

Smørum Kraftvarme A.m.b.A.
CVR-nr. 21 44 57 11

Årsrapport 2013/14

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013/14	9
Balance pr. 31.05.2014	10
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Smørum Kraftvarme A.m.b.A.

CVR-nr.: 21 44 57 11

Hjemstedskommune: Egedal

Bestyrelse

Ove Refsgaard (formand)

Poul Bahnsen (næstformand)

Flemming Kaplov

Jan Søberg

Michael Bjørneborg

Jens Jørgen Nygaard

Direktion

Leif Poulsen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på andelsselskabets generalforsamling, den

Dirigent

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2013 - 31. maj 2014 for Smørum Kraftvarme A.m.b.A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

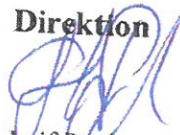
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2014 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2013 - 31. maj 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

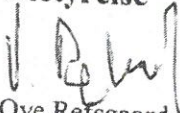
Smørum, den 11. september 2014

Direktion

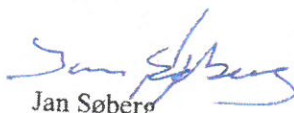


Leif Poulsen
direktør

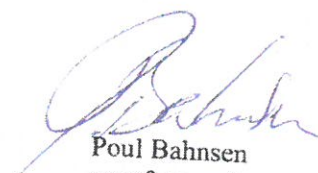
Bestyrelse




Ove Refsgaard
formand



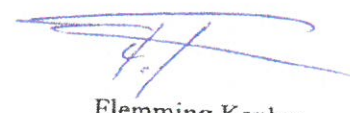
Jan Søberg



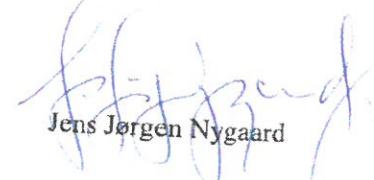
Poul Bahnsen
næstformand



Michael Bjørneborg



Flemming Kaplov



Jens Jørgen Nygaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Smørum Kraftvarme A.m.b.A.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Smørum Kraftvarme A.m.b.A. for regnskabsåret 1. juni 2013 - 31. maj 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 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 virksomhedens 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 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 andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2014 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2013 - 31. maj 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til afsnittet "ændringer i anvendt regnskabspraksis" på side 5 vedrørende ændring i den regnskabsmæssige behandling af prismæssige henlæggelser.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

København, den 11. september 2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

John Menå

statsautoriseret revisor

Foreningsvalgt revisor

Jef Thøisen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Andelsselskabets aktivitet er el- og varmeproduktion.

	<u>Antal</u>
Nye forbrugere	
Forbrugere pr. 1. juni 2013	2.531
Tilgang	<u>1</u>
Forbrugere pr. 31. maj 2014	<u>2.532</u>

Generelt

I årets løb er hovedledningerne i Irishaven blevet udskiftet. Herudover har der ikke været væsentlige anlægsinvesteringer. Værket arbejder fortsat på at opføre et solvarmeanlæg med tilhørende varmepumpe, da et sådant anlæg vil være til gavn for såvel miljø som værkets økonomi.

Værket har indgået fastprisaftale på halvdelen af naturgasforbruget frem til december 2015.

Værket har fået en grøn smiley fra Arbejdstilsynet.

Økonomi

Værket har holdt uændrede priser i 7 år. Varmeåret 2013/14 var ca. 19% mildere end et normalt varmeår målt på antal graddage, hvorfor værket skal tilbagebetale ca. 4 mio.kr. til forbrugerne. Årets resultat blev et overskud på 542 t.kr. efter indregning af overskuddet fra 2012/13. Dette overskud indregnes i varmepriserne for 2014/15.

Bestyrelsen anser årets resultat og værkets økonomiske udvikling for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Prismæssige henlæggelser, foretaget efter reglerne i varmforsyningsloven, har i tidligere regnskabsår været opført som særskilt og bunden reserve under egenkapitalen. Regulering af denne reserve har været foretaget via overskudsdisponeringen.

I årsregnskabet for 2013/14 er denne praksis ændret, hvorefter årets prismæssige henlæggelser efter varmforsyningsloven, der er indeholdt i varmeprisen for regnskabsåret, modregnes i "nettoomsætningen" og medtages som en del af årets "over/underdækning" under gæld respektive tilgodehavender. Når henlæggelserne udnyttes efter varmforsyningslovens regler herom, overføres disse til "periodeafgrænsningsposter" og indregnes i "nettoomsætningen" i samme takt som afskrivningsperioden for det aktiv, hvortil henlæggelsen er udnyttet.

Sammenligningstal er tilpasset ovenstående ændring.

Bortset fra ovenstående praksisændringer er årsrapporten aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde andelsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når andelsselskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå andelsselskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved distribution af energi indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forven

Anvendt regnskabspraksis

tes modtaget. Forskellen mellem regnskabsårets opkrævede acontobidrag/indtægter og endelig årsafregning er afsat, brutto under tilgodehavender og anden gæld.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter udgifter til fremføring af el og varme, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning samt udgifter til vedligeholdelse af forsyningsnettet.

Andre eksterne omkostninger

Ander eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af andelsselskabet, herunder omkostninger til kontorhold.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, rentedelen af gældsforpligtelser mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver pr. 1. juni 2001 er målt til historisk anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger, jf. Lovbekendtgørelse 767 af 28. august 2001 med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anskaffelser efter 1. juni 2001 måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af en vurdering af dagsværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 - 50 år
Distributionsanlæg	5 - 30 år
Andre anlæg, motorer, driftsmateriel og inventar	3 - 25 år

Aktiver, med en kostpris under 12.300 kr. pr. enhed, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Omkostninger, der afholdes for at fastholde den aktuelle vedligeholdelsesstand på net og øvrige aktiver, udgiftsføres.

Omkostninger, der tilfører anlæg nye eller forbedrede egenskaber eller på anden måde forøger det pågældende anlægs dagsværdi, aktiveres.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen sammen med af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Overskud, der i henhold til særlovgivning ikke kan udloddes

Andelsselskabet er underlagt "hvile-i-sig-selv"-princippet. Overskud kan alene anvendes til finansiering af kommende anlæg. Opspartet overskud kan ikke tilbagebetales til forbrugerne, men skal indregnes i kommende års priser.

Reguleringsmæssig underdækning (aktiv)

Saldo for reguleringsmæssig underdækning indregnes under aktiver. Saldoen er det beløb, som andelsselskabet forventer at opkræve i kommende års takster. Udgangspunktet for opgørelsen er indeværende og tidligere års opgørelse af faktiske indtægter og udgifter i forhold til foreløbigt indregnede beløb, som andelsselskabet har opgjort pr. balancedagen i henhold til Energitilsynets anvisninger.

Anvendt regnskabspraksis

Prismæssige henlæggelser

Henlæggelser til planlagte investeringer omkostningsføres med op til 20 % af forventede anlægssum.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Afledte finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis andre tilgodehavender og anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige aktiver eller forpligtelser, indregnes i tilgodehavender eller gæld og i egenkapitalen. Indtægter og omkostninger vedrørende sådanne sikringsaktioner overføres fra egenkapitalen ved realisation af det sikrede og indregnes i samme regnskabspost som det sikrede.

Reguleringsmæssig overdækning (passiv)

Saldo for reguleringsmæssig overdækning indregnes under passiver. Saldoen er det beløb, som andelsselskabet forventer at tilbagebetale i kommende års takster. Udgangspunktet for opgørelsen er indeværende og tidligere års opgørelse af faktiske indtægter og udgifter i forhold til foreløbigt indregnede beløb, som andelsselskabet har opgjort pr. balancedagen i henhold til Energitilsynets anvisninger.

Resultatopgørelse for 2013/14

	Note	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
Nettoomsætning	1	39.534.360	50.208
Andre driftsindtægter	2	0	25
Produktionsomkostninger	3	(29.145.526)	(36.362)
Bruttoresultat		10.388.834	13.871
Andre eksterne omkostninger	4	(2.353.533)	(2.396)
Personaleudgifter	5	(2.798.779)	(2.697)
Afskrivninger	6	(6.163.102)	(5.864)
Driftsresultat		(926.580)	2.914
Finansielle indtægter	7	43.326	201
Finansielle omkostninger	8	(1.012.854)	(1.068)
Resultat før skat		(1.896.108)	2.047
Skat af årets resultat	9	(115.503)	(645)
Årets resultat		(2.011.611)	1.402
Forslag til resultatdisponering			
Overført til overskud, der i henhold til særlovgivning ikke kan udloddes		(2.011.611)	

Balance pr. 31.05.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner	10	42.530.915	46.713
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10	920.926	1.211
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger	10	223.968	118
Materielle anlægsaktiver		<u>43.675.809</u>	<u>48.042</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		12.350	12
Udskudte skatteaktiver	11	4.710.000	4.765
Finansielle anlægsaktiver		<u>4.722.350</u>	<u>4.777</u>
Anlægsaktiver		<u>48.398.159</u>	<u>52.819</u>
Tilgodehavender fra salg af el		830.589	1.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		243.213	236
Andre tilgodehavender	12	174.051	12
Periodeafgrænsningsposter		20.961	15
Tilgodehavender		<u>1.268.814</u>	<u>1.263</u>
Likvide beholdninger	13	<u>1.841.714</u>	<u>29</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.110.528</u>	<u>1.292</u>
Aktiver		<u><u>51.508.687</u></u>	<u><u>54.111</u></u>

Balance pr. 31.05.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Kapitalindskud/tilslutningsafgifter	14	0	0
Overskud, der i henhold til særlovgivning ikke kan udloddes	15	17.749.875	19.761
Reguleringer til finansielle instrumenter		(537.000)	(355)
Egenkapital		<u>17.212.875</u>	<u>19.406</u>
Gæld anlægslån	16	16.568.388	0
Langfristede gældsforpligtelser		<u>16.568.388</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af anlægslån		1.905.206	3.125
Bankgæld	17	0	15.177
Reguleringsmæssig overdækning	18	4.541.282	5.712
Anden gæld	19	10.314.269	10.691
Periodeafgrænsningsposter		966.667	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>17.727.424</u>	<u>34.705</u>
Gældsforpligtelser		<u>34.295.812</u>	<u>34.705</u>
Passiver		<u>51.508.687</u>	<u>54.111</u>

Egenkapitalopgørelse for 2013/14

	Kapital- indskud kr.	Dagsværdi regulering af sikrings- instrumenter kr.	Overskud, der i henhold til særlovgiv- ning ikke kan udlodes kr.	Henlæggelse til fremtidige investeringer i henhold til særlovgivning kr.	I alt kr.
Egenkapital					
01.06.2013	0	(355.496)	19.761.486	5.000.000	24.405.990
Ændring i anvendt regnskabspraksis	0	0	0	(5.000.000)	(5.000.000)
Korrigeret egen- kapital 01.06.2013	0	(355.496)	19.761.486	0	19.405.990
Årets resultat	0	0	(2.011.611)	0	(2.011.611)
Sikringsinstrumenter:					
Dagsværdiregulering	0	(242.007)	0	0	(242.007)
Skat af dagsværdi- regulering	0	60.503	0	0	60.503
Egenkapital 31.05.2014	0	(537.000)	17.749.875	0	17.212.875

Afstemning til foreningens regnskab:

Årets resultat, jf. foreningsregnskab	(170.505)
Forskel i afskrivninger	(2.263.602)
Takstmæssig regulering	170.506
Aktiveret låneomkostninger	357.951
Regulering udskudt skat	(115.503)
Udgiftsførte småaktiver	(23.791)
Prismæssige henlæggelser	33.333
Årets resultat, jf. årsrapport	(2.011.611)
Egenkapital, jf. foreningsregnskab	4.541.940
Regnskabsmæssigt skatteaktiv	4.710.000
Forskel i afskrivning på anlæg mv.	13.828.005
Reguleringsmæssig overdækning	(4.541.282)
Aktivering af låneomkostninger	357.453
Prismæssig henlæggelse	(966.667)
Skyldige omkostninger	(573)
Sikringsinstrumenter, renteswap	(716.001)
Egenkapital, jf. årsrapport	17.212.875

Noter

	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>
1. Nettoomsætning		
Varmebidrag, registreret	<u>28.977.895</u>	<u>32.071</u>
Salg af CO2 kvoter	0	351
El-indtægter	10.352.626	12.347
Udvikling i reguleringsmæssig over - eller underdækning	170.506	5.439
Prismæssige henlæggelser	<u>33.333</u>	<u>0</u>
Indtægter i øvrigt	<u>10.556.465</u>	<u>18.137</u>
Nettoomsætning i alt	<u>39.534.360</u>	<u>50.208</u>
2. Andre driftsindtægter		
Leje TDC	<u>0</u>	<u>25</u>
3. Produktionsomkostninger		
Brændselsforbrug	11.950.415	17.709
CO2 og naturgasafgift	12.718.756	11.628
Reparation og vedligeholdelse af central	357.755	323
Reparation og vedligeholdelse af ledningsnet	1.890.656	1.398
Reparation og vedligeholdelse af målere	452.227	500
Drift og vedligeholdelse motorer og kedler mv.	1.382.047	4.340
Udgifter til el, vand og energiafgift	<u>393.670</u>	<u>464</u>
	<u>29.145.526</u>	<u>36.362</u>

Noter

	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> t.kr.
4. Andre eksterne omkostninger		
Småanskaffelser	21.111	21
Kontorartikler og tryksager mv.	101.865	79
Porto og udbringning	141.604	130
Telefon	136.674	105
Kontingenter	367.068	364
Personaleforsikringer	78.564	104
Revision og regnskabsmæssig assistance mv.	158.500	251
Alarmanlæg	33.446	24
Vedligeholdelse EDB	66.360	24
Drift, mini computer	7.327	7
Juridisk og teknisk assistance	131.538	166
Annoncer	1.350	4
Kursus	94.900	93
Diverse	8.497	17
Forsikringer	586.353	721
Kemikalier	152.736	101
Småanskaffelser, værktøj	2.680	24
Skatter og afgifter	134.788	88
Kørselsgodtgørelse	43.193	35
Autoomkostninger mv.	22.323	(8)
Rengøringsartikler	62.656	46
	<u>2.353.533</u>	<u>2.396</u>
5. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.125.815	2.103
Honorar til formand	169.507	169
Honorar til bestyrelse	83.841	83
Løn, administration	419.616	342
	<u>2.798.779</u>	<u>2.697</u>
6. Afskrivninger		
Distributionsanlæg	4.409.250	4.140
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.753.852	1.724
	<u>6.163.102</u>	<u>5.864</u>

Noter

	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> t.kr.
7. Finansielle indtægter		
Renter af bankindestående	0	173
Gebyrer og renter varmebidrag mv. (restancer)	43.326	28
	<u>43.326</u>	<u>201</u>
8. Finansielle omkostninger		
Renter af bankgæld	277.084	284
Renter kreditinstitutter K/V lån	647.674	721
Tab og hensættelser på debitorer	88.096	63
	<u>1.012.854</u>	<u>1.068</u>
9. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	(440.397)	645
Effekt af ændring i skatteprocent	555.900	0
	<u>115.503</u>	<u>645</u>
	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> t.kr.
10. Materielle anlægsaktiver		
Inventar og maskiner:		
Kostpris 01.06.2013	4.622.025	4.446
Tilgang	0	176
Anskaffelsessum 31.05.2014	<u>4.622.025</u>	<u>4.622</u>
Af- og nedskrivninger 01.06.2013	(3.411.198)	(3.118)
Årets afskrivninger	(289.901)	(293)
Af- og nedskrivninger 31.05.2014	<u>(3.701.099)</u>	<u>(3.411)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.05.2014	<u>920.926</u>	<u>1.211</u>
Materielle anlægsaktiver under udførsel:		
Kostpris 01.06.2013	117.718	118
Tilgang	106.250	0
Anskaffelsessum 31.05.2014	<u>223.968</u>	<u>118</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.05.2014	<u>223.968</u>	<u>118</u>

Noter

	Kraftvarme- værk kr.	Ledningsnet kr.	2014 kr.	2013 t.kr.
10. Materielle anlægsaktiver, forsat				
Anlægsudgifter:				
Kostpris 01.06.2013	88.017.469	49.151.456	137.168.925	137.249
Tilgang	<u>167.524</u>	<u>1.524.090</u>	<u>1.691.614</u>	<u>(80)</u>
Kostpris 31.05.2014	<u>88.184.993</u>	<u>50.675.546</u>	<u>138.860.539</u>	<u>137.169</u>
Af- og nedskrivninger 01.06.2013	(61.909.555)	(28.546.868)	(90.456.423)	(84.885)
Årets afskrivninger	<u>(4.409.250)</u>	<u>(1.463.951)</u>	<u>(5.873.201)</u>	<u>(5.571)</u>
Af- og nedskrivninger 31.05.2014	<u>(66.318.805)</u>	<u>(30.010.819)</u>	<u>(96.329.624)</u>	<u>(90.456)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.05.2014	<u>21.866.188</u>	<u>20.664.727</u>	<u>42.530.915</u>	<u>46.713</u>
			2014	2013
			kr.	t.kr.
11. Udskudt skat				
Udskudt skat hviler på følgende poster:				
Materielle anlægsaktiver			2.839.000	3.377
Underskudsfrømførsel			<u>1.871.000</u>	<u>1.388</u>
Saldo 31.05.2014			<u>4.710.000</u>	<u>4.765</u>
Udskudt skat 01.06.2013			4.765.000	5.515
Årets bevægelse			(115.503)	(645)
Årets bevægelse, egenkapital			<u>60.503</u>	<u>(105)</u>
Udskudt skat 31.05.2014			<u>4.710.000</u>	<u>4.765</u>
12. Andre tilgodehavender				
Øvrige tilgodehavender			160.397	0
Mellemregning			<u>13.654</u>	<u>12</u>
Saldo 31.05.2014			<u>174.051</u>	<u>12</u>

Noter

	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> t.kr.
13. Likvide beholdninger		
Danske Bank 3357 111056	27.625	29
Nordea 3205 672 396	1.809.644	0
Nordea 4385 814 610	4.445	0
Saldo 31.05.2014	<u>1.841.714</u>	<u>29</u>
14. Kapitalindskud/tilslutningsafgifter		
Kapitalindskud modregnes i anlægsudgifter i henhold til reglerne i varmforsyningsloven.		
15. Overskud der i henhold til særlovgivning ikke kan udloddes		
Saldo 01.06.2013	19.761.486	19.859
Overført af årets resultat	(2.011.611)	(98)
	<u>17.749.875</u>	<u>19.761</u>
16. Gæld anlægslån		
Nordea 3205 672 396	<u>16.568.388</u>	<u>0</u>
Samlet gæld, der forfalder til betaling efter mere end 5 år (amortiseret kostpris)	<u>8.766.540</u>	<u>0</u>
17. Bankgæld		
Nordea 3205 672396	<u>0</u>	<u>15.177</u>
18. Reguleringsmæssig overdækning		
Reguleringsmæssig overdækning	541.282	712
Prismæssige henlæggelser	4.000.000	5.000
Saldo 31.05.2014	<u>4.541.282</u>	<u>5.712</u>

Noter

	<u>2014</u> <u>kr.</u>	<u>2013</u> <u>t.kr.</u>
19. Anden gæld		
Skyldige varmebidrag	3.944.604	0
Afsat feriepenge	316.004	316
Dong og HNG	3.975.573	5.276
Andre leverandører	366.883	2.091
Skyldige renter	34.089	179
Afsat til skyldige omkostninger	466.792	1.302
A-skat og Arbejdsmarkedsbidrag	97.345	96
Renteswap*	716.001	474
Moms og afgifter	396.978	957
	<u>10.314.269</u>	<u>10.691</u>

* Renteswap vedrører sikring af fremtidige pengestrømme. Gælden vedrørende renteswappen udgør forskellen mellem hovedstolen og markedsværdi af renteswapaftalen pr. 31. maj 2014. Hovedstolen af renteswappen udgør 15.000.000 kr.