

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
AUDIT
Holmboes Allé 12
Postboks 537
8700 Horsens

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Løsning Fjernvarme A.m.b.a.

Årsrapport 2013/14

CVR-nr. 41 52 41 11
126097 14001 / 4461265_1.DOCX

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. april – 31. marts	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13
Noter uden henvisning	18
Resultatbudget	19

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og driftslederen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2013 – 31. marts 2014 for Løsning Fjernvarme A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2013 – 31. marts 2014.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

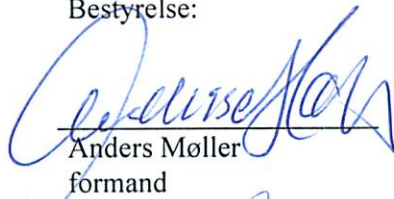
Løsning, den 21. maj 2014

Driftsleder:



Esben Iversen

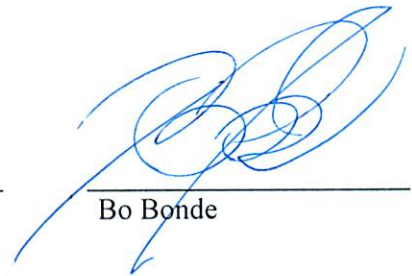
Bestyrelse:




Anders Møller
formand



Herluf Hansen
næstformand



Bo Bonde



Dan Michaelsen



Vagn Nielsen

Den uafhængige revisors påtegning

Til varmekonsumenterne i Løsning Fjernvarme A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Løsning Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. april 2013 – 31. marts 2014. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Årsregnskabet omfatter siderne 6-18.

Ledelsens ansvar

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 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 vores revision 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 vurderingen 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. 31. marts 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2013 – 31. marts 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Udtalelse om ledelsesberetning

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

Horsens, den 21. maj 2014

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Kaj Blom
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Løsning Fjernvarme A.m.b.a.
Fasanvej 2
8723 Løsning

Telefon: 75 65 11 55
E-mail: kontor@losningfjernvarme.dk
Hjemmeside: www.losning-fjernvarme.dk

CVR-nr.: 41 52 41 11
Stiftet: 7. maj 1965
Hjemsted: Hedensted
Regnskabsår: 1. april 2013 - 31. marts 2014

Bestyrelse

Anders Møller (formand)
Herluf Hansen (næstformand)
Bo Bonde
Dan Michaelsen
Vagn Nielsen

Driftsleder

Esben Iversen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Holmboes Allé 12
8700 Horsens

Bankforbindelse

Sydbank

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 2. juni 2014, kl. 19 på Bondes Spisegård, Løsning.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens aktiviteter

Selskabets aktiviteter er distribution og til dels produktion af fjernvarme til forbrugere i forsyningsområdet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Varmeværkets drift er forløbet tilfredsstillende i regnskabsåret.

Årets resultat før årsreguleringer (årets resultat opgjort efter årsregnskabslovens bestemmelser) udgør et underskud på 1,3 mio. kr. mod et budgetteret underskud på 1,2 mio. kr.

Den realiserede overdækning opgjort efter varmforsyningslovens bestemmelser udgør 0,8 mio. kr. mod budgetteret 0 mio. kr.

0,5 mio. kr. af overdækningen kan henføres til lavere realiseret underdækning for 2012/13 end indregnet i budgettet for 2013/14. De resterende 0,3 mio. kr. skyldes en besparelse i produktionsomkostningerne efter korrektion for et lavere varmesalg end budgetteret.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Varmeværket har i 2013/14 indgået en ny varmelieferingsaftale med DAKA Denmark A/S. I forbindelse hermed blev sagen omkring energifgifter for tidligere perioder afsluttet uden yderligere omkostninger for varmeværket.

Forventninger til 2014/15

Det der står som den vigtigste begivenhed i 2014/15 er klart, om vi får tilladelsen til at opføre et 3 Mw flisfyret varmeværk. Når tilladelsen er i hus, skal vi til at planlægge, hvornår og hvordan vi gennemfører projektet. Ikke mindst ligger der en udfordring i at skrue økonomien sammen, så det bliver en god forretning for Løsning Fjernvarme både på kort og lang sigt, og med det in mente at vi formentlig står over for et interkommunalt samarbejde.

I 2014/15 er vi også tilbage på sporet i forbind til ledningsreovering, og vi skulle gerne komme til konklusioner omkring digitalisering af nettets beskaffenhed og den deraf følgende reoveringsplan.

Hele vores interne it-opsætning udsættes for reovering/udskiftning. Deraf følger et bedre fungerende telefonsystem, en mere dynamisk hjemmeside, varslingsmuligheder ved brud og reoveringer samt en forbedret infrastruktur i det daglige arbejde.

Endelig beslutning om udskiftning af målere, herunder udskiftning af leverandør, skal afklares i dette driftsår.

Vi skal have vurderet på, om vores energirådgivning er tilfredsstillende, og om vi kan gøre det bedre i forhold til vores forbrugere.

En del af disse emner vil komme til at indgår i en bestyrelses arbejdsdag, der også vil indeholde tanker/visioner om fremtiden, herunder fremtidige samarbejdspartnere, bl.a. Hedensted Fjernvarme.

Årsregnskab 1. april – 31. marts

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Løsning Fjernvarme A.m.b.a. for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret fra sidste år.

Hvile-i-sig-selv princippet

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som en korrektionspost til nettoomsætningen i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investering i produktionsanlæg, distributionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktiverne forventede brugstid.

Urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer kan ikke indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens bestemmelser, men skal indregnes i resultatopgørelsen efter årsregnskabslovens bestemmelser.

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 gæld.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Årsregnskab 1. april – 31. marts

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning omfatter salg af varme. Herudover indeholder nettoomsætningen faste afgifter. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunktet for regnskabsårets afslutning.

Årets over- eller underdækning indregnes som en særskilt korrektionspost til nettoomsætningen i resultatopgørelsen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger inkl. regnskabsmæssige anlægsafskrivninger ved produktion af varme, herunder brændselsomkostninger og køb af varme hos ekstern leverandør samt energiafgifter. Omkostninger vedrørende ejendommens drift indgår under produktionsomkostninger. Omkostningerne måles principielt frem til energiens afgang fra produktionsenheden og ved begyndelsen af distributionsnettet og omfatter således også akkumulerings-tanke.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder alle omkostninger inkl. regnskabsmæssige afskrivninger fra produktionssted til slutforbruger, herunder drift og vedligeholdelse af ledningsnet samt ledningstab.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter.

Årsregnskab 1. april – 31. marts

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret og indeholder renteindtægter og -udgifter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på fordringer og gæld i udenlandsk valuta.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet har ingen skattepligtige aktiviteter.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter produktionsanlæg samt ledningsnet (distributionsanlæg) og andre tekniske anlæg. Desuden omfatter materielle anlægsaktiver biler, edb-udstyr og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke regnskabsmæssigt på grunde. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Afskrivning foretages lineært over aktivernes forventede brugstider. De forventede brugstider er:

Produktionsanlæg (inkl. bygninger)	15 år
Ledningsnet	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Tilslutningsbidrag opkrævet hos forbrugerne 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 salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen sammen med afskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover 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.

Årsregnskab 1. april – 31. marts

Anvendt regnskabspraksis

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger omfatter beholdning af malere samt andet materiel, som ikke er taget i brug. Varebeholdninger måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, som omfatter børsnoterede obligationer og obligationsbaserede investeringsforeninger, måles til kursværdien på balancedagen.

Egenkapital

Tilslutningsbidrag modtaget før 1. marts 1981 er opført som egenkapital efter anvisning fra Energitilsynet.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. april – 31. marts

Resultatopgørelse

	Note	2013/14	2012/13
			tkr.
Nettoomsætning	1	12.855.157	14.805
Over/underdækning til indregning i det kommende års varmepris	2	-823.346	2.317
Produktionsomkostninger	3	-10.721.879	-14.328
Bruttoresultat		1.309.932	2.794
Distributionsomkostninger	4	-2.225.697	-1.995
Administrationsomkostninger	5	-867.318	-779
Andre driftsindtægter	6	477.720	507
Resultat af primær drift		-1.305.363	527
Finansielle indtægter	7	144.393	248
Finansielle omkostninger	8	-120.352	-68
Årets resultat før årsreguleringer		-1.281.322	707
Forskydning i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	9	1.281.322	-707
Årets resultat før skat		0	0
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		0	0

Årsregnskab 1. april – 31. marts

Balance

	Note	2013/14	2012/13
			tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver	10		
Materielle anlægsaktiver			
Produktionsanlæg		909.626	288
Distributionsanlæg		17.342.709	16.867
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		23.338	3
		<u>18.275.673</u>	<u>17.158</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre kapitalandele		1.000	1
Anlægsaktiver i alt		<u>18.276.673</u>	<u>17.159</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		8.280	55
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos varmemeforbrugerne		154.694	1.348
Andre tilgodehavender	11	204.729	389
Underdækning til indregning i efterfølgende års varmepris	2	0	2.317
Periodeafgrænsningsposter		55.951	47
		<u>415.374</u>	<u>4.101</u>
Værdipapirer		870.488	3.847
Likvide beholdninger		7.245.396	938
Omsætningsaktiver i alt		<u>8.539.538</u>	<u>8.941</u>
AKTIVER I ALT		<u>26.816.211</u>	<u>26.100</u>

Årsregnskab 1. april – 31. marts

Balance

	Note	2013/14	2012/13
			tkr.
PASSIVER			
Egenkapital			
Bunden egenkapital	12	4.606.964	4.607
Egenkapital i alt		<u>4.606.964</u>	<u>4.607</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	9	17.297.479	18.579
Anlægs lån, DAKA Denmark A/S	13	404.728	0
		<u>17.702.207</u>	<u>18.579</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		125.084	0
Kreditinstitutter		0	2
Gæld til forbrugere (varmeregnskabet)		1.865.831	219
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.473.625	2.430
Overdækning til indregning i efterfølgende års varmepris	2	823.346	0
Anden gæld	14	154.557	201
Periodeafgrænsningsposter		64.597	62
		<u>4.507.040</u>	<u>2.914</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>22.209.247</u>	<u>21.494</u>
PASSIVER I ALT		<u>26.816.211</u>	<u>26.100</u>
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser	15		
Noter uden henvisning	16-17		

Årsregnskab 1. april – 31. marts

Noter

	2013/14	2012/13
		tkr.
1 Nettoomsætning		
Faste bidrag	2.685.473	2.688
Målerleje	205.026	205
Bidrag for dårlig afkøling	128.561	90
Varmesalg	12.153.051	10.908
Sidste års over/-underdækning indregnet i årets varmepris	-2.316.954	914
	<u>12.855.157</u>	<u>14.805</u>
2 Over/underdækning til indregning i det kommende års varmepris		
Årets resultat før reguleringer	-1.281.322	707
Tilbageførsel af indregnet over/-underdækning til indregning i det kommende års varmepris	823.346	-2.317
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	1.545.993	1.435
Afskrivninger indregnet i varmeprisen, jf. varmforsyningsloven	-312.717	-936
Tilbageførsel af ej anvendte henlæggelser	0	348
Henlæggelser efter varmforsyningsloven	0	-1.360
Tilbageførsel af urealiserede kursreguleringer på værdipapirer	48.046	-194
	<u>823.346</u>	<u>-2.317</u>
Over-/underdækning er udtryk for årets resultat opgjort efter varmforsyningslovens regler i forhold til opkrævede priser. Der henvises til omtalen under anvendt regnskabspraksis.		
3 Produktionsomkostninger		
Afskrivninger, produktionsanlæg	83.283	36
Varmekøb og brændselsudgifter ekskl. afgifter	8.609.137	9.924
Energiafgifter	1.273.508	3.529
El, vand og kemikalier	88.581	88
Personaleomkostninger, jf. note 16	544.460	628
Lokaleomkostninger, jf. note 17	22.548	56
Vedligeholdelse af produktionsanlæg	40.318	33
Øvrige produktionsomkostninger	60.044	34
	<u>10.721.879</u>	<u>14.328</u>

Årsregnskab 1. april – 31. marts

Noter

	2013/14	2012/13
		tkr.
4 Distributionsomkostninger		
Afskrivninger, distributionsanlæg	1.456.674	1.398
Drift af køretøjer	34.683	32
Omkostninger til målere og batterier	101.771	87
Personaleomkostninger, jf. note 16	502.688	353
Reparation og vedligeholdelse af distributionsanlæg	105.042	109
Øvrige distributionsomkostninger	24.839	16
	<u>2.225.697</u>	<u>1.995</u>
5 Administrationsomkostninger		
Afskrivninger på øvrige administrative anlæg	6.035	1
Teknisk rådgivning	83.692	0
Energispareaktiviteter	3.922	12
Forsikringer	2.021	49
Porto og gebyrer	18.410	9
Kontingenter og abonnementer	79.563	70
Kontorhold, annoncering m.v.	33.212	10
Personaleomkostninger, jf. note 16	332.963	395
Lokaleomkostninger, jf. note 17	22.548	5
Udgifter til NETS/PBS	70.222	69
Rejser, møder, generalforsamling og repræsentation	59.616	26
Revision og regnskabsmæssig assistance m.v.	79.375	77
Vedligeholdelse af kontorudstyr	5.534	1
Tab på andelshavere/indgået tidligere afskrevne	8.945	0
Juridisk assistance	35.940	29
Omkostninger til telefoni og internet m.v.	25.320	26
	<u>867.318</u>	<u>779</u>
6 Andre driftsindtægter		
Viderefaktureret, drift af Løsning Vandværk	241.188	272
Viderefaktureret, administration af Løsning Vandværk	122.283	121
Lejeindtægter fra skorsten	84.249	82
Modtagne gebyrer fra forbrugere	30.000	32
	<u>477.720</u>	<u>507</u>

Årsregnskab 1. april – 31. marts

Noter

	2013/14	2012/13		
		tkr.		
7 Finansielle indtægter				
Renteindtægter, pengeinstitutter	24.240	5		
Renter og udbytter fra værdipapirer	120.153	243		
	<u>144.393</u>	<u>248</u>		
8 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger, anlægslån	23.812	0		
Renteomkostninger, pengeinstitutter m.v.	506	25		
Kurstab og kursregulering, værdipapirer	96.034	43		
	<u>120.352</u>	<u>68</u>		
9 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen				
	Ikke anvendte henlæggelser	Afskrivning på anlægsaktiver	Urealiserede kursreguleringer på værdipapirer	I alt
Saldo, primo	-4.060.000	-14.494.084	-24.717	-18.578.801
Årets reguleringer:				
Anvendte henlæggelser i året	1.060.000	-1.060.000		0
Tilbageførsel af ikke anvendte henlæggelser	0			0
Henlæggelser i året	0			0
Forskel i prismæssige og regnskabsmæssige afskrivninger		1.233.276		1.233.276
Årets urealiserede kursregulering på værdipapirer			48.046	48.046
Årets reguleringer (forskydninger)	1.060.000	173.276	48.046	1.281.322
Saldo ultimo	<u>-3.000.000</u>	<u>-14.320.808</u>	<u>23.329</u>	<u>-17.297.479</u>

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen er udtryk for et mellemværende med forbrugerne, der opstår som følge af tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten.

Årsregnskab 1. april – 31. marts

Noter

10 Anlægsaktiver

	Produk- tionsanlæg	Distribu- tionsanlæg	Andre an- læg, drifts- materiel og inventar	Materielle anlægsakti- ver i alt	Finansielle anlægsakti- ver
Kostpris, primo	1.824.613	34.708.867	434.393	36.967.873	1.000
Årets afgang til kostpris	0	0	0	0	0
Overført i året					0
Årets tilgang til kostpris	704.644	1.932.477	26.156	2.663.277	0
Tilslutningsbidrag		0		0	0
Kostpris, ultimo	2.529.257	36.641.344	460.549	39.631.150	1.000
Af- og nedskrivninger, primo	1.536.347	17.841.962	431.175	19.809.484	0
Årets afskrivninger	83.284	1.456.673	6.036	1.545.993	0
Afgang	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger, ultimo	1.619.631	19.298.635	437.211	21.355.477	0
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	909.626	17.342.709	23.338	18.275.673	1.000

Grunde og bygninger indgår i produktionsanlæg. Den offentlige ejendomsvurdering udgør 1.800.000 kr.

	2013/14	2012/13
		tkr.
11 Andre tilgodehavender		
Merværdiafgift	113.863	284
Mellemværende, Løsning Vandværk	90.866	105
	<u>204.729</u>	<u>389</u>

12 Egenkapital

Selskabets egenkapital omfatter tilslutningsbidrag modtaget før 1. marts 1981.

13 Anlægs lån, DAKA Denmark A/S

Hele lånet forfalder til betaling inden for 5 år efter balancedagen.

14 Anden gæld

A-skat, AM-bidrag, Feriegiro og sociale omkostninger	47.823	37
Feriepengeforpligtelser	106.734	164
	<u>154.557</u>	<u>201</u>

Årsregnskab 1. april – 31. marts

Noter

15 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en aftale med en leverandør om levering af varme. Aftalen kan opsiges med 12 måneders varsel.

Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er afgivet pant i værdipapirdepot med en regnskabsmæssig værdi på 870.488 kr.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter uden henvisning

	2013/14	2012/13
		tkr.
16 Personaleomkostninger		
Bestyrelshonorar	30.000	30
Lønninger og gager	1.252.747	1.425
Pensioner	37.026	39
Refusioner	-641	-5
Udgifter til social sikring	22.047	21
Arbejdsskadeforsikring m.v.	19.597	19
Arbejdstøj	2.372	6
Befordringsgodtgørelse	8.655	2
Øvrige personaleudgifter	8.308	16
	<u>1.380.111</u>	<u>1.553</u>
Personaleomkostninger er fordelt således:		
Produktionsomkostninger	544.460	628
Distributionsomkostninger	502.688	353
Administrationsomkostninger	332.963	395
Anlægsinvesteringer	0	177
	<u>1.380.111</u>	<u>1.553</u>
17 Lokaleomkostninger		
Ejendomsskat og forsikring	13.423	16
Vand og renovation	2.541	4
Vedligeholdelse	10.298	23
Renholdelse	18.834	18
	<u>45.096</u>	<u>61</u>
Lokaleomkostninger er fordelt således:		
Produktionsomkostninger	22.548	56
Distributionsomkostninger	0	0
Administrationsomkostninger	22.548	5
	<u>45.096</u>	<u>61</u>

Resultatbudget

tkr.	Budget 2014/15	Realiseret 2013/14	Budget 2013/14
Faste bidrag	2.591	2.685	2.591
Målerleje	205	205	205
Bidrag for dårlig afkøling	95	129	95
Varmesalg	13.068	12.153	13.641
Over-/underdækning fra sidste år	1.287	-2.317	-2.832
Over-/underdækning til indregning i det kommende år	0	-823	0
Nettoomsætning	17.246	12.032	13.700
Produktionsomkostninger	-12.498	-10.722	-12.442
Distributionsomkostninger	-2.688	-2.226	-2.300
Administrationsomkostninger	-803	-867	-784
Andre driftsindtægter	480	478	480
Resultat af primær drift	1.737	-1.305	-1.346
Finansielle indtægter, netto	100	24	178
Ordinært resultat ifølge årsregnskabsloven	1.837	-1.281	-1.168
Afskrivninger efter årsregnskabsloven, tilbageført	1.744	1.546	1.443
Afskrivninger efter varmforsyningsloven	-1.081	-313	-275
Henlæggelser efter varmforsyningsloven	-2.500	0	0
Kursregulering efter årsregnskabsloven, tilbageført	0	96	0
Kursreguleringer efter varmforsyningsloven	0	-48	0
Årets resultat	0	0	0

I det til Energitilsynet anmeldte budget for 2014/15 er indregnet en forventet overdækning for 2013/14 på 1.287 tkr. Den faktiske overdækning for 2013/14 er realiseret med 823 tkr.