige driftsmidler		94.401	831.024
Materielle anlægsaktiver under opførelse		<u>127.368</u>	<u>0</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>15.257.575</u></b>	<b><u>15.869.291</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>15.269.875</u></b>	<b><u>15.881.591</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavende efterbetaling		442.961	1.187.593
Tilgodehavende moms		356.876	0
Andre tilgodehavender		439.093	540.481
Periodeafgrænsningsposter		<u>326.916</u>	<u>170.409</u>
		<u>1.565.846</u>	<u>1.898.483</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>3.624.189</u>	<u>3.360.704</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>5.190.035</u></b>	<b><u>5.259.187</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u>20.459.910</u></b>	<b><u>21.140.778</u></b>

**Balance pr. 30. juni 2014**

	Note	2013/2014 kr.	2012/2013 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Bunden reserve		<u>1.695.960</u>	<u>1.695.960</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<u><b>1.695.960</b></u>	<u><b>1.695.960</b></u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til kreditinstitutter	11	6.898.736	6.255.709
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	10	<u>5.838.953</u>	<u>5.215.572</u>
		<u><b>12.737.689</b></u>	<u><b>11.471.281</b></u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Afdrag på langfristet gæld inden 1 år	11	763.715	1.550.592
Overført overdækning til næste år, jf. varmemforsyningslovens bestemmelser.	10	2.846.716	3.000.864
Kreditorer		678.877	2.599.068
Anden gæld		107.515	112.539
Markedsværdi renteswap		177.017	302.765
Skyldig efterbetaling		1.203.651	180.137
Periodeafgrænsningsposter		91.130	71.965
Skyldig moms		0	11.879
Skyldig A-skat og feriepenge		<u>157.640</u>	<u>143.728</u>
		<u><b>6.026.261</b></u>	<u><b>7.973.537</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>18.763.950</b></u>	<u><b>19.444.818</b></u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u><u><b>20.459.910</b></u></u>	<u><u><b>21.140.778</b></u></u>
Pantsætninger og eventualforpligtelser	12		

**Noter**

	2013/2014	2012/2013
	kr.	kr.
<b>Note 1 Nettoomsætning, indtægter ved salg af varme og el</b>		
Varme 16.356 MWh (sidste år 16.351 MWh)	9.489.736	10.618.027
Afkølingsafgift	133.828	82.143
Fast afgift	3.661.265	3.664.823
Målerleje	465.833	464.414
Elsalg incl. rådighedsbeløb	<u>5.176.852</u>	<u>7.759.358</u>
	<b><u>18.927.514</u></b>	<b><u>22.588.765</u></b>
<b>Note 2 Andre indtægter</b>		
Diverse salg	1.078	0
Refusion energifgifter stilstandsvarme vedr. tidligere år	0	117.494
Assistance vedrørende afgiftsrefusion stilstandsvarme	0	-47.351
Flytteafregninger og gebyrer	<u>61.800</u>	<u>39.953</u>
	<b><u>62.878</u></b>	<b><u>110.096</u></b>
<b>Note 3 Produktionsomkostninger</b>		
Gas	-12.541.104	-17.666.863
Vedligeholdelse produktionsanlæg	-157.020	-338.062
El og vand	-227.524	-184.952
Personaleomkostninger	-400.437	-390.548
Lokaleomkostninger	-15.034	0
Forsikringer	-207.268	-223.096
Kloakafgift	0	-678
Servicekontrakt, eftersyn motor	-151.680	-248.859
Afskrivninger bygninger	-197.630	-188.244
Afskrivninger kraftvarmeanlæg	<u>-723.244</u>	<u>-1.060.953</u>
	<b><u>-14.620.941</u></b>	<b><u>-20.302.255</u></b>
<b>Note 4 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse	-335.527	-602.160
Personaleomkostninger	-401.717	-390.548
Hjælpestoffer, miljøafgift mv	0	-6.900
Lokaleomkostninger	-15.034	-127.429
Andre driftsudgifter, nedskrivning udlejningsejendom	0	-299.950
Autoudgifter	-16.038	-19.575
Afskrivninger ledningsnet	-1.144.870	-1.123.775
Afskrivninger målere	<u>-736.623</u>	<u>-736.623</u>
	<b><u>-2.649.809</u></b>	<b><u>-3.306.960</u></b>

**Noter**

	2013/2014	2012/2013
	kr.	kr.
<b>Note 5 Administrationsomkostninger</b>		
Kontorhold	-117.256	-168.976
Personaleomkostninger	-200.858	-193.322
Lokaleomkostninger	-7.517	0
NETS-gebyr, edb-omkostninger	-54.193	-61.859
Forsikring og kontingenter	-69.509	-64.089
Møder, rejser og repræsentation	-35.201	-30.280
Kursus	-6.340	0
Revision, økonomisk rådgivning og regnskabsmæssig assistance	-92.378	-121.479
Regulering honorar sidste år	-70.000	0
Konsulentbistand	-59.798	-23.684
Tab på debitorer	-17.209	-59.224
Konsulenthonorar energiforbedring	-1.500	-34.904
Energibesparelser	-357.528	-187.928
	<u><b>-1.089.287</b></u>	<u><b>-945.745</b></u>
<b>Note 6 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter kreditinstitutter	17.006	21.935
Renter refusion energiafgifter stilstandsvarme vedr. tidligere år	0	42.037
	<u><b>17.006</b></u>	<u><b>63.972</b></u>
<b>Note 7 Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter kreditinstitutter	-300.982	-338.096
Låneomkostninger	-21.000	-55.950
Renteudgifter i øvrigt	-1.059	-2.410
Renteperiodisering primo	71.965	
Renteperiodisering ultimo	-52.800	3.045
	<u><b>-303.876</b></u>	<u><b>-393.411</b></u>

## Noter

### Note 8 Anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Kraftvarme-anlæg, Elkedel	Varmecentral og ledningsnet	Øvrige driftsmidler	Materielle anlægsaktiver under opførelse
Anskaffelsessum pr. 1/7 2013	4.843.509	11.566.596	21.047.958	6.850.857	
Tilgang 2013/2014	1.242.457	0	845.826	0	127.368
Modregnet indgået tilslutningsafgift			-25.000		
	<b><u>6.085.966</u></b>	<b><u>11.566.596</u></b>	<b><u>21.868.784</u></b>	<b><u>6.850.857</u></b>	<b><u>127.368</u></b>
<b>Af-/nedskrivninger pr. 30/6 2014</b>					
Afskrivning pr. 1/7 2013	4.546.764	7.375.262	10.497.770	6.019.833	0
Afskrivning 2013/2014	<u>197.630</u>	<u>723.244</u>	<u>1.144.870</u>	<u>736.623</u>	<u>0</u>
	<b><u>4.744.394</u></b>	<b><u>8.098.506</u></b>	<b><u>11.642.640</u></b>	<b><u>6.756.456</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Bogført værdi pr. 30/6 2014</b>	<b><u><u>1.341.572</u></u></b>	<b><u><u>3.468.090</u></u></b>	<b><u><u>10.226.144</u></u></b>	<b><u><u>94.401</u></u></b>	<b><u><u>127.368</u></u></b>



## RSM plus

## Noter

	2013/2014 kr.	2012/2013 kr.
<b>Note 9 Årets over/underdækning</b>		
Årets resultat før skat	0	0
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger, note 10	497.633	-4.618.495
Årets over/underdækning	<u>-154.148</u>	<u>2.432.957</u>
Årets resultat før reguleringer	<b>343.485</b>	<b>-2.185.538</b>
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	2.802.367	3.109.594
Afskrivninger indregnet i varmeprisen	-2.300.000	-2.300.000
Indtægtsført henlæggelser	0	4.808.900
Henlæggelser efter varmforsyningsloven	<u>-1.000.000</u>	<u>-1.000.000</u>
Årets over/underdækning	<u><b>-154.148</b></u>	<u><b>2.432.956</b></u>

**Note 10 Tidsmæssige forskelle forbrugerbetalinger**

	Afskrivninger mv. på anlægsaktiver	Henlæggelser	Renteswap	I alt
Saldo primo	<u>3.733.937</u>	<u>1.784.400</u>	<u>-302.765</u>	<u>5.215.572</u>
<b>Korrigeret saldo primo</b>	<b><u>3.733.937</u></b>	<b><u>1.784.400</u></b>	<b><u>-302.765</u></b>	<b><u>5.215.572</u></b>
Renteswapforpligtelse			125.748	125.748
<b>Årets bevægelser over tidsmæssige afvigelser</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>125.748</b></u>	<u><b>125.748</b></u>
Regnskabsmæssige merafskrivninger	-502.367			-502.367
Anvendt henlæggelse	659.400	-659.400		0
Henlagt til nyanlæg		1.000.000		1.000.000
<b>Årets reguleringer over resultatopgørelsen</b>	<u><b>157.033</b></u>	<u><b>340.600</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>497.633</b></u>
<b>Saldo ultimo</b>	<u><b>3.890.970</b></u>	<u><b>2.125.000</b></u>	<u><b>-177.017</b></u>	<u><b>5.838.953</b></u>
				Over/under- dækning
Saldo primo				-3.000.864
Årets over/underdækning, note 9				<u>154.148</u>
				<u><b>-2.846.716</b></u>

## RSM plus

**Note 11 Langfristede gældsforpligtelser**

Af gælden forfalder kr. 3.843.879 efter mere end 5 år.

Afdragene i regnskabsåret 2014/2015 kr. 763.715 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. 177.017.