

## **Skovlund Varmeværk A.m.b.A.**

CVR-nr. 14 45 49 18

### **Årsrapport 2014/15**

(50. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 11/06 2015

---

Dirigent

# RSM plus

## Indholdsfortegnelse

	Side
Generalforsamling og dagsorden for denne	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Foreningsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. april 2014 - 31. marts 2015	10
Balance pr. 31. marts 2015	11
Noter	13

# RSM plus

## Generalforsamling og dagsorden for denne

Ordinær generalforsamling  
afholdes torsdag, den 11. juni 2015 kl. 19,00 i Skovlund Kulturhus

### Dagsorden:

1. Valg af dirigent.
2. Beretning for det forløbne regnskabsår.
3. Det reviderede regnskab fremlægges til godkendelse.
4. Budget for indeværende driftsår fremlægges.
5. Forslag fra bestyrelsen, herunder fremlæggelse af investeringsplan for kommende år.
6. Indkomne forslag fra andelshavere.
7. Valg af bestyrelsesmedlemmer:

På valg er:  
Knud Knudsen  
Eigil Vedstesen

8. Valg af suppleanter til bestyrelsen.  
På valg er:  
Thomas Tyndkær-Thomsen  
Lars Sadova

9. Valg af statsautoriseret revisor.  
10. Eventuelt.

Bestyrelsen

# RSM plus

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og varmemester har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2014 - 31. marts 2015 for Skovlund Varmeværk A.m.b.A..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2014 - 31. marts 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlund, den 26. maj 2015

### Varmemester

Karsten R. Kristensen  
varmemester

### Bestyrelse

Eigil Vedstesen  
formand

Knud Knudsen

Kurt Jensen

Jørn Callsen

Martin Frederiksen

# RSM plus

## Den uafhængige revisors erklæringer

*Til andelshaverne i Skovlund Varmeværk A.m.b.A.*

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Skovlund Varmeværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. april 2014 - 31. marts 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af etårsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

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

En revision omfatter udførelse af 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. 31. marts 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2014 - 31. marts 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 26. maj 2015

**RSM plus P/S**

Statsautoriserede revisorer

Torben Kristensen  
statsautoriseret revisor

# RSM plus

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Skovlund Varmeværk A.m.b.A. Nørremarken 20, Skovlund 6823 Ansager  Telefon: 75 29 24 76 E-mail: info@skovlund-varmevaerk.dk Hjemmeside: www.skovlund-varmevaerk.dk CVR-nr.: 14 45 49 18 Regnskabsår: 1. april - 31. marts Hjemsted: Varde
<b>Bestyrelse</b>	Egil Vedstesen, formand Knud Knudsen Kurt Jensen Jørn Callsen Martin Frederiksen
<b>Varmemester</b>	Karsten R. Kristensen, varmemester
<b>Revision</b>	RSM plus P/S Statsautoriserede revisorer Kokholm 1B 6000 Kolding
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Kronjylland Ansagervej 3 6823 Ansager

# RSM plus

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Skovlund Varmeværks formål er at producere og sælge varme til andelshaverne/varmeaftagerne samt el til nettet på markedsvilkår

### Udvikling i året

Det er med stor glæde, at det har været muligt, at kunne afregne Mwh. Prisen til 400 kr. + moms. Dette skyldes flere gunstige forudsætninger. Her kan blandt andet nævnes, at solvarmeanlægget igen, bidrager med de budgetterede 20 % af varmen, som er leveret ud i byen. Grundbeløbet som kraftvarmeanlægget bidrager med har også igen i år været stigende. På udgiftssiden har gasprisen været faldende, og samtidigt har man fra politisk side, besluttet at tilbagerulle forsyningssikkerhedsafgiften.

De seneste års arbejde med at optimere installationerne, ude ved jer andelshavere, har også en meget positiv indvirkning på returtemperaturen på fjernvarmevandet vi får tilbage på varmeværket. Den lavere returtemperatur bidrager både til et lavere varmetab i ledningsnettet, samt en væsentlig bedre udnyttelse både af energien fra solen, samt naturgassen.

I det regnskabsår vi påbegyndte 1.april 2015, fortsætter vi arbejdet med optimering af installationerne, og vil påbegynde arbejdet med, at rovere det ældste af vores ledningsnet.

Varmeværket har tidligere henlagt penge til en planlagt motorrenovering. Pga. udviklingen på elmarkedet, og de faldende el priser, og dermed færre driftstimer på vores motorer, er denne motorrenovering udskudt, og det henlagte beløb tilbageføres til andelshaverne.

Vi er langt i arbejdet med biomasseanlægget, vi må etablere, som alternativ til nuværende naturgas produktion. Vi har i det forgangne år, været ude at se 2 varmeværker, som har konverteret til biomasse, og glæder os samtidigt, endnu engang over de muligheder, vi har med Varmeværkets placering i industriområdet, samt at de nuværende bygninger kan rumme den nye kedel.

Varmeværket har henlagt 571.500 kr. til planlagte investeringer i de fremtidige år.

Bestyrelsen har til stadighed fokus på omkostningsniveauet på Varmeværket, og har for det nye regnskabsår indgået en ny aftale med Codan forsikring, hvilket indebærer en reduktion af udgiften til forsikring. Vi har endvidere stor glæde af vagtordningen, som er indgået med 2 naboværker, samt drager stor nytte og viden via erfa samarbejde/møder, samt andre gode netværk. Bestyrelsen anser årets drift af varmeværk, som tilfredsstillende.

Bestyrelsen foreslår årets overdækning, overført til næste år jævnfør varmforsyningslovens bestemmelser.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# RSM plus

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skovlund Varmeværk A.m.b.A. for 2014/15 er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden.

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

### Hvile-i-sig-selv princippet

#### Over- /underdækning

Skovlund Varmeværk er underlagt det særlige "hvile-i-sig-selv" princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne, og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

### Tidsmæssige forskelle i kundebetalinger

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivning og henlæggelser og er udtryk for kundens finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid.

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

## Resultatopgørelsen

### Indtægter ved salg af varme og el

Indtægter ved salg af varme, målerleje, faste bidrag og indtægter ved elproduktion mv., indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de alle omkostninger til produktion af varme og el, herunder brændselsomkostninger, lønninger og gager samt afskrivninger.



# RSM plus

## Anvendt regnskabspraksis

### Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varme solgt i året. Herunder indregnes omkostninger til drift af ledningsnet, lønninger og gage, varmetab i ledningsnet samt afskrivninger.

### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til administrativt personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger, energibesparelser, tab på debitorer samt afskrivninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, modtagne og afgivne kontantrabatter m.v..

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke regnskabsmæssigt på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	5-6 %
Kraftvarmeanlæg	18-20 år	0 %
Ledningsnet	30 år	0 %
Solvarmeanlæg	20 år	0 %
Målere	10 år	0 %

Tilslutningsbidrag opkrævet hos forbrugerene fratrækkes i kostprisen for det pågældende ledningsnets kostpris, hvorved bidraget indtægtsføres over den forventede brugstid for ledningsnettet. Herved tilstræbes en symmetrisk resultatføring af indtægter og udgifter.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

# RSM plus

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

### Egenkapital

Fra den 1. marts 1981 og fremefter har fjernvarmeværket været omfattet af prisbestemmelserne i varmforsyningsloven. Af denne lov fremgår det, at varmforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf udgør egenkapitalen pr. 31. marts 2015 egenkapitalen pr. 1. marts 1981. Egenkapitalen kan ikke udloddes til andelshaverne.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Som følge af hvile-i-sig-selv-princippet er der ikke basis for at indregne udskudt skatteaktiv i fuldt omfang, men alene med den del, der kan henføres til tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, og som forventes udlignet over en kortere årrække.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## RSM plus

## Resultatopgørelse 1. april 2014 - 31. marts 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Nettoomsætning	1	5.221.062	6.003.888
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling		197.548	153.000
Årets over/underdækning		-42.212	-589.192
Produktionsomkostninger	2	<u>-3.837.027</u>	<u>-4.065.480</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>1.539.371</b>	<b>1.502.216</b>
Distributionsomkostninger	3	-539.838	-591.665
Administrationsomkostninger	4	<u>-685.822</u>	<u>-529.065</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>313.711</b>	<b>381.486</b>
Renteindtægter	5	12.173	11.555
Renteudgifter	6	<u>-325.884</u>	<u>-393.041</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>0</u></u></b>	<b><u><u>0</u></u></b>

## RSM plus

## Balance pr. 31. marts 2015

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7		
Produktionsanlæg - bygninger		2.367.004	2.537.004
Produktionsanlæg - Kraftvarmeanlæg		1.728.797	2.169.694
Produktionsanlæg - Ledningsnet		636.882	677.882
Distributionsanlæg - Solvarmeanlæg		4.716.758	4.972.758
Distributionsanlæg - Målere		1.410.683	1.498.778
		<u>10.860.124</u>	<u>11.856.116</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>10.860.124</u></b>	<b><u>11.856.116</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavende efterbetaling		22.339	262.473
Tilgodehavende fra elsalg og tilskud		206.479	232.049
Tilgodehavende moms		303.856	137.489
Periodeafgrænsningsposter energibespareaktiviteter		166.344	187.463
		<u>699.018</u>	<u>819.474</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>2.931.383</u>	<u>1.755.718</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>3.630.401</u></b>	<b><u>2.575.192</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u>14.490.525</u></b>	<b><u>14.431.308</u></b>

## RSM plus

## Balance pr. 31. marts 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Fri reserve	9	<u>858.584</u>	<u>858.584</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>858.584</u></b>	<b><u>858.584</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Kommunekredit	8	9.230.492	9.759.045
Tidsmæssige afvigelser i forbrugerbetaling	10	<u>1.095.739</u>	<u>1.293.287</u>
		<u>10.326.231</u>	<u>11.052.332</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Afdrag på langfristet gæld inden 1 år		528.752	613.972
Overdækning overført til næste år, jv. varmforsyningslovens bestemmelser		751.019	708.808
Leverandører af varer og tjenesteydelser		633.316	822.872
Skyldig efterbetaling		1.220.631	226.441
Anden gæld		139.765	112.349
Periodeafgrænsningsposter		<u>32.227</u>	<u>35.950</u>
		<u>3.305.710</u>	<u>2.520.392</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>13.631.941</u></b>	<b><u>13.572.724</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u>14.490.525</u></b>	<b><u>14.431.308</u></b>

## RSM plus

## Noter til årsregnskabet

	2014/15	2013/14
	kr.	kr.
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Salg varme 4.043 MWh (s.år 4.617 MWh)	1.669.756	2.799.253
Faste afgifter	1.085.219	1.115.687
Salg af el incl. grundbeløb	2.389.638	1.978.240
Tilskud til elproduktion	32.452	101.939
Øvrige	39.287	7.169
Opkrævet gebyrer m.v.	4.710	1.600
	<u>5.221.062</u>	<u>6.003.888</u>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>		
Naturgas 434.604 m3 (s.år 505.012 m3)	2.298.146	2.721.695
El	87.088	70.503
Vedligeholdelse øvrige produktionsanlæg	166.908	92.808
Ejendomsomkostninger	180.981	100.766
Lønninger	103.269	97.927
Motorolie og hjælpematerialer	7.825	22.448
Forsikringer	97.791	114.013
Miljø bst m.v.	3.471	3.320
Afskrivninger	891.548	842.000
	<u>3.837.027</u>	<u>4.065.480</u>
<b>3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse ledningsnet	146.670	241.541
Vedligeholdelse af målere m.v.	38.829	33.651
Lønninger	206.839	195.852
Overført til energispareaktiviteter	-58.500	-9.379
Afskrivninger	206.000	130.000
	<u>539.838</u>	<u>591.665</u>

## RSM plus

## Noter til årsregnskabet

	2014/15	2013/14
	kr.	kr.
<b>4 Administrationsomkostninger</b>		
<b>Andre administrationsomkostninger</b>		
Repræsentation	4.708	665
Generalforsamling og møder	16.596	12.054
Kursus	4.220	3.060
Annoncer og reklamer	6.260	12.438
Kontoromkostninger	43.316	30.936
Lønninger	206.539	195.853
Overført til energispareaktivitet	0	-9.379
Tab på debitorer	35.156	17.125
Indgået på tidligere afskrevet debitorer	-9.600	0
IT omkostninger incl. service abonnementer	55.824	47.700
Bogføring	26.565	27.873
Revision	50.420	49.233
Regnskabsmæssig assistance og anden rådgivning	36.580	33.735
Økonomisk rådgivning, herunder budgetter	35.850	16.200
Advokat	850	775
Diverse	618	3.584
Kontingenter	11.868	14.009
Faglitteratur	1.625	0
Forsikringer	1.739	1.741
Konsulentassistance	27.934	21.470
Energispareaktiviteter	110.328	49.993
Åbent hus arrangement	18.426	0
	<b>685.822</b>	<b>529.065</b>
<b>5 Renteindtægter</b>		
Renter, pengeinstitutter	12.173	11.555
	<b>12.173</b>	<b>11.555</b>

## RSM plus

## Noter til årsregnskabet

	2014/15	2013/14
	kr.	kr.
<b>6 Renteudgifter</b>		
Renter, pengeinstitutter	0	870
Periodiserede renter primo	-35.950	-36.939
Periodiserede renter ultimo	32.227	35.950
Øvrige renter	76	0
Låneomkostninger	0	11.500
Prioritetslån	329.531	331.791
Kompensationsbeløb ved indfrielse af lån	0	49.869
	<u>325.884</u>	<u>393.041</u>



## RSM plus

## Noter til årsregnskabet

## 7 Materielle anlægsaktiver

	Bygninger	Kraftvarme- anlæg	Ledningsnet	Solvarme- anlæg	Målere
Kostpris 1. april 2014	5.127.864	9.140.109	3.166.680	5.603.758	1.523.778
Tilgang i årets løb	0	24.652	64.000	0	12.905
Kostpris 31. marts 2015	<u>5.127.864</u>	<u>9.164.761</u>	<u>3.230.680</u>	<u>5.603.758</u>	<u>1.536.683</u>
Ned- og afskrivninger 1. april 2014	2.590.860	6.970.416	2.488.798	631.000	25.000
Årets afskrivninger	<u>170.000</u>	<u>465.548</u>	<u>105.000</u>	<u>256.000</u>	<u>101.000</u>
Ned- og afskrivninger 31. marts 2015	<u>2.760.860</u>	<u>7.435.964</u>	<u>2.593.798</u>	<u>887.000</u>	<u>126.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2015</b>	<b><u>2.367.004</u></b>	<b><u>1.728.797</u></b>	<b><u>636.882</u></b>	<b><u>4.716.758</u></b>	<b><u>1.410.683</u></b>

## 8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. april 2014	Gæld 31. marts 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kommunekredit	<u>10.373.017</u>	<u>9.759.244</u>	<u>528.752</u>	<u>6.581.746</u>
	<b><u>10.373.017</u></b>	<b><u>9.759.244</u></b>	<b><u>528.752</u></b>	<b><u>6.581.746</u></b>

## 9 Egenkapital

	Fri reserve	I alt
Egenkapital 1. april 2014	<u>858.584</u>	<u>858.584</u>
<b>Egenkapital 31. marts 2015</b>	<b><u>858.584</u></b>	<b><u>858.584</u></b>

## RSM plus

## Noter til årsregnskabet

10 Årets over/underdækning	2014/15	2013/14
Årets resultat	0	0
Tidsmæssige afvigelser i forbrugerbetaling	-197.548	-153.000
Årets over/underdækning	<u>42.212</u>	<u>589.191</u>
	-155.336	436.191
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	1.097.548	972.000
Afskrivninger indregnet i varmeprisen	-700.000	-619.000
Tidligere års henlæggelser, indtægtsført	371.500	0
Henlæggelse efter varmf	<u>-571.500</u>	<u>-200.000</u>
	<b><u>42.212</u></b>	<b><u>589.191</u></b>

## 11 Tidsmæssige forskelle forbrugerbetaling

	Afskrivninger mv. på anlægsaktiver	Henlæggelser	I alt
<b>Saldo primo</b>	493.287	800.000	1.293.287
Indtægtsført tidligere års henlæggelser	0	-371.500	-371.500
Anvendte henlæggelser	57.000	-57.000	0
Henlæggelser efter varmforsyningsloven	0	571.500	571.500
Regnskabsmæssige merafskrivninger	-397.548	0	-397.548
Årets reguleringer over resultatopgørelsen	<u>-340.548</u>	<u>143.000</u>	<u>-197.548</u>
	<b><u>152.739</u></b>	<b><u>943.000</u></b>	<b><u>1.095.739</u></b>

2014/15  
kr.

2013/14  
kr.

## 12 Årets over/underdækning

Saldo primo	708.807	119.619
Årets over/underdækning	<u>42.212</u>	<u>589.192</u>
	<b><u>751.019</u></b>	<b><u>708.811</u></b>