

Sydfalster Varmeværk A.m.b.a.

CVR-nr. 17 36 06 98

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.13 - 30.09.14

Årsrapporten er godkendt på den ordinære generalforsamling, d.

Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 5
Ledelsesberetning	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Anvendt regnskabspraksis	12 - 14
Noter	15 - 28

Selskabet

Sydfalster Varmeværk A.m.b.a.
Håndværkervænget 16
4873 Væggerløse
Telefon: 54 16 66 66
Telefax: 54 16 66 65
Hjemmeside: www.sydvarme.dk
Hjemsted: Væggerløse
CVR-nr.: 17 36 06 98

Bestyrelse

Henning H. Petersen, formand
Birger Mikkelsen
Claus Clausen
Jørgen Holst
Tom Rasmussen

Direktion

Morten Lauritsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.13 - 30.09.14 for Sydfalster Varmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følger af varmforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Væggerløse, den 10. december 2014

Direktionen

Morten Lauritsen

Bestyrelsen

Henning H. Petersen
Formand

Birger Mikkelsen

Claus Clausen

Jørgen Holst

Tom Rasmussen

Til andelshaveren i Sydfalster Varmeværk A.m.b.a.

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Sydfalster Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 01.10.13 - 30.09.14, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følger af varmforsyningsloven.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder 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 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. 30.09.14 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.13 - 30.09.14 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmforsyningsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at regnskabet er uarbejdet efter årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følger af varmforsyningsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Uden at det påvirker vor konklusion skal vi oplyse, at de indsatte budgettal, for indeværende samt for det kommende år, i resultatopgørelsen samt i noter ikke er omfattet af vor revision.

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.

Nykøbing F., den 10. december 2014

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Strange Hansen

Statsaut. revisor

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i produktion af CO₂-neutral og miljøvenlig fjernvarme samt levering heraf til forbrugerne i Væggerløse, Væggerløse Stationsby, Hasselø, Stovby, Tjæreby, Idestrup og Sønder Ørslev.

Evaluering af mål for 2013/2014

På sidste generalforsamling blev det besluttet,

- at der arbejdes videre med mulighederne for etablering af et solcelleanlæg til forsyning af varmeværket med CO₂-neutral elektricitet såvel som forholdene vedr. askehåndtering ligeledes følges tæt, og
- at der arbejdes videre med optimering af driften både mht. opnåelse af yderligere varmeisoleringer på varmeværket og på opnåelse af energibesparelser.

Solcelleanlæg: Ledelsen undersøger fortsat mulighederne for at etablere et solcelleanlæg til at strømforsyne solfangeranlægget, eventuelt også andre dele af varmeværket, men har endnu ikke fundet den rette løsning. Et forhold i den forbindelse er, at der igen i år har været megen stor usikkerhed omkring lovgivningen på området, specielt omkring finansiering. Med stor usikkerhed herom har ledelsen valgt at følge området nøje uden at træffe endelige beslutninger om iværksættelse.

Askehåndtering: Ledelsen arbejder fortsat med forskellige løsningsmuligheder både for placeringer på varmeværkets ejendom men også med udformning af et sådant anlæg. Askeanlæg på andre varmeværker blev besigtiget sidste år og har givet ledelsen inspiration til løsningsmuligheder, men endnu er der ikke truffet beslutninger om etablering af et nyt anlæg. Området følges nøje.

Solfangeranlæg og biobrændsler: Den samlede varmeproduktion har været på 29.251 MWh og der er solgt 19.467 MWh. Solfangeranlægget har nu fungeret i mere end tre år, og resultaterne er fortsat gode. Produktionen på solfangeranlægget har været 34 MWh mindre end de budgetterede 6.051 MWh.

Varmeværket anvender til varmeproduktion ca. 40 % halm, ca. 40 % kornafrens og ca. 20 % solenergi.

Guldborgsund Kommune har på varmeværkets solfangerområde etableret et såkaldt madpakkehus. Huset blev indviet 15. maj, og det forventes, at både turister og børnehaver vil benytte huset, primært i sommerhalvåret. Væggerløse ligger på den internationale cykelrute, som benyttes af rigtig mange turister, hvoraf madpakkehuset forventes at få en del besøgende. Det flotte madpakkehus er derfor ikke en bygning til ophold for de mange får, der afgræsser området, som mange tror, men til glæde for områdets mange turister og institutioner.

Den afskærmende beplantning omkring solfangeranlægget er i god vækst og fårene sikrer sammen med traditionel græsslåning, at området holdes i pæn og god stand.

Teknisk set har varmeværket fungeret tilfredsstillende gennem hele regnskabsåret.

Desværre er sagen omkring kommunens tilsagn om garanti for optagelse af lån til finansiering af solfangeranlægget ikke afsluttet endnu. Som oplyst på forrige og sidste generalforsamling havde Byrådet i Guldborgsund Kommune i oktober 2010 vedtaget at give en accept til garanti for lånet på DKK 19 mio. på visse betingelser. Betingelser, som varmeværket efterfølgende har opfyldt. Alligevel besluttede Byrådet i marts 2012, nu også som garanti for lånet, at opkræve en garantiprovision på 1 % af restgælden i hele lånets løbetid. En sådan adfærd er naturligvis helt uacceptabel og må betragtes som løftebrud!

Den vil påføre varmeværket en ekstraudgift på ca. DKK 2,8 mio. over lånets løbetid på 25 år. Denne udgift indgik helt forståeligt ikke i budgettet for etablering og drift af solfangeranlægget i 2010, da man besluttede at etablere dette, men som nu også skal betales af forbrugerne over varmeprisen.

På den baggrund anmodede bestyrelsen via varmeværket advokat Statsforvaltningen Sjælland, Tilsynet, om at vurdere Byrådets behandling af sagen. Der er pt. ikke kommet svar fra Statsforhandlingen ud over, at sagen fortsat er under behandling.

Lignende sager foregår rundt om i landet, så området følges af advokater og interesseorganisationen Dans Fjernvarme. Bestyrelsen har besluttet fortsat at følge udviklingen på området via Dansk Fjernvarme, samarbejde med andre varmeværker og en principiel retssag i Sønderjylland. Det er en udgift for varmeværket fortsat at forfølge den urimelige holdning i Byrådet, men vi finder ikke, at Byrådet skal kunne handle, som det har gjort, uden at bestyrelsen har gjort, hvad den magter for at få sin ret. Forbrugerne i Sydfalster Varmeværk skal ikke fungere som en passiv indtægtskilde for kommunen, uden at der er retligt grundlag herfor!

Antal forbrugere

I regnskabsperioden er der tilsluttet 1 ny forbruger, så antallet af forbrugere nu er 1.261.

Personale

Personalet er reduceret med 1 driftsassistent pr. 30. oktober 2014 (efter udløbet af regnskabsåret), da der ikke længere er behov for 4 teknikere til at varetage driften af varmeværket. Skulle der blive behov for mere arbejdskraft i en periode, vil vi købe arbejdskraft i byen.

Alle ansatte på varmeværket skal takkes for en god indsats i hele regnskabsåret på såvel selve varmeværket som med vejledning ude hos forbrugerne.

Økonomi

Resultatopgørelsen udviser en underdækning i regnskabsåret på t.DKK 562 mod en forventet underdækning på t.DKK 696.

I budgettet for 2014/2015 foretages ingen henlæggelser.

Ledelsens foreslår, at den variable pris sænkes fra DKK 564/MWh til DKK 498/MWh, mens den faste afgift fortsat er DKK 22,25/m² og abonnementet ligeledes fortsat DKK 1.250, alt inkl. moms. Grundlaget for at kunne sænke den variable pris er bla. bortfaldet af den tidligere varslede forsyningssikkerhedsafgift, som var indregnet i sidste års pris, men som alligevel ikke blev vedtaget af Folketinget.

Ovennævnte prisnedsættelse medfører, at varmeudgiften for et standardhus på 130 m² med en årlig variabel varmeudgift på DKK 10.208 sparer/får et mindre forbrug på næsten DKK 1.200.

Til den variable pris skal bemærkes, at den indeholder centralt pålagte afgifter til Staten på DKK 3,60/MWh til energibesparelser, DKK 15,75/MWh til svovl og kvælstofafgifter.

Det skal bemærkes, at prisen i 1994, da forbrugerne overtog varmemærket, var DKK 485/MWh. Den variable pris er således med dagens pris kun steget med DKK 13 over 20 år. Det svarer til en stigning på 2,7 %, mens forbrugerindekset i samme periode er steget med 49,1 %.

Det er uvist, om ledelsen kan fastholde denne lave pris, men det er holdningen, at forbrugerne fortsat skal kunne modtage billig varme fra varmemærket og dermed medvirke til det positive i at bosætte sig i området.

Ud over det økonomisk hensigtsmæssige i at benytte fjernvarme, skal det samtidig bemærkes, at varmeproduktionen fortsat sker på CO₂-neutral basis. Der anvendes udelukkende biomasse (halm og kornafrens) og solenergi til varmeproduktionen og ikke fossile brændsler som olie og kul.

Tiltag i 2014/2015

Ledelsens foreslår,

- at der arbejdes videre med optimering af driften både mht. opnåelse af yderligere besparelser ved varmeisoleringer på varmemærket og i forsyningsnettet, alt med henblik på opnåelse af energibesparelser, der giver en økonomisk gevinst for varmemærket, men som også lever op til varmemærkets målsætning om at udlede mindst mulig CO₂ til atmosfæren.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note	2013/14 DKK	Budget 2013/14 t.DKK	Budget 2014/15 t.DKK	2012/13 t.DKK	
1	Nettoomsætning	13.683.116	15.047	13.787	14.284
2	Direkte produktionsomkostninger	-4.532.428	-5.050	-4.242	-4.430
3	Indirekte produktionsomkostninger	-1.175.333	-2.731	-2.346	-1.441
	Bruttofortjeneste	7.975.355	7.266	7.199	8.413
4	Distributionsomkostninger	-5.242.275	-4.244	-4.260	-5.173
5	Administrationsomkostninger	-1.770.946	-1.875	-1.601	-1.787
	Resultat af primær drift	962.134	1.147	1.338	1.453
10	Finansielle indtægter	162	1	0	1
11	Andre finansielle omkostninger	-1.524.848	-1.844	-1.355	-1.715
	Årets resultat	-562.552	-696	-17	-261

Forslag til resultatdisponering

Årets overførte over-/underdækning	-562.552	-696	-17	-261
I alt	-562.552	-696	-17	-261

AKTIVER		30.09.14	30.09.13
Note		DKK	t.DKK
	Grunde, bygninger, ledningsnet og tilslutninger	18.384.927	20.264
	Central-, kedel- og solvarme-anlæg	17.338.761	18.323
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	84.517	60
	Tekniske anlæg og maskiner	1.319.541	1.721
12	Materielle anlægsaktiver i alt	37.127.746	40.368
	Anlægsaktiver i alt	37.127.746	40.368
	Beholdning af halm	101.448	221
	Beholdning af olie	184.409	132
	Beholdning af biobrændsel	377.636	283
	Varebeholdninger i alt	663.493	636
13	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	257.271	645
17	Over-/underdækning	10.973	0
	Periodeafgrænsningsposter	78.812	90
	Tilgodehavender i alt	347.056	735
14	Likvide beholdninger	1.282.021	1.839
	Omsætningsaktiver i alt	2.292.570	3.210
	Aktiver i alt	39.420.316	43.578

PASSIVER		30.09.14	30.09.13
Note		DKK	t.DKK
15	Gæld til realkreditinstitutter	32.374.065	36.794
Langfristede gældsforpligtelser i alt		32.374.065	36.794
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4.448.809	4.290
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	289.260	552
	Gæld til forbrugere	1.428.074	605
16	Anden gæld	880.108	785
17	Over-/underdækning	0	552
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		7.046.251	6.784
Gældsforpligtelser i alt		39.420.316	43.578
Passiver i alt		39.420.316	43.578

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse A med de nødvendige tilpasninger som følge af varmforsyningsloven og med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse B og C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

TAKSTMÆSSIG OVER-/UNDERDÆKNING

Takstmæssig overdækning vedrørende tidligere år og som i de kommende år skal afregnes til forbrugerne, indregnes i balancen som en særskilt gældsforpligtelse. Årets underdækning fremgår af resultatdisponeringen i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Indtægterne omfatter årets salg af varme, opgjort på baggrund af måleraflæsning hos de enkelte forbrugere.

Produktionsomkostninger

Heri indregnes omkostninger, herunder afskrivninger og gager, der direkte eller indirekte afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

Heri indregnes omkostninger, der er afholdt vedrørende ledningsnet, brønde, brugerinstallationer, målere, afskrivninger samt andel af omkostninger til personalet, kørsel, lokaler og administration som kan henføres til distribution.

Administrationsomkostninger

Heri indregnes omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler, kontoromkostninger m.v., herunder afskrivninger og gager.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver foretages efter reglerne i varmforsyningsloven og i overensstemmelse med bek. af 18. marts 1991 om driftsmæssige afskrivninger mv. Afskrivningsperioden fastsættes ved budgetlægning og kan ændres fra år til år. For indeværende år har selskabet anvendt følgende brugstider:

	Brugstid, år
Grunde og bygninger inkl. kurstab	10-25
Ledningsnet	25
Husinstallationer, radiatorer	10
Central-, kedel- og solvarmeanlæg	14-25
Tekniske anlæg og maskiner	10
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	5

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt indeksføring vedrørende prioritetsgæld.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Selskabets anskaffelsessum for værket inkl. omkostninger ved overtagelsen er fordelt skønsmæssigt på grunde og bygninger, ledningsnet samt central- og kedelanlæg og opført til de således opgjorte anskaffelsessummer med fradrag af afskrivninger.

Kurstab i forbindelse med konvertering samt optagelse af nye lån er aktiveret og afskrevet over lånenes løbetid.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Kostpris for beholdningerne opgøres som købspriser.

Tilgodehavender, forbrugere

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi. Jf. varmemforsyningsloven nedskrives der ikke til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af tab. Dubiøse debitorer fremgår af oplysninger i noten.

Posten udgøres af forskellen mellem varmeforbrug og aconto-betalinger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår, dog under hensyntagen til varmemforsyningsloven.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Lån optaget før den 1. oktober 2007 måles til nominel værdi.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2013/14 DKK	Budget 2013/14 t.DKK	Budget 2014/15 t.DKK	2012/13 t.DKK
1. Nettoomsætning				
Variabel afgift	8.787.259	9.351	8.955	9.224
Fast afgift	4.751.592	4.642	4.650	4.728
Stikledninger og tilslutningsbidrag	0	0	0	0
Motivationstarif (manglende afkøling)	307.181	280	350	348
Motivationstarif (bonus god afkøling)	-164.100	-17	-170	-167
Øvrigt salg	1.184	0	2	151
Forsyningssikkerhedsafgift	0	791	0	0
I alt	13.683.116	15.047	13.787	14.284

2. Direkte produktionsomkostninger

Forbrug:

Halm	2.167.676	2.015	2.096	2.076
Anden biobrændsel	845.756	743	941	1.069
Gasolie	35.024	0	0	20
Forsyningssikkerhedsafgift	0	791	0	0
Svovl- og nox-afgift, biobrændsel	312.418	283	343	339
Vand, salt og kemikalier	103.698	152	57	158
Miljøudgifter, - prøver og - målinger	21.040	22	22	2
Asketransport og deponering	56.800	65	57	66
Forbrug i alt	3.542.412	4.071	3.516	3.730

Fordelingskonti:

Andel personaleomkostninger	484.726	451	420	422
Andel lokaleomkostninger	485.005	511	282	258
Andel administrationsomkostninger	14.183	12	19	15
Andel kørselsomkostninger	6.102	5	5	5
Fordelingskonti i alt	990.016	979	726	700
I alt	4.532.428	5.050	4.242	4.430

	2013/14 DKK	Budget 2013/14 t.DKK	Budget 2014/15 t.DKK	2012/13 t.DKK
3. Indirekte produktionsomkostninger				
Sol- og kedelanlæg:				
Vedligeholdelse, halm- og kedelanlæg mv.	231.527	560	524	473
Hjælpematerialer og værktøj	23.469	17	47	15
Forsikringer	819	16	1	8
Afskrivninger central, kedel og solvarmeanlæg	1.282.242	1.223	1.223	1.222
Sol- og kedelanlæg i alt	1.538.057	1.816	1.795	1.718
Fordelingskonti:				
Andel personaleomkostninger	701.775	652	606	610
Andel kørselsomkostninger	6.099	5	5	5
Andel lokaleomkostninger	856.858	903	498	455
Andel administrationsomkostninger	17.728	15	24	17
Fordelingskonti i alt	1.582.460	1.575	1.133	1.087
Vedligeholdelse, kedelanlæg mv.	3.120.517	3.391	2.928	2.805
Øvrige produktionsomkostninger:				
Vedligeholdelse el-anlæg, posefiltre, askeanlæg mv.	230.287	430	613	674
Truck	10.868	24	6	22
Afskrivninger teknisk anlæg	159.560	160	160	165
El-forbrug	400.971	375	424	448
Øvrige produktionsomkostninger i alt	801.686	989	1.203	1.309
Driftsledelse:				
Andel af personaleomkostninger	53.983	50	47	47
Andel af kørselsomkostninger	6.099	5	5	5
Andel af lokaleomkostninger	16.167	17	9	9
Andel af administrationsomkostninger	17.728	15	24	17
Kursus- og rejseudgifter	0	30	15	14
Driftsledelse i alt	93.977	117	100	92

	2013/14 DKK	Budget 2013/14 t.DKK	Budget 2014/15 t.DKK	2012/13 t.DKK
3. Indirekte produktionsomkostninger				
- fortsat -				
Øvrig styring:				
Hardware	0	8	0	8
Software	0	4	0	4
Overvågningsudstyr	24.317	24	37	35
Øvrig styring i alt	24.317	36	37	47
Beregnet ledningstab ovf. til distributionsomkostninger	-2.865.164	-1.802	-1.922	-2.812
I alt	-2.865.164	-1.802	-1.922	-2.812
I alt	1.175.333	2.731	2.346	1.441

4. Distributionsomkostninger

Ledningsnet:

Vedligeholdelse, rør- og jordarbejde mv.	64.106	126	28	142
Forsikringer	12.231	14	15	17
Teknisk- og konsulentassistance	4.855	9	5	9
Afskrivninger ledningsnet	1.104.481	1.100	1.105	1.103
Ledningsnet i alt	1.185.673	1.249	1.153	1.271

Fordelingskonti:

Andel personaleomkostninger	80.464	75	70	70
Andel kørselsomkostninger	6.861	5	5	6
Andel lokaleomkostninger	80.836	85	47	43
Andel administrationsomkostninger	11.441	11	17	12
Fordelingskonti i alt	179.602	176	139	131
Ledningsnet i alt	1.365.275	1.425	1.292	1.402

	2013/14 DKK	Budget 2013/14 t.DKK	Budget 2014/15 t.DKK	2012/13 t.DKK
4. Distributionsomkostninger				
- fortsat -				
Brønde:				
Vedligeholdelse	16.422	22	36	2
Brønde i alt	16.422	22	36	2
Fordelingskonti:				
Andel personaleomkostninger	26.991	25	23	23
Andel kørselsomkostninger	1.525	1	1	1
Andel administrationsomkostninger	3.546	3	5	3
Fordelingskonti i alt	32.062	29	29	27
Brønde i alt	48.484	51	65	29
Brugerinstallationer:				
Afskrivninger tilslutning	138.307	138	138	141
Vedligeholdelse	443	2	1	3
Brugerinstallationer i alt	138.750	140	139	144
Fordelingskonti:				
Andel personaleomkostninger	0	0	46	0
Andel kørselsomkostninger	10.673	8	9	9
Andel administrationsomkostninger	8.864	8	12	8
Fordelingskonti i alt	19.537	16	67	17
Brugerinstallationer i alt	158.287	156	206	161
Måleromkostninger:				
Aflæsning og abonnement	9.517	9	11	9
Vedligeholdelse energimålere, batterier mv.	13.875	42	33	24
Afskrivning målere	242.125	241	206	250
Måleromkostninger i alt	265.517	292	250	283

	2013/14 DKK	Budget 2013/14 t.DKK	Budget 2014/15 t.DKK	2012/13 t.DKK
4. Distributionsomkostninger				
- fortsat -				
Fordelingskonti:				
Andel personaleomkostninger	188.939	176	163	175
Andel kørselsomkostninger	10.673	8	9	9
Andel administrationsomkostninger	18.697	15	24	17
Fordelingskonti i alt	218.309	199	196	201
Måleromkostninger i alt	483.826	491	446	484
Måleraflysning:				
IT-omkostninger	0	24	0	15
Fordelingskonti:				
Andel personaleomkostninger	134.957	125	163	117
Andel kørselsomkostninger	1.525	1	1	1
Fordelingskonti i alt	136.482	126	164	118
Måleraflysning i alt	136.482	150	164	133
Driftsledelse:				
Kursusomkostninger	15.638	12	17	10
Driftsledelse i alt	15.638	12	17	10
Fordelingskonti:				
Andel personaleomkostninger	134.957	125	117	117
Andel kørselsomkostninger	3.812	3	3	3
Andel lokaleomkostninger	16.167	17	9	9
Andel administrationsomkostninger	14.183	12	19	13
Fordelingskonti i alt	169.119	157	148	142
Driftsledelse i alt	184.757	169	165	152

	2013/14 DKK	Budget 2013/14 t.DKK	Budget 2014/15 t.DKK	2012/13 t.DKK
4. Distributionsomkostninger				
- fortsat -				
Beregnet ledningstab ovf. fra indirekte produktion	2.865.164	1.802	1.922	2.812
I alt	2.865.164	1.802	1.922	2.812
I alt	5.242.275	4.244	4.260	5.173

5. Administrationsomkostninger

Bestyrelse, generalforsamling mv.:

Bestyrelseshonorar	143.769	138	144	140
Ekstra honorar, formand	0	0	0	88
Kørselsudgifter	3.021	9	2	5
Bestyrelsesomkostninger	34.013	43	33	31
Generalforsamling mv.	21.883	19	22	19
Rejseomkostninger	3.112	4	3	2
Gaver og blomster mv.	4.503	4	4	4
Bestyrelse, generalforsamling mv. i alt	210.301	217	208	289

Ledelse:

Mødeomkostninger	6.065	13	6	12
Ledelse i alt	6.065	13	6	12

Fordelingskonti:

Andel personaleomkostninger	107.163	100	93	94
Andel kørselsomkostninger	7.624	6	6	6
Fordelingskonti i alt	114.787	106	99	100
Ledelse i alt	120.852	119	105	112

	2013/14 DKK	Budget 2013/14 t.DKK	Budget 2014/15 t.DKK	2012/13 t.DKK
5. Administrationsomkostninger				
- fortsat -				
Forbrugerinformation:				
Tryksager	0	2	1	2
Annonce og reklame	735	6	0	7
Internet	10.119	10	10	9
Forbrugerinformation i alt	10.854	18	11	18
Fordelingskonti:				
Andel personaleomkostninger	107.965	100	93	94
Andel kørselsomkostninger	3.812	3	3	3
Andel administrationsomkostninger	8.864	8	12	8
Fordelingskonti i alt	120.641	111	108	105
Forbrugerinformation i alt	131.495	129	119	123
Administrationsomkostninger:				
Kontorartikler	20.877	12	19	30
Diverse annoncer	0	11	0	6
Porto og gebyrer	16.168	20	14	17
Konstaterede tab på tilgodehavender fra salg	20.615	0	0	19
Indgået på tidligere afskrevne tilgodehavender	-4.732	-11	-6	-12
Diverse	-1.045	0	0	1
Administrationsomkostninger i alt	51.883	32	27	61
Fordelingskonti:				
Andel personaleomkostninger	485.844	451	420	422
Andel kørselsomkostninger	7.755	6	6	6
Andel lokaleomkostninger	153.588	162	89	82
Andel administrationsomkostninger	36.951	30	48	33
Fordelingskonti i alt	684.138	649	563	543

	2013/14 DKK	Budget 2013/14 t.DKK	Budget 2014/15 t.DKK	2012/13 t.DKK
5. Administrationsomkostninger				
- fortsat -				
IT-omkostninger:				
PBS-service	66.852	66	67	66
Hardware	502	0	1	0
Software	0	8	0	8
Andre edb-omkostninger	4.847	1	4	2
IT-omkostninger i alt	72.201	75	72	76
Øvrige administrationsomkostninger:				
Diverse	0	30	31	0
Revisorhonorar	60.200	60	60	60
Revisorhonorar, rest sidste år	0	0	39	27
Rådgivning og regnskabsmæssig assistance	29.662	26	24	30
Honorar selvevaluering	0	0	0	0
Advokat	107.699	99	94	50
Konsulentbistand	0	38	0	38
Forsikringer	80.809	80	150	69
Kontingenter	3.100	5	0	4
Øvrige administrationsomkostninger i alt	281.470	338	398	278
PSO/Energibesparelser:				
Købte energibesparelser	10.395	139	14	131
Tryksager	0	0	0	0
Konsulentbistand	20.959	0	18	20
PSO/Energibesparelser i alt	31.354	139	32	151
Fordelingskonti:				
Andel personaleomkostninger	188.939	176	70	154
Andel kørselsomkostninger	3.680	3	3	3
Andel lokaleomkostninger	8.084	9	5	4
Andel administrationsomkostninger	25.099	22	36	25
Fordelingskonti i alt	225.802	210	114	186
PSO/Energibesparelser i alt	257.156	349	146	337

	2013/14 DKK	Budget 2013/14 t.DKK	Budget 2014/15 t.DKK	2012/13 t.DKK
5. Administrationsomkostninger				
- fortsat -				
Gebyrer forbrugere	-38.550	-33	-37	-32
I alt	-38.550	-33	-37	-32
I alt	1.770.946	1.875	1.601	1.787

6. Fordelte personaleomkostninger

Lønninger inkl. feriepenge	2.143.437	2.053	1.856	1.857
Vagtordninger	232.414	229	242	260
Faktureret løn	-700	-13	-1	-21
Lønrefusion	-1.923	-25	-2	-25
Regulering feriepengeforpligtelse	79.824	4	21	33
Pensioner	143.932	147	109	143
Sociale omkostninger	41.686	33	36	37
Skattefri kørsel	3.011	4	3	4
Kursusomkostninger	6.797	10	7	4
Arbejdsskadeforsikring mv.	20.636	24	21	24
Arbejdstøj mv.	1.594	13	12	4
Øvrige personaleomkostninger	19.951	21	20	19
Dataløn gebyr	6.044	6	7	6
I alt	2.696.703	2.506	2.331	2.345
Overført til produktionsomkostninger	-1.240.484	-1.153	-1.073	-1.079
Overført til distributionsomkostninger	-566.308	-526	-582	-502
Overført til administrationsomkostninger	-889.911	-827	-676	-764
I alt	-2.696.703	-2.506	-2.331	-2.345
I alt	0	0	0	0

7. Fordelte kørselsomkostninger

Brændsel	11.199	11	11	10
Vedligeholdelse	32.656	15	30	13
Forsikringer og vægtafgift	20.230	21	20	21
Transport	64.085	47	61	44

	2013/14 DKK	Budget 2013/14 t.DKK	Budget 2014/15 t.DKK	2012/13 t.DKK
7. Fordelte kørselsomkostninger				
- fortsat -				
Transport	64.085	47	61	44
Afskrivninger, biler	12.155	12	0	18
I alt	76.240	59	61	62
Overført til produktionsomkostninger	-18.300	-15	-15	-15
Overført til distributionsomkostninger	-35.069	-26	-28	-29
Overført til administrationsomkostninger	-22.871	-18	-18	-18
I alt	-76.240	-59	-61	-62
I alt	0	0	0	0

	2013/14 DKK	Budget 2013/14 t.DKK	Budget 2014/15 t.DKK	2012/13 t.DKK
8. Fordelte lokaleomkostninger				
Forsikringer	26.839	28	27	27
Ejendomsskat og afgifter	516	9	0	9
Vedligeholdelse	857.238	950	192	110
Værktøj mv.	0	2	1	2
Varme	54.499	36	54	36
Rengøring inkl. løn	15.832	11	14	11
Afskrivninger, bygninger	661.781	668	651	663
I alt	1.616.705	1.704	939	858
Overført til produktionsomkostninger	-1.358.030	-1.431	-789	-722
Overført til distributionsomkostninger	-97.003	-102	-56	-52
Overført til administrationsomkostninger	-161.672	-171	-94	-86
I alt	-1.616.705	-1.704	-939	-860
I alt	0	0	0	-2

	2013/14 DKK	Budget 2013/14 t.DKK	Budget 2014/15 t.DKK	2012/13 t.DKK
9. Fordelte administrationsomkostninger				
Telefon, fax og modem	43.126	42	45	43
Mobiltelefoner	1.614	1	-18	1
Abonnementer og licenser	94.522	88	135	102
Diverse mødeudgifter	2.445	0	3	1
Afskrivninger driftsmidler	35.577	20	75	21
I alt	177.284	151	240	168
Overført til produktionsomkostninger	-49.639	-42	-67	-49
Overført til distributionsomkostninger	-56.731	-49	-77	-53
Overført til administrationsomkostninger	-70.914	-60	-96	-66
I alt	-177.284	-151	-240	-168
I alt	0	0	0	0

10. Finansielle indtægter

Renter, pengeinstitutter	0	1	0	1
Renter, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	162	0	0	0
I alt	162	1	0	1

11. Andre finansielle omkostninger

Renter, pengeinstitutter	452	0	0	0
Prioritetsrenter	1.316.323	1.548	1.175	1.441
Renter, kreditorer	171	5	0	5
Indeksring, prioritetsgæld	21.851	101	180	65
Garantiomkostninger	186.051	190	0	204
I alt	1.524.848	1.844	1.355	1.715

12. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde, bygninger, ledningsnet og tilslutninger	Central-, kedel- og solvarme- anlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Tekniske anlæg og maskiner
Kostpris pr. 30.09.13	46.920.637	27.440.283	940.627	6.894.908
Tilgang i året	25.250	298.000	71.771	0
Afgang i året	0	-75.000	-71.546	0
Korrektion pr. 30.09.13	0	561	233	0
Kostpris pr. 30.09.14	46.945.887	27.663.844	941.085	6.894.908
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.13	26.656.391	9.117.280	880.148	5.173.682
Korrektion af af- og nedskrivninger	0	561	233	0
Afskrivninger i året	1.904.569	1.282.242	47.732	401.685
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger vedr. årets afgang	0	-75.000	-71.545	0
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.14	28.560.960	10.325.083	856.568	5.575.367
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.14	18.384.927	17.338.761	84.517	1.319.541
Renteomkostninger indeholdt i kostpris pr. 30.09.14	255.367	0	0	0
Avance ved salg: Udskiftning af askecontainere	0	8.000	0	0
Avance indeholdt i inddirekte produktionsomkostninger	0	8.000	0	0

30.09.14	30.09.13
DKK	t.DKK

13. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	257.271	645
I alt	257.271	645

Ud af tilgodehavendet på DKK 257.271, udgør DKK 84.506 (inkl. moms) forfaldne restancer. Der er jf. varmemforsyningsloven ikke hensat til tab på disse.

	30.09.14	30.09.13
	DKK	t.DKK

14. Likvide beholdninger

Kassebeholdning	7.614	9
Danske Bank, konto 3219 188560	1.246.895	1.814
Danske Bank, konto 3219 201591	22.798	7
Danske Bank, konto 3219 326602	4.714	9
I alt	1.282.021	1.839

15. Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter	36.822.874	41.084
Heraf forfalder inden for 1 år	-4.448.809	-4.290
I alt	32.374.065	36.794

Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	20.633	23.104
---	--------	--------

16. Anden gæld

Skyldig moms	250.241	228
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	65.804	62
ATP og andre sociale ydelser	9.869	10
Pensionsbidrag	14.766	14
Feriepenge	0	2
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	241.857	162
Renter og indeksering af prioritetsgæld	242.019	274
Øvrige skyldige omkostninger	55.552	33
I alt	880.108	785

	30.09.14 DKK	30.09.13 t.DKK
17. Over-/underdækning		
Over-/underdækning primo	551.579	813
Årets overførte over-/underdækning	-562.552	-261
I alt	-10.973	552
