

SKAGEN VARMEVÆRK

ÅRSRAPPORT

2013/14

49. REGNSKABSÅR

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

---

Dirigent

CVR-NR. 33 50 74 10



[www.skagen-varmevaerk.dk](http://www.skagen-varmevaerk.dk)

miljøvenlig energi

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Hovedtal.....	5
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. april - 31. marts</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-10
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12-13
Noter .....	14-18
Driftsbudget 2014/2015.....	19

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Skagen Varmeværk A.m.b.A. Ellehammervej 21 9990 Skagen  CVR-nr.: 33 50 74 10 Hjemsted: Frederikshavn kommune Regnskabsår: 1. april - 31. marts
<b>Bestyrelse</b>	Knud Thomsen, formand Kurt Christensen, næstformand Poul Erik Jensen Erik Skougaard Thomas Rasmussen
<b>Driftsleder</b>	Jan Diget
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Spliidsvej 25 A, Box 170 9990 Skagen
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes 18. juni 2014

## LEDELSES PÅTEGNING

Bestyrelse og driftsleder har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. april 2013 - 31. marts 2014 for Skagen Varmeværk A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne samt varmemforsyningsloven.

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skagen, den 28. maj 2014


Driftsleder:

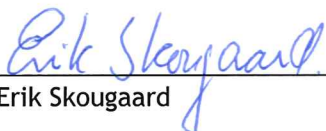
  
 \_\_\_\_\_  
 Jan Diget

Bestyrelse:

  
 \_\_\_\_\_  
 Knud Thomsen  
 Formand

  
 \_\_\_\_\_  
 Kurt Christensen  
 Næstformand

  
 \_\_\_\_\_  
 Poul Erik Jensen

  
 \_\_\_\_\_  
 Erik Skougaard

  
 \_\_\_\_\_  
 Thomas Rasmussen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Skagen Varmeværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. april 2013 - 31. marts 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven. 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 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 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 og varmeforsyningsloven.

### 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 og varmeforsyningsloven.

Skagen, den 28. maj 2014

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

  
Ole Ejsing  
Statsautoriseret revisor

## HOVEDTAL

	2013/14	2012/13	2011/12	2010/11	2009/10
<b>Antal forbrugere.....</b>	<b>2.476</b>	<b>2.460</b>	<b>2.446</b>	<b>2.429</b>	<b>2.418</b>
M <sup>3</sup> rum - 1.000 m <sup>3</sup> .....	0	0	1.358	1.333	1.330
M <sup>2</sup> areal .....	519.826	519.307	0	0	0
<b>Salg til forbrugere - Mwh .....</b>	<b>60.380</b>	<b>65.429</b>	<b>61.153</b>	<b>70.123</b>	<b>66.653</b>
<b>Ledningsnet</b>					
Registreret meter i alt:					
Hovedledning .....	44.180	43.749	43.688	43.652	43.394
Stikledning.....	36.507	36.147	35.868	35.681	34.909
Heraf i året:					
Nye hovedledninger.....	431	61	36	258	24
Nye stikledninger.....	360	279	187	772	48
Renoveret hovedledning .....	53	52	0	423	836
Renoveret stikledning .....	63	48	73	71	388
<b>Produktion og køb af varme</b>					
Egen produktion - MWh .....	35.857	43.932	32.467	54.464	48.598
Skagen Forbrænding .....	26.605	29.054	29.755	25.973	29.447
Fiskernes Fiskeindustri .....	15.265	14.684	14.792	9.808	8.349
	<b>77.727</b>	<b>87.670</b>	<b>77.014</b>	<b>90.245</b>	<b>86.394</b>
<b>Graddage (19/3 2013-19/3 2014) .....</b>	<b>2.664</b>	<b>3.041</b>	<b>2.647</b>	<b>3.345</b>	<b>3.097</b>
<b>Forbrug af gas og el</b>					
Naturgas - m <sup>3</sup> (1.000) .....	5.070	5.312	3.526	7.751	6.207
Elforbrug - kWh (1.000) .....	828	901	610	673	614
El-kedel - kWh (1.000) .....	925	2.414	3.775	5.865	3.311
<b>Produktion af el - MWh .....</b>	<b>21.185</b>	<b>17.642</b>	<b>8.248</b>	<b>31.343</b>	<b>20.535</b>
<b>Afregningspriser</b>					
Kr./MWh .....	450,00	450,00	400,00	250,00	350,00
Effektafgift - kr./m <sup>3</sup> .....	0	0	7,00	7,00	7,00
Effektafgift - kr./m <sup>2</sup> .....	18,4	18,4	0	0	0
<b>Gns. antal medarbejdere.....</b>	<b>7</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>7</b>

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i produktion og levering af fjernvarme til selskabets forbrugere, samt levering af el.

### **Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Skagen Varmeværk A.m.b.A. for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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

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. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## "HVILE I SIG SELV" PRINCIPPET

### Over- og underdækninger

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

### Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringer i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmemforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivets forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til de regnskabsmæssige værdier, der vil udlignes over tid. Forskellene er indregnet i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.



## ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Periodisering

Salg af varme er medtaget ud fra de i årsopgørelserne beregnede beløb, medens elsalg er medtaget i henhold til afregninger frem til regnskabsårets afslutning.

Omkostninger er periodiseret og udgiftsført, således at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

#### Nettoomsætning

Salget af varme er medtaget ud fra de i årsopgørelserne beregnede og aflæste beløb tillagt flytteopgørelserne. Elsalget er medtaget i henhold til afregninger frem til årsafslutningen.

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 tidspunkt for regnskabsårets afslutning.

Årets over-/underdækning samt regulering af de tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingerne, indgår som en reguleringspost i nettoomsætningen

#### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til produktion af varme og el, køb af brændsel, vedligeholdelse, driftsledelse samt af- og nedskrivninger mv.

#### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til distribution, ledninger, målere, driftsledelse, ledningstab samt af- og nedskrivninger mv.

#### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, bestyrelse og generalforsamling, ledelse, forbrugerinformation, øvrige administrationsomkostninger, driftsledelse samt af- og nedskrivninger mv.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdi-papirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

#### Årets resultat

I henhold til "Lov om varmforsyning" kan der i varmeprisen indregnes alle nødvendige omkostninger samt en forrentning af indskudskapitalen. Selskabets resultat vil efter indregning af over- eller underdækning altid udgøre 0 kr.

Selskabet har ikke foretaget forrentning af indskudskapitalen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Årets resultat (fortsat)

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld til eller tilgodehavender hos andelshaverne. I det efterfølgende år indgår beløbet i varmeprisdannelsen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grund.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger og installationer.....	30 år	0
Kraftvarmeanlæg mv., motorer.....	10 år	0
Øvrige anlæg.....	5-20 år	0

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 under afskrivninger.

### Resultat til indregning i kommende års priser

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld eller tilgodehavender

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til kostpris.

### Egenkapital

Fra den 1. marts 1981 og fremefter har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmforsyningslov. Af denne lov fremgår det, at varmforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf er egenkapitalen pr. 31. marts 2014 uændret i forhold til basisegenkapitalen pr. 1. marts 1981.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer. Henlæggelsen kan pr. år max. andrage 20% af en af bestyrelsen udarbejdet investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan max. udgøre 75% af investeringsplanen. Da bestyrelsen ikke forventer større beløb anvendt til nyinvesteringer inden for de kommende 5 år, er der ultimo indeværende regnskabsår i alt henlagt 0 kr. til ovennævnte formål.

En henlæggelse efter varmforsyningsloven er en forpligtelse efter årsregnskabsloven indtil den planlagte investering er gennemført. Forpligtelsen er i regnskabet optaget under posten tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen enten som kortfristet eller langfristet gæld.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til den nominelle værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 1. APRIL - 31. MARTS**

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
<b>SALG AF VARME OG BIDRAG</b> .....	1	<b>55.198.155</b>	<b>56.296.056</b>
Årets resultat efter varmforsyningsloven til indregning i kommende års priser.....		-1.774.740	-2.612.148
<b>NETTOOMSÆTNING</b> .....		<b>53.423.415</b>	<b>53.683.908</b>
Produktionsomkostninger.....	2	-35.722.306	-36.397.739
<b>BRUTTORESULTAT</b> .....		<b>17.701.109</b>	<b>17.286.169</b>
Distributionsomkostninger.....	3	-12.892.202	-14.397.334
Administrationsomkostninger.....	4	-3.430.035	-2.916.828
<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT</b> .....		<b>1.378.872</b>	<b>-27.993</b>
Andre driftsindtægter.....	5	479.754	963.479
Korrektion af afgifter vedrørende tidligere år.....		-457.137	0
<b>RESULTAT FØR RENTER</b> .....		<b>1.401.489</b>	<b>935.486</b>
Finansielle indtægter.....	6	202.713	602.903
Finansielle omkostninger.....	7	-1.604.202	-1.538.389
<b>RESULTAT FØR ÅRSREGULERINGER</b> .....		<b>0</b>	<b>0</b>
Årsreguleringer.....	17	0	0
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>0</b>	<b>0</b>
Skat af årets resultat.....		0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Årets resultat efter varmforsyningsloven til indregning i kommende års priser.....		1.774.740	2.612.148
Årsreguleringer.....		0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>1.774.740</b>	<b>2.612.148</b>
Årets anmeldte henlæggelse.....		0	0
Overført fra sidste år.....		3.862.417	1.250.269
Overføres til næste år.....		-5.637.157	-3.862.417
<b>I ALT</b> .....		<b>0</b>	<b>0</b>

## BALANCE 31. MARTS

AKTIVER	Note	2014 kr.	2013 kr.
Kraftvarmeanlæg m.v.....		29.505.041	29.919.957
Ledningsnet.....		6.617.598	6.226.368
Øvrige anlæg.....		4.151.818	4.454.038
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>8</b>	<b>40.274.457</b>	<b>40.600.363</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>40.274.457</b>	<b>40.600.363</b>
Tilgodehavender hos forbrugere.....		952.572	3.742.974
Andre tilgodehavender.....		1.526.111	2.603.382
Beregnete renter.....		16.720	17.116
Moms.....		2.211.104	2.465.379
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>4.706.507</b>	<b>8.828.851</b>
Andre værdipapirer.....		9.926.897	10.006.365
<b>Værdipapirer.....</b>		<b>9.926.897</b>	<b>10.006.365</b>
Indestående i pengeinstitutter.....		7.597.284	14.516.654
Kasse- og girobeholdninger.....		3.991	6.368
<b>Likvide beholdninger.....</b>		<b>7.601.275</b>	<b>14.523.022</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>22.234.679</b>	<b>33.358.238</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>62.509.136</b>	<b>73.958.601</b>

## BALANCE 31. MARTS

PASSIVER	Note	2014 kr.	2013 kr.
Basiskapital.....		5.040.687	5.040.687
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>9</b>	<b>5.040.687</b>	<b>5.040.687</b>
Hensættelser.....	10	0	0
<b>TIDSMÆSSIGE FORSKELLE I FORBRUGERBETALINGER.....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Langfristede gældsforpligtelser.....	11	33.770.635	39.728.997
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>33.770.635</b>	<b>39.728.997</b>
Kortfristet del af langfristet gæld.....	11	6.304.585	6.804.219
Tilbagebetalinger, forbrugere.....		3.759.473	1.067.607
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		6.614.598	16.561.888
Anden gæld.....	12	1.382.001	892.786
Årsreguleringer.....	17	5.637.157	3.862.417
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>23.697.814</b>	<b>29.188.917</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>57.468.449</b>	<b>68.917.914</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>62.509.136</b>	<b>73.958.601</b>
Eventualposter mv.	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		
Nærtstående parter	15		
Medarbejderforhold	16		
Årsreguleringer	17		

## NOTER

	2013/14 kr.	2012/13 kr.	Note
<b>Salg af varme og bidrag</b>			<b>1</b>
Forbrugsafgifter.....	27.026.699	29.354.053	
Effektbidrag.....	9.420.486	9.380.845	
Abonnement og målerleje.....	3.003.051	2.982.677	
Regulering og tab.....	104.729	-1.856	
Salg af el.....	15.647.445	14.507.277	
Incitamentsbidrag.....	-4.255	73.060	
	<b>55.198.155</b>	<b>56.296.056</b>	
<b>Produktionsomkostninger</b>			<b>2</b>
<b>Køb af varme</b>			
Naturgas.....	21.483.524	23.888.436	
Skagen Forbrænding.....	9.165.094	8.903.718	
Fiskernes Fiskeindustri.....	4.637.624	3.992.946	
Fyringsolie.....	0	0	
Elkedel.....	372.743	913.948	
	<b>35.658.985</b>	<b>37.699.048</b>	
Vedligeholdelse og forbrugsmaterialer.....	2.648.012	1.444.349	
El.....	528.096	666.278	
Forsikring.....	681.661	555.095	
Driftsledelse.....	1.396.758	1.142.344	
Teknisk assistance.....	68.105	62.777	
Miljøafgift og gebyr Energistyrelsen.....	55.274	55.179	
Afskrivninger.....	4.267.238	6.329.790	
	<b>45.304.129</b>	<b>47.954.860</b>	
Overført ledningstab.....	-9.581.823	-11.557.121	
<b>Produktionsomkostninger i alt.....</b>	<b>35.722.306</b>	<b>36.397.739</b>	
<b>Distributionsomkostninger</b>			<b>3</b>
Ledningsnet.....	622.615	517.505	
Målere.....	199.321	158.210	
Vekslere.....	385.227	328.301	
El.....	25.394	28.649	
Driftsledelse.....	1.340.944	1.084.961	
Teknisk assistance.....	0	2.000	
Vand og kemikalier.....	100.471	117.752	
Afskrivninger, ledningsnet.....	636.407	602.835	
	<b>3.310.379</b>	<b>2.840.213</b>	
Ledningstab.....	9.581.823	11.557.121	
<b>Distributionsomkostninger i alt.....</b>	<b>12.892.202</b>	<b>14.397.334</b>	

## NOTER

	2013/14 kr.	2012/13 kr.	Note
<b>Administrationsomkostninger</b>			<b>4</b>
Bestyrelses honorar.....	342.325	334.282	
Mødeudgifter og repræsentation.....	99.371	118.241	
Strategimøde.....	70.775	0	
Forbrugerinformation.....	38.130	23.862	
Ledelse og administration.....	1.397.279	1.326.034	
50-års jubilæum.....	186.496	0	
Edb-udgifter.....	195.374	153.336	
Fotokopiering.....	330	5.803	
Revision.....	80.000	75.000	
Rådgivning og anden assistance.....	21.200	60.750	
Juridisk og teknisk assistance.....	70.092	28.008	
Kontingenter og abonnement.....	170.549	110.368	
Afskrivning på kontorinventar og kontorbygning.....	302.219	262.039	
Energispareaktiviteter.....	455.895	419.105	
	<b>3.430.035</b>	<b>2.916.828</b>	
<b>Andre driftsindtægter</b>			<b>5</b>
Gebyrer, forbrugere.....	68.363	76.298	
Antenneleje.....	75.339	44.019	
Huslejeindtægt, Kirkevej.....	73.222	72.756	
Tilskud, Nordjysk Netværk for el-regulering.....	0	36.292	
Refusion af afgifter fra tidligere år.....	262.830	734.114	
	<b>479.754</b>	<b>963.479</b>	
<b>Finansielle indtægter</b>			<b>6</b>
Pengeinstitutter.....	190.134	587.983	
Forbrugere.....	5.502	8.045	
Modtagne kontanrabatter.....	7.077	6.875	
	<b>202.713</b>	<b>602.903</b>	
<b>Finansielle omkostninger</b>			<b>7</b>
Renter.....	1.247.259	1.338.154	
Indekstillæg.....	320.977	164.332	
Kurstab.....	35.853	35.903	
Regulering udtrækning, obligationer.....	113	0	
	<b>1.604.202</b>	<b>1.538.389</b>	



## NOTER

Note

## Materielle anlægsaktiver

8

	Kraftvarme- anlæg m.v.	Ledningsnet	Øvrige anlæg
Kostpris 1. april 2013.....	99.648.913	10.270.671	16.059.978
Tilgang.....	3.852.320	1.027.637	0
Afgang.....	0	0	0
<b>Kostpris 31. marts 2014.....</b>	<b>103.501.233</b>	<b>11.298.308</b>	<b>16.059.978</b>
Afskrivninger 1. april 2013.....	69.728.954	4.044.303	11.605.941
Årets afskrivninger .....	4.267.238	636.407	302.219
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0	0
<b>Afskrivninger 31. marts 2014.....</b>	<b>73.996.192</b>	<b>4.680.710</b>	<b>11.908.160</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2014.....</b>	<b>29.505.041</b>	<b>6.617.598</b>	<b>4.151.818</b>

2014  
kr.2013  
kr.

## Egenkapital

9

Basiskapital 1. april.....	5.040.687	5.040.687
	<b>5.040.687</b>	<b>5.040.687</b>

## Hensættelser

10

Saldo primo.....	0	9.600.000
Hensat i året.....	0	0
Anvendt i året.....	0	-9.600.000
	<b>0</b>	<b>0</b>

## Langfristede gældsforpligtelser

11

	1/4 2013 Gæld i alt	31/3 2014 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter.....	46.533.217	40.075.220	6.304.585	13.604.000
	<b>46.533.217</b>	<b>40.075.220</b>	<b>6.304.585</b>	<b>13.604.000</b>

## NOTER

	2014 kr.	2013 kr.	Note
<b>Anden gæld</b>			<b>12</b>
Diverse omkostningskreditorer.....	562.405	75.000	
A-skat og AM-bidrag.....	127.258	85.693	
ATP og sociale udgifter.....	5.940	4.860	
Feriepengeforpligtelse.....	410.379	425.692	
Depositum.....	37.500	37.500	
Sikringskonto.....	39.000	28.500	
Skyldig løn.....	68.409	72.399	
Skyldige renter.....	131.110	163.142	
	<b>1.382.001</b>	<b>892.786</b>	
<b>Eventualposter mv.</b>			<b>13</b>
<b>Eventualforpligtelser</b>			
Ingen.			
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			<b>14</b>
Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret obligationsbeholdning, som pr. 31. marts 2014 er opgjort til 9.927 tkr. Saldo på kontoen er pr. 31. marts et indestående på 7.598 tkr.			
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 40.395 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. marts 2014 udgør 29.505 tkr.			
<b>Nærtstående parter</b>			<b>15</b>
<b>Transaktioner med nærtstående parter</b>			
Selskabet har leveret varme til bestyrelsesmedlemmer på normale handelsmæssige vilkår.			
	2013/14 kr.	2012/13 kr.	
<b>Medarbejderforhold</b>			<b>16</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	7	6	
De samlede personaleomkostninger udgør:			
Udgiftsført, note 2.....	1.396.758	1.142.344	
Udgiftsført, note 3.....	1.340.944	1.084.961	
Udgiftsført, note 4.....	1.397.279	1.326.034	
	<b>4.134.981</b>	<b>3.553.339</b>	

## NOTER

			Note
<b>Årsreguleringer</b>			<b>17</b>
	<b>2012/13</b>	<b>2011/12</b>	
	kr.	kr.	
Årets resultat før årsreguleringer .....	0	0	
Henlæggelser i henhold til varmforsyningsloven.....	0	0	
Afskrivninger ifølge årsregnskabsloven tilbageført.....	5.205.864	7.194.664	
Afskrivninger ifølge varmforsyningsloven.....	-5.205.864	-7.194.664	
Indregnet over-/underdækning i omsætningen efter varme- forsyningsloven.....	1.774.740	2.612.148	
<b>Årets resultat ifølge varmforsyningsloven .....</b>	<b>1.774.740</b>	<b>2.612.148</b>	
Overført resultat efter varmforsyningsloven til indregning i kommende års priser primo.....	3.862.417	1.250.269	
	<b>5.637.157</b>	<b>3.862.417</b>	

## DRIFTSBUDGET 1/4 - 31/12 2014

Salg af varme og bidrag .....	26.399.945
Produktionsomkostninger .....	-16.074.950
<b>BRUTTORESULTAT .....</b>	<b>10.324.995</b>
Distributionsomkostninger .....	-6.742.580
Administrationsomkostninger .....	-2.835.981
<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT .....</b>	<b>746.434</b>
Andre driftsindtægter .....	159.875
<b>RESULTAT FØR RENTER .....</b>	<b>906.309</b>
Finansielle indtægter .....	208.000
Finansielle udgifter .....	-1.367.000
<b>RESULTAT FØR EKSTRAORDINÆRE POSTER .....</b>	<b>-252.691</b>
Ekstraordinære poster .....	0
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>-252.691</b>
Skat .....	0
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>-252.691</b>
Overført fra tidligere .....	4.852.691
Henlæggelser .....	-4.600.000
<b>TIL FREMFØRSEL .....</b>	<b>0</b>