

Jægerspris Kraftvarme A. m. b. A.

Håndværkervej 9
3630 Jægerspris

CVR-nr. 18155141

Årsregnskab udarbejdet efter varmeforsyningsloven for 2013/2014

20. regnskabsår

Fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24. september 2014

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance	10
Noter.....	12

Jægerspris Kraftvarme A. m. b. A.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Jægerspris Kraftvarme A. m. b. A..

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. pr.30. juni samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jægerspris, den 1. september 2014

Bestyrelse

Ove Hansen, Formand

Joel Hermansen

Leif Kløve

Bent Juhl Jensen

Bent Puggaard

Jørgen Cramer

Ivan Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til ejerne i Jægerspris Kraftvarme A. m. b. A.

Vi har revideret årsregnskabet for Jægerspris Kraftvarme A. m. b. A. for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter varmforsyningsloven. Revisionen omfatter ikke budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet og ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med varmforsyningsloven, og en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab og en ledelsesberetning uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med Energitilsynets bekendtgørelse af 25. maj 2009 samt 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 revisionshandling for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandling 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 virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens 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. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med varmforsyningsloven.

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.

Frederikssund, den 1. september 2014

OBK Revision

Registreret Revisor ApS

Ole Kallesøe

Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Jægerspris Kraftvarme A. m. b. A.
Håndværkervej 9
3630 Jægerspris

Telefon 4753 1900
E-mail info@jp-kraftvarme.dk
Hjemmeside www.jp-kraftvarme.dk
CVR-nr. 18155141
Stiftelsesdato 31. januar 1994
Regnskabsår 1. juli 2013 - 30. juni 2014

Bestyrelse Ove Hansen, Formand
Joel Hermansen
Leif Kløve
Bent Juhl Jensen
Bent Puggaard
Jørgen Cramer
Ivan Hansen

Revisor OBK Revision
Registreret Revisor ApS
Ny Østergade 7,2
3600 Frederikssund
CVR-nr.: 68216214

Advokat Herbst Thoregaard Advokater ApS
Ny Østergade 7, 2
3600 Frederikssund

Pengeinstitut Nordea
Jernbanegade 11
3600 Frederikssund

Ledelsesberetning

Regnskabet for 1. juli 2013 - 30. juni 2014 viser varmesalget til 1.271 andelshavere, på i alt 28.358 MWh. Varmesalget var ca. 11 % under det budgetterede på grund af den milde vinter

Der er tilsluttet 7 nye brugere. Tilslutningerne af nye brugere fordeler sig med 1 på Snogekær, 5 på Langager og Draaby Kirke, der før var opvarmet med el-varme.

Jægerspris Kraftvarme har besluttet at fortsætte med at tilbyde gratis stikledning ved konvertering fra oliefyrrer eller elvarme i forsyningsområdet.

Årets resultat efter skat, udviser et overskud på kr. 6.069.706 inkl. ekstra ordinær afvikling af foregående års overskud. Dette beløb overføres til næste års budget.

Nedenstående er bl.a. årsag til at vi kommer ud af regnskabsåret med et positivt resultat, og varmeprisen dermed kan sænkes i det nye regnskabsår.

Elsalget har været præget af lave el priser. Dette bliver til dels kompenseret med, at vi har fået mere i produktions uafhængigt tilskud end budgetteret. CO2 tilskuddet er blevet ændret, så vi får et fast årligt beløb, der er uafhængig af elproduktionen, beløbet er højere end budgetteret, da der var budgetteret med en lav elproduktion.

Gaspriserne har også været lavere end budgetteret.

Solvarmeanlægget har også bidraget positivt til resultatet, med et overskud på 1.14 mio. efter forrentning og afskrivning.

Solvarmeanlægget har i regnskabsåret produceret 6.474 MWh, P.g.a manglende lager kapacitet er der bortkølet 253 MWh. Solvarmeproduktionen med fradrag af den bortkølede varme udgjorde 18,7 % af vores samlede produktion.

På varmeværket er der opført en ny 3.000 m³ akkumuleringstank. Tanken blev idriftsat den 11.juni.

Formålet med tanken er at få større lagerkapacitet til solvarmeanlægget, således at der ikke skal bortkøles så meget varme. Tanken skal også give en mere fleksibel drift på varmeværket, således at vi kan udnytte de perioder om sommeren, hvor der er høje elpriser.

Grønt regnskab er bilagt og viser udledning af NOx og CO2 ved såvel el- som varmeproduktion. Regnskabet viser yderligere vandforbrug samt kemikalieforbrug.

Hændelser efter regnskabsafslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Forventet udvikling.

Selskabet forventer i regnskabsåret 2014 / 15, at opnå et 0 resultat.

Mulighederne for at udnytte grundvandet som varmelager i forbindelse med udvidelse af solvarmeanlægget, et såkaldt ATES lager undersøges.

Herudover forventes der ikke større anlægsarbejder.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Jægerspris Kraftvarme A. m. b. A. for 2013/2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens og varmeforsyningslovens bestemmelser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der er afholdt i året til produktion, herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, produktionslønninger, andre eksterne omkostninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt til distribution af solgte varer i året, herunder omkostninger til salgspersonale, transport, salgsfremmende omkostninger og lignende omkostninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger og lignende omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Bygninger	30 år
Solvarmeanlæg	20 år
Produktionsanlæg	30 år
Ledningsnet	20 år
Units/huskonvertering m.v.	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indeksring	20 år
Kurstab	20 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til motorrenovering i år 2016.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2013/2014 kr.	2012/2013 kr.
Indtægter ved varmesalg	1	24.487.560	27.234.688
Indtægter ved el-salg	2	8.524.060	7.310.226
Overdækning fra året før		3.001.656	2.901.740
Tilbageførsel af tidligere års henlæggelser		685.246	0
I alt indtægter		36.698.522	37.446.654
Brændselskøb	3	15.115.233	18.950.921
El, vand og kemikalier	4	220.842	296.565
Drift og vedligeholdelse	5	887.086	1.284.798
Løn	6	1.291.790	1.257.933
Administration	7	726.982	676.722
Afskrivninger	8	11.594.571	11.542.000
Henlæggelser på produktionsanlæg		685.246	149.754
Finansielle udgifter og indtægter	9	1.711.786	1.832.361
Andre omkostninger	10	36.561	98.944
I alt omkostninger, der indregnes i priserne		32.270.097	36.089.998
Årets under/overdækning til indregning i næste års budget		4.428.425	1.356.656

Balance pr.30. juni

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	11	5.539.716	6.043.308
Grund Håndværkervej 11	12	720.977	760.998
Solvarmeanlæg	13	19.639.257	20.185.655
Produktionsanlæg	14	15.403.959	12.658.841
Ledningsnet	15	5.794.185	10.962.793
Units/huskonvertering m.v.	16	1.391.217	2.166.285
Driftsmateriel	17	171.264	206.011
Indeksring	18	2.989.941	5.799.494
Kurstab	19	200.492	213.860
Materielle anlægsaktiver		51.851.008	58.997.245
Værdipapirer DFF		1.000	1.000
Finansielle anlægsaktiver		1.000	1.000
Anlægsaktiver		51.852.008	58.998.245
Råvarer og hjælpematerialer		100.710	63.613
Varebeholdninger		100.710	63.613
Efterbetalinger fra forbruger		0	1.627.909
Andre tilgodehavender	20	434.137	6.328
Periodeafgrænsningsposter	21	746.443	718.258
Tilgodehavender		1.180.580	2.352.495
Likvide beholdninger		5.897.609	6.964.778
Omsætningsaktiver		7.178.899	9.380.886
Aktiver		59.030.907	68.379.131

Balance pr.30. juni

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver			
Kapitalindskud	22	508.400	505.600
Afvikling af overskud tidligere år	23	0	1.641.932
Over-/underdækning	24	6.070.356	3.001.656
Egenkapital		6.578.756	5.149.188
Hensættelser i henhold til varmeforsyningsloven	25	3.750.000	3.750.000
Hensatte forpligtelser		3.750.000	3.750.000
Gæld til realkreditinstitutter		33.479.321	43.464.006
Langfristede gældsforpligtelser	26	33.479.321	43.464.006
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		9.905.654	11.683.925
Modtagne forudbetalinger fra forbruger		1.948.700	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.711.890	2.025.047
Anden gæld	27	417.472	820.189
Periodeafgrænsningsposter	28	1.239.114	1.486.776
Kortfristede gældsforpligtelser		15.222.830	16.015.937
Gældsforpligtelser		48.702.151	59.479.943
Passiver		59.030.907	68.379.131
Eventualforpligtelser	29		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	30		

Noter

	2013/2014	2012/2013
1. Indtægter ved varmesalg		
Indtægter fra forbrugere	24.291.447	27.090.234
El-salg Antenneforeningen	10.930	12.494
Gebyrer m.v.	86.625	97.266
Diverse salg	93.259	29.394
Administration Fyrrevænget	5.300	5.300
	24.487.561	27.234.688
2. Indtægter ved el-salg		
El-salg	1.325.937	2.564.953
EL u/moms	0	-3.884
Produktionsuafhængigt pristillæg m/moms	5.019.233	4.314.177
Elproduktionstilskud m/moms	2.178.891	434.980
	8.524.061	7.310.226
3. Brændselskøb		
Naturgas	2.438.794	14.056.606
Naturgas	13.233.077	5.441.739
Naturgas afgift refusion	-972.030	-925.324
CO 2 afgift	347.220	377.900
Balance diff primo	68.173	0
	15.115.234	18.950.921
4. El, vand og kemikalier		
Køb af el	447.941	504.852
Energiafgift	-228.953	-214.022
Net og EL abb. eget forbrug	1.854	5.736
	220.842	296.566
5. Drift og vedligeholdelse		
Drift og vedligeholdelse på produktionsanlæg		
Smøreolie	43.636	0
Netabonnement G1 + G2	11.310	16.080
Gebyr, adm. CO2 - m/moms	6.790	11.796
Gebyr, adm. CO2 - u/moms	28.081	27.911
Kedel	12.437	12.928
Generator 1	0	1.290
Generator 2	0	1.290
Vedl. Motor 1 (66)	10.432	0
Vedl. Motor 2 (67)	2.775	1.477
Solvarmeanlæg	27.826	33.790

Jægerspris Kraftvarme A. m. b. A.**Noter**

	2013/2014	2012/2013
Miljømålinger	23.893	23.985
Vedl. Veksler 1	0	20.470
Vedl. Veksler 2	0	18.758
Vedligehold Solvarme	6.159	418
Miljøtilsyn u. moms	0	1.328
Bortskaffelse, miljøaffald	2.272	1.918
Overført lokaleudgifter	35.382	64.629
Forsikring	211.130	206.039
Forsikringsrådgivning m/moms	30.000	30.000
Diverse vedligeholdelse	5.528	3.711
Service, motor og generator 1	110.778	107.269
Service, motor og generator 2	54.998	119.868
SRO-anlæg	18.585	29.440
Pumper Fjv.varme	1.088	23.274
Skorsten	0	4.200
Vandbehandling	26.448	7.231
Vandprøver Fjernvarme	4.264	5.369
Vedl. El-tavler	0	10.707
SKS D	3.895	3.800
Sikkerhedsudstyr	1.088	0
	678.795	788.976
Drift og vedligeholdelse på distributionsnet		
Teknisk Bistand	23.390	0
Vedl. ledningsnet	10.658	390.275
Fejlfindere El/Logstor	13.483	7.992
Fragt	0	812
Lager rør mv. primo	63.613	20.070
Lager rør mv. ultimo	-100.710	-63.613
Overført lokaleudgifter	35.382	64.629
Rørarbejde	8.990	10.419
Rep. og vedligeholdelse	0	526
Køb af målere	0	7.735
Radio aflæsning	10.073	0
Vedl. målere	1.566	3.420
Stikprøvekontrol	7.580	10.451
IT- udgifter aflæsning	0	9.330
Vekslere	10.922	2.000
Vedl. units	7.088	7.280
Div. varekøb/Fr. arbejde	114.800	24.497
Småanskaffelser	1.457	0
	208.292	495.823
Drift og vedligeholdelse i alt	887.087	1.284.799

Noter

	2013/2014	2012/2013
6. Løn		
Løn i produktionsanlæg		
Overført personaleudgifter	599.284	583.577
	599.284	583.577
Løn i distributionsnet		
Overført personaleudgifter	93.222	90.779
	93.222	90.779
Løn i administration		
Overført personaleudgifter	599.284	583.577
	599.284	583.577
Lønfordeling		
A-indkomst	881.692	875.065
A-indkomst	267.049	265.474
Feriepenge forpl. ultimo	2.920	1.605
ATP	11.700	11.880
ATP - FIB	16.126	13.767
ATP - BARSEL	0	1.510
Mediebeskatning/Fri telefon	-2.550	-2.500
Beskat. Sundhedsforsikring	-4.412	-5.950
Pensioner	96.164	81.521
Personaleomkostninger	21.701	25.922
Arbejdstøj	11.621	12.408
Forsikring - Personale	17.934	13.296
Kørselsgodtgørelse	11.798	2.841
Overført personaleudgifter, administrationsomkostninger	0	-38.905
Overført til produktionsomkostninger	-599.284	-583.577
Overført til distributionomkostninger	-93.222	-90.779
Overført til administrationsomkostninger	-639.237	-583.577
	0	1
Løn i alt	1.291.790	1.257.934

Noter

	2013/2014	2012/2013
7. Administration		
Administrationsomkostninger		
Best. Møder	1.024	1.080
Best. m/moms	5.064	6.345
Bestyrelsen DIV.	7.310	22.575
Generalfors. m/moms	20.892	9.148
Repræsentation	1.349	636
Arrangementer, udstillinger	6.985	19.166
Tryksager	24.368	6.805
Hjemmeside	15.727	108
Overf. kørselsudgifter	17.144	17.194
Overført lokaleudgifter	35.382	64.629
Kursusudgifter m/moms	10.510	845
Møder, rejser (Adm.)	70.738	40.553
Kontorartikler og tryksager	11.806	11.412
Frankeringsmaskine	4.083	0
Telefon, internet m.m.	30.826	28.591
Porto, gebyrer	13.486	8.962
Porto u/moms	34.500	10.216
Gebyr m/moms	887	4.073
Inkasso omk. m/moms	6.880	24.765
Inkasso omk. u/moms	0	800
Nets/PBS	68.068	67.995
EDB-udgifter	11.932	10.739
EDB-udgifter u/moms	347	564
Dataomkostninger - Dataløn	3.360	3.623
Vedligeholdelse kopimaskine	5.544	3.244
Regnskabsmæssig ass.	17.990	15.300
Revisor	91.100	88.375
Attester	0	12.500
Juridisk assistance	6.160	2.868
Kontingenter	109.968	109.671
Myndighedsbeh. Energistyrelsen	42.442	0
Overført personaleudgifter	39.952	38.905
Konsulentonorar	0	12.557
FJR-Ordningen	2.400	32.476
PSO/Energibesparelser	1.500	0
Fjr. Serviceordning	1.800	0
Annoncer	3.935	0
Tryksager	1.521	0
	726.980	676.720
Autodrift		
Brændstof bil	5.466	4.095
Rep. + vedlh. bil	1.184	4.628
Bilforsikr. + vægtafg.	10.494	8.471

Noter

	2013/2014	2012/2013
Overf. til administrationsomk.	-17.144	-17.194
	0	0
Lokaleomkostninger		
Ejendomsskatter	37.040	100.945
Forbrugsafgifter m/moms	22.989	30.068
Reparation og vedligeholdelse	4.205	9.091
Snerydning	7.600	17.170
Rengøring / Måtter	34.310	36.615
Overf. til produktionsomk.	-35.382	-64.629
Overf. til distributionsomk.	-35.382	-64.629
Overf. til administrationsomk.	-35.382	-64.629
	-2	2
Administration i alt	726.978	676.722
8. Afskrivninger		
Produktion		
Afskr. produktionsanlæg	927.542	921.959
Afskr. solvarmeanlæg	1.151.354	1.151.354
Afskr. bygninger	503.592	503.592
Afskr. grund	40.021	39.430
	2.622.509	2.616.335
Transmission		
Afskr. ledningsnet	5.141.985	5.181.985
Afskr. indeksering	2.989.928	2.899.741
Afskr. unit/huskonvertering	775.068	775.068
	8.906.981	8.856.794
Øvrige anlæg		
Afskrivning kurstab	13.368	13.368
Afskr. driftsmidler/inventar	51.713	55.503
	65.081	68.871
Afskrivninger i alt	11.594.571	11.542.000

Noter

	2013/2014	2012/2013
9. Finansielle udgifter og indtægter		
Finansielle udgifter		
Pengeinstitutter	0	802
KommuneKredit 19615	221.812	386.740
KommuneKredit 19910	214.338	300.405
KommuneKredit 9520051	181.709	254.592
KommuneKredit 9620384	23.389	30.979
KommuneKredit 9721690	27.331	32.879
KommuneKredit 200934465	115.446	161.434
KommuneKredit 201035555	680.241	709.616
KommuneKredit 201340326	303.701	0
	1.767.967	1.877.447
Finansielle indtægter		
Kun forbrugersystem	-7.097	-6.371
Øvrige renteindtægter ejendomsskat	-7.220	0
Øvrige renteindtægter forbrugere	0	0
Renter - Pengeinstitut	-41.866	-38.717
	-56.183	-45.088
Finansielle udgifter og indtægter i alt	1.711.784	1.832.359
10. Andre omkostninger		
Tab på opgørelser	15.382	36.247
Tab på renter + gebyr	1.937	24.157
Køb af energibesparelser	19.243	9.290
CO2 kvoter - Køb	0	29.250
	36.562	98.944
11. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	13.784.408	13.784.408
Kostpris ultimo	13.784.408	13.784.408
Af- og nedskrivninger primo	-7.741.100	-7.237.508
Årets afskrivninger	-503.592	-503.592
Af- og nedskrivninger ultimo	-8.244.692	-7.741.100
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.539.716	6.043.308

Noter

	2013/2014	2012/2013
12. Grund Håndværkervej 11		
Kostpris primo	800.428	788.600
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	11.828
Kostpris ultimo	800.428	800.428
Af- og nedskrivninger primo	-39.430	-39.430
Årets afskrivninger	-40.021	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-79.451	-39.430
Regnskabsmæssig værdi ultimo	720.977	760.998
13. Solvarmeanlæg		
Kostpris primo	23.027.069	18.955.155
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	604.956	4.071.914
Kostpris ultimo	23.632.025	23.027.069
Af- og nedskrivninger primo	-2.841.414	-1.690.060
Årets afskrivninger	-1.151.354	-1.151.354
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.992.768	-2.841.414
Regnskabsmæssig værdi ultimo	19.639.257	20.185.655
14. Produktionsanlæg		
Kostpris primo	25.537.147	25.425.484
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	3.710.797	111.663
Afgang i årets løb	-38.137	0
Kostpris ultimo	29.209.807	25.537.147
Af- og nedskrivninger primo	-12.878.306	-11.956.347
Årets afskrivninger	-927.542	-921.959
Af- og nedskrivninger ultimo	-13.805.848	-12.878.306
Regnskabsmæssig værdi ultimo	15.403.959	12.658.841
15. Ledningsnet		
Kostpris primo	66.410.330	64.167.046
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	304.497	2.315.284
Afgang i årets løb	-331.120	-72.000
Kostpris ultimo	66.383.707	66.410.330
Af- og nedskrivninger primo	-55.447.537	-50.265.552
Årets afskrivninger	-5.141.985	-5.181.985
Af- og nedskrivninger ultimo	-60.589.522	-55.447.537

Noter

	2013/2014	2012/2013
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.794.185	10.962.793
16. Units/huskonvertering m.v.		
Kostpris primo	15.501.369	15.501.369
Kostpris ultimo	15.501.369	15.501.369
Af- og nedskrivninger primo	-13.335.084	-12.560.016
Årets afskrivninger	-775.068	-775.068
Af- og nedskrivninger ultimo	-14.110.152	-13.335.084
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.391.217	2.166.285
17. Driftsmateriel		
Kostpris primo	1.153.247	1.138.423
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	16.966	14.824
Kostpris ultimo	1.170.213	1.153.247
Af- og nedskrivninger primo	-947.236	-891.733
Årets afskrivninger	-51.713	-55.503
Af- og nedskrivninger ultimo	-998.949	-947.236
Regnskabsmæssig værdi ultimo	171.264	206.011

Noter

	2013/2014	2012/2013
18. Indeksering		
Indeksering 95/96	2.210.864	2.210.864
Indeksering 96/97	1.843.740	1.843.740
Indeksering 97/98	2.372.643	2.372.643
Indeksering 98/99	1.791.989	1.791.989
Indeksering 99/00	1.591.060	1.591.060
Indeksering 00/01	3.431.306	3.431.306
Indeksering 01/02	2.589.902	2.589.902
Indeksering 02/03	1.996.368	1.996.368
Indeksering 03/04	1.963.107	1.963.107
Indeksering 04/05	1.364.680	1.364.680
Indeksering 05/06	1.172.236	1.172.236
Indeksering 06/07	1.531.161	1.531.161
Indeksering 07/08	1.196.863	1.196.863
Indeksering 08/09	2.298.127	2.298.127
Indeksering 09/10	1.042.232	1.042.232
Indeksering 10/11	802.643	802.643
Indeksring 11/12	1.083.530	1.083.530
Indeksering 12/13	390.421	390.421
Indeksering 13/14	180.375	0
Indeksering lån El-huse	-303.387	-303.387
Indeksering pr. 31. december	30.549.860	30.369.485
Afskrivninger pr. 1. januar	-24.569.991	-21.670.250
Afskrivning indeksering 95/96	-110.543	-110.543
Afskrivning indeksering 96/97	-97.039	-97.039
Afskrivning indeksering 97/98	-131.814	-131.814
Afskrivning indeksering 98/99	-105.411	-105.411
Afskrivning indeksering 99/00	-99.442	-99.442
Afskrivning indeksering 00/01	-228.754	-228.754
Afskrivning indeksering 01/02	-184.993	-184.993
Afskrivning indeksering 02/03	-153.567	-153.567
Afskrivning indeksering 03/04	-163.592	-163.592
Afskrivning indeksering 04/05	-124.062	-124.062
Afskrivning indeksering 05/06	-117.224	-117.224
Afskrivning indeksering 06/07	-170.129	-170.129
Afskrivning indeksering 07/08	-149.608	-149.608
Afskrivning indeksering 08/09	-328.304	-328.304
Afskrivning indeksering 09/10	-173.706	-173.706
Afskrivning indeksering 10/11	-160.529	-160.529
Afskrivning indeksering 11/12	-270.883	-270.883
Afskrivning indeksering 12/13	-130.141	-130.141
Afskrivning indeksering 13/14	-90.187	0
Afskrivninger pr. 31. december	-27.559.919	-24.569.991
Indeksering i alt	2.989.941	5.799.494

Noter

	2013/2014	2012/2013
19. Kurstab		
Saldo pr. 1. januar	267.330	267.330
Saldo pr. 31. december	267.330	267.330
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar	-53.470	-40.102
Årets afskrivninger	-13.368	-13.368
Af- og nedskrivninger pr. 31. december	-66.838	-53.470
Regnskabsmæssig værdi ultimo	200.492	213.860
20. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	334.306	0
Andre tilgodehavender	99.831	6.328
	434.137	6.328
21. Periodeafgrænsningsposter		
Periodisering	96.694	282.159
Periodisering NESAs /DONG	649.749	436.099
Saldo ultimo	746.443	718.258
22. Kapitalindskud		
Saldo primo	505.600	502.800
Årets tilgang	2.800	2.800
Saldo ultimo	508.400	505.600
23. Afvikling af overskud tidligere år		
Saldo primo	1.641.932	3.286.932
Årets afgang	-1.641.932	-1.645.000
Saldo ultimo	0	1.641.932
24. Over-/underdækning		
Saldo primo	3.001.656	2.901.740
Årets overdækning	4.428.424	1.356.656
Overført til afvikling af overskud tidligere år	1.641.932	1.645.000
Tilbageført primo	-3.001.656	-2.901.740
Saldo ultimo	6.070.356	3.001.656

Noter

2013/2014 2012/2013

25. Hensættelser i henhold til varmforsyningsloven

Henlæggelser til motorservice	3.750.000	3.600.246
Tilbageførsel af tidligere års henlæggelser	-685.246	0
Årets henlæggelser	685.246	149.754
	3.750.000	3.750.000

26. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kommunekredit	33.479.321	9.905.654	23.573.667
	33.479.321	9.905.654	23.573.667

27. Anden gæld

Skyldig moms	0	410.770
Skyldig A-skat	36.440	32.609
Skyldige AM + midl. pension	8.777	7.805
Skyldig ATP	2.970	2.970
Samlet betaling	4.064	4.164
Skyldig BARSEL bidrag	0	0
Skyldig feriegiro	4.751	3.778
Afsat til revisor	88.750	88.750
For meget indb. forbruger	0	1.055
Depositum - Forbruger	21.720	18.288
Afsat	250.000	250.000
	417.472	820.189

28. Periodeafgrænsningsposter

Feriepengeforpligtelser	132.893	129.972
Forudb. vedr. stikledninger	864.000	1.116.000
Forudbetalt indskud	10.000	12.000
Periodisering HNM	232.221	228.803
	1.239.114	1.486.775

29. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

30. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

Noter

2013/2014

2012/2013

Noter

2013/2014

2012/2013

Noter

2013/2014

2012/2013

Noter

	2013/2014	2012/2013
31. Opgørelse af skattepligtig indkomst		
Årets resultat før skat		4.428.430
<i>Permanente forskelle</i>		
Ikke-fradragsberettigede omkostninger		
Renter kommunekredit tilbageført	668.579	
Periodisering primo	282.159	
Periodisering ultimo	-96.694	
Betalt ydelse KommuneKredit	-11.188.246	
Ej fradragsberettiget andel repræsentation, 75%	1.012	
Henlæggelse til produktionsanlæg	685.246	
Tilslutningsbidrag stikledning	316.800	
Tilbageførsel af tidligere henlæggelse til produktionsanlæg	-685.246	
Ikke-fradragsberettigede omkostninger i alt	-10.016.390	-10.016.390
Ikke-skattepligtige indtægter		
Overdækning fra året før	-3.001.656	
Ikke-skattepligtige indtægter i alt	-3.001.656	-3.001.656
Permanente forskelle i alt		-13.018.046
Skattemæssigt resultat før midlertidige forskelle		-8.589.616
<i>Midlertidige forskelle</i>		
Regnskabsmæssige afskrivninger		
Bygninger	503.592	
Grund Håndværkervej 11	40.021	
Solvarmeanlæg	1.151.354	
Produktionsanlæg	927.542	
Ledningsnet	5.141.985	
Units/huskonvertering m.v.	775.068	
Driftsmateriel	51.713	
Indeksring	2.989.928	
Kurstab	13.368	
Regnskabsmæssige afskrivninger i alt	11.594.571	11.594.571
Skattemæssige afskrivninger		
Ledningsnet	-383.151	
Produktionsanlæg	-836.181	
Driftsmidler og solanlæg	-1.601.010	
Skattemæssige afskrivninger i alt	-2.820.342	-2.820.342
Midlertidige forskelle i alt		8.774.229
Skattepligtig indkomst		184.613

Noter

2013/2014

2012/2013

32. Fremførte skattemæssige underskud

Underskud fremført fra indkomståret 2002 eller senere

Saldo primo	4.794.221
Anvendt underskud, indeværende år	-184.613
Saldo ultimo	4.609.608

33. Ledningsnet

Saldo primo	5.183.402
Afgang	-14.320
	5.169.082
Tilgang jf. årsregnskabet	304.497
Afskrivningsgrundlag	5.473.579
Årets afskrivning 7 %	-383.151
Saldo ultimo	5.090.428

34. Produktionsanlæg

Saldo primo	1.246.054
Afgang	-38.137
	1.207.917
Tilgang jf. årsregnskabet	3.710.797
Afskrivningsgrundlag	4.918.714
Årets afskrivning 17 %	-836.181
Saldo ultimo	4.082.533

35. Driftsmidler og solanlæg

Saldo primo	19.390.707
	19.390.707
Tilgang jf. årsregnskabet	621.922
Afskrivningsgrundlag	20.012.629
Årets afskrivning 8 %	-1.601.010
Saldo ultimo	18.411.619

Noter

2013/2014

2012/2013