

Årsrapport
for
BILLUND VARMEVÆRK
A.m.b.a.

fra 1/7 2013 til 30/6 2014
(50. regnskabsår)



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Billund Varmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsrapporten et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Billund, den 18. september 2014

Kim Selch
driftsleder

Bestyrelse

Finn Jakobsen
formand

Lars Duusgaard
næstformand

Sigmund Sort

Per Melsen

Nikolai Friis

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6/11 2014.

Dirigent

Den uafhængige revisors påtegning

Til andelshaverne i Billund Varmeværk A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Billund 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. Vor revision har ikke omfattet de i årsregnskabet anførte budgettal.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors påtegning

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.

Vejle, den 18. september 2014

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Lene Brødsgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at etablere og drive kollektiv fjernvarmeforsyning i Billund.

Udvikling i økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. juli 2013 - 30. juni 2014, udviser et positivt resultat på kr. 3.573.750 mod kr. -3.816.489 i 2012/13. Ud af overskuddet henlægges kr. 1.500.000. Det resterende overskud overføres til næste år.

Billund Varmeværk har anmeldt en henlæggelsesplan til energitilsynet på kr. 1.000.000 kr. til færdiggørelse af Central Rugmarken, kr. 250.000 til opførsel af et koldlager i 2017 og kr. 250.000 til udvidelse af administrationsbygning i 2016.

Årets udvikling

Varmeåret 2013/2014 har været et meget mildt år. Der har været et varmesalg på 65.078 MWh hvilket er 15 % mindre end forventet. Dette sammenholdt med at fliskedlen har haft en årsproduktion på 49.600 MWh, hvilket er den største årsproduktion den har haft, har gjort at flisen i 2013/14 har kunnet dække 62 % af årsproduktionen. Dette er den største enkeltfaktor i det positive resultat.

Efter at leverandøren af fliskedlen gik konkurs i foråret 2013, måtte Billund Varmeværk selv bekoste en større ombygning af anlægget. Det har betydet, at fliskedlen i varmeåret 2013/2014 kun har haft 12 udedøgn, mod 60 udedøgn i 2012/13. Flisanlægget kører nu, for første gang siden det blev installeret i 2008, som vi havde forventet, da vi købte anlægget.

På grund af de meget lave el afregningspriser, har produktionen af strøm været meget begrænset. Der er ikke noget der tyder på, at afregningsprisen på strøm vil stige væsentligt frem mod 31. december 2018. Det betyder, at vi ikke længere kan regne med at få varme ud af kraftvarmeproduktionen, når vores biomasse kedler ikke længere kan følge med produktionen. Det betyder, at vi er nødt til at lave resten af varmen på rene naturgaskedler, hvilket giver en høj produktionspris.

Bestyrelsen har valgt at lave en finansiel sikring på grundbeløbet, som vi får for at stå til rådighed for elmarkedet. Det betyder, at varmeværket er sikret en indtægt på ca. 9 millioner kr. pr. år. frem til og med 2018.

Der er i årets løb tilsluttet yderligere 492 nye forbrugere med et samlet areal på 57.724 m². De 473 af nye tilslutninger er konverteringer fra naturgas til fjernvarme og de 9 er Lalandia feriehus.

Det betyder, at Billund Varmeværk pr. 30. juni 2014 leverer varme til 2.748 installationer og at det opvarmede areal pr. 30. juni 2014 udgør 648.892 m².

Ledelsesberetning

Miljøforhold

Billund Varmeværk arbejder forsat kraftigt på at nedbringe emissionerne fra anlæg. Billund Varmeværk udledte i 2013 102 kg CO₂ pr. produceret MWh mod 200 kg CO₂ pr. produceret MWh i 2008.

Vi har i år solgt en del af vores overskydende CO₂ kvoter. Ikke fordi at prisen historisk set var særlig interessant, men fordi at vi ikke længere tror på, at prisen stiger under den nuværende lovgivning.

Den forventede udvikling.

Den 31. december 2018 ophører de nuværende regler omkring tilskud til naturgas fyret decentral kraftvarme. Det betyder, at vi planlægger at nedlægge de to kraftvarmeanlæg kort efter.

Billund Varmeværk har underskrevet en kontrakt på opførsel af en ny varmecentral på Rugmarken 2. Samlet pris for anlægget 54.356.000 kr. Finansieringen af investeringen sker gennem lån i Kommune Kredit samt et lån i Sydbank.

Anlægget kommer til at bestå af en 12 MW halmkedel og en 10 MW naturgaskedel som reserve og spidslast.

Anlægget forventes at starte produktion i december 2014. Udover at halmkedlen vil give Billund Varmeværk en billig produktionsenhed, løser centralen også det store behov, Billund Varmeværk har for yderligere spids- og reservelast.

Der er indgået kontrakt med Leverandørforening for Syd og Sønderjylland om leverancer af halm til anlægget de første 2½ år.

Når det nye anlæg på Rugmarken kommer i drift omkring nytår, forventer vi at årsproduktion på naturgas, som i dag er mellem 40 og 50 % af årsvarmebehovet, vil falde til mellem 10 og 20 % af varmebehovet. At varmeproduktionen på naturgas falder gør, at vi kan fastholde varmeprisen.

Det forventes, at der i 2014/2015 tilsluttes yderligere ca. 20.000 m², primært industribygninger på Kornmarken.

I løbet af året vil vi fortsætte med at renovere ledningsnettet i Mølleparken /Sønderkær.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Billund Varmeværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter periodens fakturerede salg.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne beregnes af anskaffelsessummerne med fradrag af tilslutningsafgifter og tidligere års henlæggelser, over aktivets forventede brugstid:

Kraftvarmeanlæg	15-30 år
Hovedrenovering af motorer (indgår i kraftvarmeanlæg)	5-10 år
Fliskedelanlæg (såvel finansieret som leaset del)	10 år
Ledningsnet	15-30 år
Målere (indgår i ledningsnet)	10 år
Kontorbygning	15 år
Andre driftsmidler	5 år

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

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Måling af tilgodehavender er foretaget ud fra en individuel vurdering. Der er reserveret til imødegåelse af tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2013/14	Budget 13/14 (ej revideret)	2012/13
1 Nettoomsætning	55.149.856	56.646.200	53.631.614
2 Produktionsomkostninger	-31.209.253	-36.723.642	-38.749.177
Bruttoresultat	23.940.603	19.922.558	14.882.437
3 Distributionsomkostninger	-15.608.297	-11.762.690	-13.114.617
4 Administrationsomkostninger	-2.189.347	-2.308.825	-2.145.489
5 Andre driftsindtægter	1.288.348	191.000	520.190
6 Andre driftsomkostninger PSO/energibesparelser	-259.807	-370.263	-641.304
Resultat af primær drift	7.171.500	5.671.780	-498.783
7 Andre finansielle indtægter	12.308	0	138.252
8 Andre finansielle omkostninger	-3.610.058	-3.137.987	-3.155.958
Finansiering netto	-3.597.750	-3.137.987	-3.017.706
Resultat før skat	3.573.750	2.533.793	-3.516.489
9 Skat af årets resultat	0	0	0
Årets resultat	3.573.750	2.533.793	-3.516.489
Forslag til resultatdisponering:			
Overføres til overført resultat	2.073.750	1.033.794	0
Overføres til henlæggelser	1.500.000	1.500.000	0
Disponeret fra overført resultat	0	0	-3.816.489
Disponeret i alt	3.573.750	2.533.794	-3.816.489

Balance

Aktiver			
Note		<u>30/6 2014</u>	<u>30/6 2013</u>
Anlægsaktiver			
10	Kontorbygning og produktionsanlæg	61.815.933	32.837.231
10	Ledningsnet og målere	65.426.636	44.858.186
10	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	825.478	490.110
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>128.068.047</u>	<u>78.185.527</u>
11	Andel i associerede virksomheder	55.184	55.184
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>55.184</u>	<u>55.184</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>128.123.231</u>	<u>78.240.711</u>
Omsætningsaktiver			
	Brændselolie og smøreolie	135.608	160.299
	Varebeholdninger i alt	<u>135.608</u>	<u>160.299</u>
12	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.013.653	2.004.853
13	Andre tilgodehavender	1.841.113	1.307.962
23	Underdækning til indregning i efterfølgende års pris	0	890.294
14	Periodeafgrænsningsposter	429.311	351.191
	Tilgodehavender i alt	<u>3.284.077</u>	<u>4.554.300</u>
15	Likvide beholdninger	281.462	147.499
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.701.147</u>	<u>4.862.098</u>
	Aktiver i alt	<u>131.824.378</u>	<u>83.102.809</u>

Balance

Passiver		
Note	30/6 2014	30/6 2013
Egenkapital		
16 Indskudskapital	7.400.021	7.400.021
Driftsfond	175.000	175.000
17 Henlæggelser	1.500.000	0
18 Reservefond	900.000	900.000
Egenkapital i alt	9.975.021	8.475.021
Gældsforpligtelser		
19 Gæld vedrørende produktionsanlæg	96.892.777	54.443.276
20 Leasingforpligtelser	0	103.012
Deposita	10.000	10.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	96.902.777	54.556.288
Kortfristet del af langfristet gæld	8.626.726	7.246.986
21 Gæld til pengeinstitutter	2.644.647	8.053.859
Tilbagebetalinger varme, netto	547.611	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.165.516	3.066.697
22 Anden gæld	1.759.324	1.703.958
23 Overdækning til indregning i efterfølgende års pris	1.202.756	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	24.946.580	20.071.500
Gældsforpligtelser i alt	121.849.357	74.627.788
Passiver i alt	131.824.378	83.102.809
24 Personaleomkostninger		
25 Bilomkostninger		
26 Lokaleomkostninger		
27 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2013/14	Budget (ej revideret)	2012/13
1. Nettoomsætning			
Fast bidrag	1.350.222	1.408.200	1.133.807
Fast bidrag, Lalandia	1.123.603	1.116.000	1.110.624
Effektbidrag	9.112.007	8.748.000	8.362.882
Variabelt bidrag	32.573.439	37.550.000	34.296.310
Afkølingsafgift	295.757	90.000	116.427
Byggevarme	84.119	0	367.801
Salg af varme i alt	44.539.147	48.912.200	45.387.851
Salg af el	302.478	360.000	1.318.187
Elproduktionstilskud	1.280.000	72.000	239.395
Omkostninger v/el-salg	-64.043	-18.000	-90.684
Grundbeløb	9.009.305	7.200.000	6.555.808
Salg af systemydelse (regulerkraftmarkedet)	82.969	120.000	221.057
Salg af el i alt	10.610.709	7.734.000	8.243.763
	55.149.856	56.646.200	53.631.614
2. Produktionsomkostninger			
Naturgas	8.589.136	11.309.400	13.428.487
Afgifter til staten på naturgas	7.644.720	8.778.420	10.174.506
Flis	9.600.002	8.974.800	8.468.075
Kompensation CO2-afgift	-449.888	0	-442.750
Afgift til staten på flis	428.411	1.089.132	406.755
Brændselsolie	299.969	0	0
Smøreolie	45.090	60.000	48.538
Eget forbrug af el	788.070	864.000	782.107
Forsikringer	428.580	400.000	334.270
Småanskaffelser og værktøj	132.232	120.000	84.307
Vedligeholdelse af kedelcentraler og øvrig produktionsanlæg	2.566.062	1.875.400	3.752.473
Teknisk assistance anlæg og uddannelse	139.998	360.000	364.129
Andel personaleomkostninger	1.391.355	1.543.675	1.366.252
Andel kørselsomkostninger	112.071	135.120	106.170
Andel lokaleomkostninger	266.345	196.440	211.646
Overføres til næste side	31.982.153	35.706.387	39.084.965

Noter

	2013/14	Budget (ej revideret)	2012/13
2 Produktionsomkostninger (fortsat)			
Overført fra foregående side	31.982.153	35.706.387	39.084.965
Afskrivninger kraftvarmeværk	1.013.485	1.013.160	1.157.911
Afskrivninger, kedler og flisanlæg	4.397.860	3.725.280	4.222.261
Afskrivninger øvrig produktionsanlæg	25.947	502.200	57.730
Overførsel af ledningstab	-6.165.192	-4.223.385	-5.765.692
Fortjeneste/tab ved salg af matr. anl.aktiver	-45.000	0	-7.998
	31.209.253	36.723.642	38.749.177
3. Distributionsomkostninger			
Udskiftning gas til Unit - VVS	3.950.734	0	483.469
Udskiftning gas til Unit - forbruger	-3.634.001	0	-468.669
Vedligeholdelse ledningsnet	256.565	264.000	263.085
Vedligeholdelse målere	219.507	168.000	130.826
Vedligeholdelse brugerinstallationer	738.061	204.000	291.828
Kursusudgifter	6.655	60.000	76.295
Teknisk assistance distribution	78.736	150.000	158.060
Andel personaleomkostninger	1.632.392	1.162.625	1.491.054
Andel kørselsomkostninger	224.141	197.280	212.338
Andel lokaleudgifter	85.024	53.400	8.809
Afskrivninger ledningsnet	5.129.061	4.680.000	4.076.615
Afskrivninger målere	756.230	600.000	625.215
Overførsel af ledningstab	6.165.192	4.223.385	5.765.692
	15.608.297	11.762.690	13.114.617
4. Administrationsomkostninger			
Kontorartikler og tryksager	22.329	24.000	25.826
Edb-omkostninger incl. it-abonnementer	135.827	176.000	174.891
Tabsførte opgørelser	3.352	12.000	-3.357
Mindre nyanskaffelser	0	9.000	6.218
Porto og gebyrer	18.023	24.000	13.118
Revisorhonorar	65.000	80.000	74.900
Økonomisk og skattemæssig rådgivning	11.000	20.000	58.625
Advokat og konsulenthonorar	88.029	24.000	19.665
Abonnementer	34.399	9.000	8.706
Kontingenter	103.176	105.000	93.623
Overføres til næste side	481.135	483.000	472.215

Noter

	2013/14	Budget (ej revideret)	2012/13
4 Administrationsomkostninger (fortsat)			
Overført fra foregående side	481.135	483.000	472.215
Ansvarsforsikring bestyrelse	32.655	22.000	22.814
Gebyrer PBS mv.	139.381	120.000	120.480
Dataløn	6.260	6.000	5.726
Annoncer	35.224	20.000	15.504
Rejser og møder	110.590	132.000	100.229
Repræsentation	3.434	9.000	19.776
Kurser	0	36.000	40.810
Andel personaleomkostninger	980.894	1.102.625	942.169
Bestyrelses honorar	142.400	140.000	136.800
Andel kørselsomkostninger	37.357	24.000	35.390
Andel lokaleomkostninger	110.024	118.200	110.571
Afskrivninger inventar og IT	109.993	96.000	123.005
	2.189.347	2.308.825	2.145.489
5. Andre driftsindtægter			
Rykkergebyrer	94.086	36.000	57.898
Udlejning af antenneplads	183.648	195.000	195.298
Salg af Co-2 kvoter	1.045.971	0	0
Omkostninger Co2 kvotehandel	-35.357	-40.000	-38.937
Tilbagebetaling af stilstandsvarme 2005-2010	0	0	305.931
	1.288.348	191.000	520.190
6. Andre driftsomkostninger PSO/energibesparelser			
Overført personaleudgifter	8.205	110.263	44.632
Betaling for værkets andel af Unit	150.561	120.000	256.781
Tryksager	0	31.000	0
Konsulent honorar og køb af energibesparelser	12.902	72.000	896
Forbrugerinformation og jubilæum	88.139	37.000	338.995
	259.807	370.263	641.304

Noter

	2013/14	Budget (ej revideret)	2012/13
7. Andre finansielle indtægter			
Renter, pengeinstitutter	9	0	0
Rentegodtgørelse vedr. energiafgifter	12.299	0	138.252
	12.308	0	138.252

8. Andre finansielle omkostninger

Renter, pengeinstitutter	1.078.969	1.160.253	1.553.392
Beregnet rente, leasinggæld	136.524	120.000	228.921
Renter kommunekredit	1.745.190	1.857.734	1.238.724
Renter, swap	19.375	0	109.996
Indeksering kommunekredit	0	0	24.925
Garantiomkostninger	630.000	0	0
	3.610.058	3.137.987	3.155.958

9. Skat af årets resultat

Der er ikke betalt selskabsskat i regnskabsåret. Udskudt skatteaktiv er afsat med kr. 0.

10. Materielle anlægsaktiver

	Kontorbyg- ning og produktions- anlæg	Ledningsnet og målere	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2013	116.334.580	91.601.702	1.871.970
Tilgang	34.415.994	32.534.584	578.744
Tilslutningsafgifter/afgang	0	-6.080.843	0
Kostpris 30. juni 2014	150.750.574	118.055.443	2.450.714
Af- og nedskrivninger 1. juli 2013	83.497.349	46.743.516	1.381.860
Årets afskrivninger	5.437.292	5.885.291	243.376
Af- og nedskrivninger 30. juni 2014	88.934.641	52.628.807	1.625.236
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014	61.815.933	65.426.636	825.478

Noter

	30/6 2014	30/6 2013
11. Andel i associerede virksomheder		
Aktier nom. 1.000 i Dansk Fjernvarmes EDB-selskab	1.000	1.000
Nom. 10.000 i Dansk Fjernvarmes Projektselskab	54.184	54.184
	55.184	55.184
12. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Efterbetalinger varme	0	1.590.843
Tilgodehavende fra elproduktion	1.013.653	410.935
Andre tilgodehavender	0	3.075
	1.013.653	2.004.853
13. Andre tilgodehavender		
Moms	1.831.437	1.298.286
Depositum	9.676	9.676
	1.841.113	1.307.962
14. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte forsikringer	429.311	351.191
	429.311	351.191
15. Likvide beholdninger		
Den Jyske Sparekasse	281.462	147.499
	281.462	147.499
16. Indskudskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2013	7.400.021	9.189.970
Korrektion vedrørende gamle tilslutningsbidrag	0	-1.789.949
	7.400.021	7.400.021

Noter

	30/6 2014	30/6 2013
17. Henlæggelser		
Henlagt af årets resultat	1.500.000	0
	1.500.000	0
18. Reservefond		
Reservefond 1. juli 2013	900.000	900.000
	900.000	900.000
19. Gæld vedrørende produktionsanlæg		
Kommunekredit, opr. t.kr. 12.500	10.795.454	11.931.818
Kommunekredit, opr. t.kr. 12.500	10.227.276	11.363.638
Kommunekredit, opr. t.kr. 6.000	3.500.000	4.500.000
Kommunekredit, opr. t.kr. 30.000 (byggecredit)	25.055.288	15.000.000
Kommunekredit, opr. t.kr. 22.000	21.450.000	0
Kommunekredit, opr. t.kr. 20.000	20.000.000	0
Den Jyske Sparekasse	11.791.485	13.616.546
Sydbank	2.700.000	3.000.000
	105.519.503	59.412.002
Heraf forfalder inden for 1 år	-8.626.726	-4.968.726
	96.892.777	54.443.276
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	63.725.764	33.654.583
20. Leasingforpligtelser		
DJS Leasing (flisanlæg)	0	2.381.272
	0	2.381.272
Heraf forfalder inden for 1 år	0	-2.278.260
	0	103.012

Noter

	30/6 2014	30/6 2013
21. Gæld til pengeinstitutter		
Sydbank	2.644.647	8.053.859
	2.644.647	8.053.859
22. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	0	163.529
ATP og andre sociale ydelser	19.076	17.612
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	633.659	571.540
Skyldige omkostninger	1.106.589	931.977
Markedsværdi af renteswap	0	19.300
	1.759.324	1.703.958
23. Overdækning til indregning i efterfølgende års pris		
Overført resultat 1. juli 2013	-890.294	2.782.696
Årets overførte overskud eller underskud	2.073.750	-3.816.490
Regulering vedr. renteswap	19.300	143.500
	1.202.756	-890.294

Noter

	2013/14	Budget (ej revideret)	2012/13
24. Personaleomkostninger			
Lønninger	3.488.441	3.540.000	3.265.180
Regulering af skydige feriepenge	61.891	50.000	71.974
Bestyrelseshonorar	142.400	140.000	136.800
Sundhedsforsikring	30.251	35.400	31.716
ATP	30.240	26.550	27.450
AER-, AES- og FIB-bidrag	45.823	26.550	36.762
Pensioner	631.503	637.200	601.949
Personaleomkostninger	73.608	94.800	76.029
Overført til produktionsomkostninger	-1.391.355	-1.543.675	-1.366.252
Overført til distributionsomkostninger	-1.632.392	-1.102.625	-1.491.054
Overført til administrationsomkostninger	-980.894	-992.363	-942.169
Overført til PSO	-8.205	-110.262	-44.632
Overført til anlægsaktiver	-348.911	-661.575	-266.953
Overført til administrationsomkostninger (bestyrelseshonorar)	-142.400	-140.000	-136.800
	0	0	0
25. Bilomkostninger			
Varevogne leasing	41.686	0	25.908
Varevogne brændstof	39.305	60.000	34.630
Varevogne vedligehold	102.278	60.000	92.328
Varevogne forsikring og vægtafgift	51.939	90.000	66.829
Kørselsgodtgørelse	4.978	24.000	40.554
Afskrivning varevogne	133.383	122.400	93.649
Overført til produktionsomkostninger	-112.071	-135.120	-106.170
Overført til distributionsomkostninger	-224.141	-197.280	-212.338
Overført til administrationsomkostninger	-37.357	-24.000	-35.390
	0	0	0

Noter

	<u>2013/14</u>	Budget (ej revideret)	<u>2012/13</u>
26. Lokaleomkostninger			
Vand og renovation mv.	335.351	12.000	14.223
Rengøring	10.719	6.000	7.991
Øvrige lokaleudgifter	0	18.000	7.865
Telefonudgifter	67.904	90.000	92.298
Telefonudgifter driftsleder og vagttekniker	12.567	12.000	12.698
Tekniker, ADSL-udgifter	21.526	24.000	20.352
Kursusudgifter	13.326	36.000	0
Afskrivning på kontorbygninger	0	170.040	175.599
Overført til produktionsomkostninger	-266.345	-196.440	-211.646
Overført til distributionsomkostninger	-85.024	-53.400	-8.809
Overført til administrationsomkostninger	-110.024	-118.200	-110.571
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

27. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sydbank har stillet betalingsgaranti på t. kr. 400.

