



Tlf: 75 24 61 66  
olgod@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Torvet 2  
DK-6870 Ølgod  
CVR-nr. 20 22 26 70

**ANDELSSELSKABET TISTRUP VARMEVÆRK A.M.B.A.**

**INTERN ÅRSRAPPORT**

**2013/14**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling,  
den 2. december 2014

---

Dirigent

	Side
Selskabsoplysninger .....	3
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	4
Den uafhængige revisors påtegning .....	5
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Ledelsesberetning .....	6
<b>Årsregnskab 1. oktober 2013 - 30. september 2014</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse.....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

**Selskabet:** Andelsselskabet Tistrup Varmeværk A.m.b.a.  
Kastanievej 1  
6862 Tistrup

CVR-nr.: 10 87 78 14  
Regnskabsår: 1/10 - 30/9

**Bestyrelse:** Bent W. Nielsen, formand  
Palle Larsen, næstformand  
Peder Øllgaard, kasserer  
Jørgen Høy  
Bo Burgdorf

**Varmemester:** Henning Christensen

**Revision:** BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Torvet 2  
6870 Ølgod

**Advokat:** Advokataktieselskabet Graven Nielsen og Kokkenborg  
Jernbanegade 37  
6870 Ølgod

**Pengeinstitut:** Sydbank  
Torvegade 11  
6870 Ølgod

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for Tistrup Varmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tistrup, den

**Varmemester:**

\_\_\_\_\_  
Henning Christensen

**I bestyrelsen:**

\_\_\_\_\_  
Bent W. Nielsen, formand

\_\_\_\_\_  
Palle Larsen, næstformand

\_\_\_\_\_  
Peder Øllgaard, kasserer

\_\_\_\_\_  
Jørgen Høy

\_\_\_\_\_  
Bo Burgdorf

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

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Tistrup Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt bestemmelserne i varmemforsyningsloven. 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 og i henhold til Miljøministeriets bekendtgørelse nr. 798 af 23. oktober 1997 og Energi styrelsens revisionsinstruks af september 1998. 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 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 vor 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. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Supplerende oplysninger om forståelse af revisionen**

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at Tistrup Varmeværk A.m.b.a. har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Disse budgettal har, som det fremgår af resultatopgørelsen, ikke været underlagt revision, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

#### **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.

Ølgod, den

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Karsten Mehlsen  
statsautoriseret revisor

Torben Poulsen  
registreret revisor

**Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at distribuere energi i Tistrup.

**Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat og drift har forløbet bedre end forventet i regnskabsåret, der er således overført 488.014 kr. til indregning i næste års varmepris.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 20.678.319 og en egenkapital på kr. 1.019.224.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tistrup 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 bortset fra følgende ændringer:

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Opstilling af resultatopgørelsen er tilrettet i henhold til notat fra Erhvervsstyrelsen. Det betyder, at årets resultat udgør 0 kr., idet "årets regulering af tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger" ligesom "årets resultat efter varmforsyningsloven til indregning i kommende års priser" indregnes under nettoomsætningen og ikke som en overskudsdisponering. Endvidere er "tidsmæssige forskydninger i forbrugerbetalinger" flyttet fra egenkapitalen til langfristede gældsforpligtelser.

Sammenligningstallene er tilrettet i overensstemmelse hermed.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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

### "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 i nettoomsætningen. 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 forbrugerbetalinger

Investeringer i grunde, bygninger, produktions- og 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 aktivets forventede brugstid.

## RESULTATOPGØRELSE

### Periodisering

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

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

**Omsætning**

I årets omsætning indgår faktureret salg af varme og opkrævet gebyrer hos forbrugerne samt lejeindtægt antenneposition.

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.

**Produktion**

Produktionsomkostninger omfatter køb af brændsel m.v. I henhold til varmforsyningsloven er el-indtægter modregnet.

**Drift og vedligeholdelse**

Drift og vedligeholdelse omfatter diverse udgifter i forbindelse med drift af produktions- og distributionsanlægget.

**Løn**

Løn omfatter lønninger til varmemester og rengøringspersonale inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v.

**Administration**

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, bestyrelse og generalforsamling, forbrugerinformation og øvrige administrationsomkostninger.

**Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

**Årets resultat**

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

Andelselskabet har ikke foretaget forrentning af indskudskapitalen.

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****Produktions- og distributionsanlæg**

Investeringerne i kraftvarmeværket er afsluttet i 1998. De samlede investeringer måles til kostpris med fradrag af foretagne afskrivninger.



Afskrivningerne på de enkelte bestanddele skal tilstræbe, at der sker fuld afskrivning over aktivernes forventede levetid, som er fastsat til følgende åremål og procent p.a.:

	Åremål	% p.a.
Bygningsarbejder og tilslutningsarbejder	30	3,33
Ledningsarbejder	20 - 30	5,00 - 3,33
Solvarmeanlæg	10 - 20	10,00 - 5,00
Akkumuleringstank	15	6,67
Motorer- og generatoranlæg	12	8,33
El-installationer og tavleanlæg	10	10,00
Særlige installationer	10	10,00

#### **Anlæg, grunde og bygninger**

Anlægsinvesteringer vedrører det oprindelige varmeværk, som måles til kostpris med fradrag af anvendte henlæggelser, tilslutningsafgifter samt foretagne afskrivninger.

Afskrivningen foretages over den forventede økonomiske levetid, svarende til ca. 7,5 år, dog modregnes årets tilslutningsafgift fuldt ud i årets investeringer.

Grund Krarupvej, hvor solvarmeanlægget står på, afskrives ikke.

#### **Driftsmidler**

Driftsmidler måles til kostpris med fradrag af afskrivninger. Afskrivningerne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid, som forventes at være:

Målere	10 år
Driftsmidler	5 år
EDB	5 år

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Finansielle anlægsaktiver omfatter aktier, som måles til kostpris.

#### **Tilgodehavender**

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger til tab finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

#### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

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

#### **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. december 2013 uændret i forhold til basisegenkapitalen pr. 1. marts 1981.

#### **Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling**

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 forbrugerbetaling enten som kortfristet eller langfristet gæld.

#### **Resultat til indregning i kommende års priser**

Årets overdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld.

**Gældsforpligtelser**

Gæld til realkreditinstitutter måles til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende opgøres gæld til realkreditinstitutter til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved brug af den effektive rente på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

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

		(Ej revideret)		
		Budget		
		2013/14	2013/14 i t.kr.	2012/13 i t.kr.
1	Indtægter fra forbrugsafregningen .....	5.213.366	8.944	7.720
2	Indtægter fra gebyrer m.v. ....	11.375	7	7
3	Andre indtægter .....	35.385	27	34
	<b>Omsætning i alt.....</b>	<b>5.260.126</b>	<b>8.978</b>	<b>7.761</b>
4	Produktion .....	-1.697.682	-4.915	-4.257
5	Drift og vedligeholdelse .....	-778.168	-1.166	-919
6	Løn.....	-553.823	-546	-537
	Administration.....	-406.358	-370	-379
7	Afskrivninger.....	-1.297.548	-1.394	-1.247
		-4.733.579	-8.391	-7.339
	<b>Resultat før primær drift.....</b>	<b>526.547</b>	<b>587</b>	<b>422</b>
8	Sekundære indtægter .....	0	0	135
	<b>Resultat før finansielle poster .....</b>	<b>526.547</b>	<b>587</b>	<b>557</b>
9	Finansielle indtægter .....	450	1	4
10	Finansielle omkostninger .....	-526.997	-588	-561
		-526.547	-587	-557
	<b>Resultat før skat.....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11	Skat af årets resultat.....	0	0	0
	<b>Årets resultat .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	2013/14	2012/13 i t.kr.
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
12 Produktionsanlæg .....	8.637.398	8.807
13 Distributionsanlæg.....	8.233.137	7.489
14 Anlæg, grunde og bygninger .....	868.025	868
15 Driftsmidler .....	545.452	820
	<u>18.284.012</u>	<u>17.984</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
16 Værdipapirer .....	1.000	1
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT.....</b>	<b><u>18.285.012</u></b>	<b><u>17.985</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Debitorer .....	22.062	237
17 Andre tilgodehavender.....	911.985	249
Periodeafgrænsning .....	94.293	24
	<u>1.028.340</u>	<u>510</u>
18 Likvide beholdninger .....	1.364.967	817
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b><u>2.393.307</u></b>	<b><u>1.327</u></b>
<b>AKTIVER I ALT.....</b>	<b><u>20.678.319</u></b>	<b><u>19.312</u></b>

	2013/14	2012/13 i t.kr.
<b>Egenkapital</b>		
Indbetalte faste afgifter .....	442.935	443
19 Tilslutningsafgifter .....	0	0
Andre henlæggelser .....	576.289	576
<b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b>1.019.224</b>	<b>1.019</b>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
20 Tidsmæssige forskydninger i forbrugerbetalinger (henlæggelser) .....	950.000	800
21 Prioritetsgæld .....	13.603.529	15.022
Kortfristet andel af langfristet gæld .....	-1.468.000	-1.375
<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT .....</b>	<b>13.085.529</b>	<b>14.447</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kortfristet andel af langfristet gæld .....	1.468.000	1.375
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	433.118	499
Efterbetaling til forbrugerne .....	3.971.539	194
Overdækning til indregning i efterfølgende års pris.....	488.014	1.286
Periodeafgrænsningsposter .....	132.063	145
22 Anden kortfristet gæld.....	80.832	347
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT .....</b>	<b>6.573.566</b>	<b>3.846</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT .....</b>	<b>19.659.095</b>	<b>18.293</b>
<b>PASSIVER I ALT.....</b>	<b>20.678.319</b>	<b>19.312</b>
23 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
24 Eventualposter		

	2013/14	2012/13 i t.kr.
<b>1 Indtægter fra forbrugsafregningen</b>		
Samlede indtægter fra den variable del af afregningen .....	1.497.744	4.132
Samlede indtægter fra den faste del af afregningen.....	3.067.466	3.044
	<hr/>	<hr/>
<b>Indtægter fra forbrugsafregningen i alt.....</b>	<b>4.565.210</b>	<b>7.176</b>
Resultat efter varmforsyningsloven til indregning i dette års priser ....	1.286.170	1.880
Resultat efter varmforsyningsloven til indregning i kommende års priser .....	-488.014	-1.286
Årets regulering af tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling (henlæggelser) .....	-150.000	-50
	<hr/>	<hr/>
<b>Indtægter fra forbrugsafregningen i alt.....</b>	<b>5.213.366</b>	<b>7.720</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>2 Indtægter fra gebyrer m.v.</b>		
Indtægter fra almindelige gebyrer .....	11.375	7
	<hr/>	<hr/>
<b>Indtægter fra gebyrer m.v. i alt .....</b>	<b>11.375</b>	<b>7</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>3 Andre indtægter</b>		
Leje af antenneposition .....	35.385	34
	<hr/>	<hr/>
<b>Andre indtægter i alt.....</b>	<b>35.385</b>	<b>34</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>4 Produktion</b>		
Gas køb .....	4.680.549	6.583
El, vand og kemikalier .....	116.725	112
Salg af el .....	-3.099.592	-2.438
	<hr/>	<hr/>
<b>Produktion i alt.....</b>	<b>1.697.682</b>	<b>4.257</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>5 Drift og vedligeholdelse</b>		
Drift og vedligeholdelse, produktionsanlæg .....	430.105	403
Drift og vedligeholdelse, distributionsanlæg .....	348.063	516
Drift og vedligeholdelse, øvrige anlæg .....	0	0
	<hr/>	<hr/>
<b>Drift og vedligeholdelse i alt .....</b>	<b>778.168</b>	<b>919</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>6 Løn</b>		
Løn, produktionsanlæg .....	138.456	134
Løn, distributionsnet .....	138.456	134
Løn, administration.....	276.911	269
	<hr/>	<hr/>
<b>Løn i alt .....</b>	<b>553.823</b>	<b>537</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	2013/14	2012/13 i t.kr.
<b>7 Afskrivninger</b>		
Afskrivning, produktionsanlæg .....	610.249	564
Afskrivning, distributionsanlæg .....	687.299	683
<b>Afskrivninger i alt .....</b>	<b>1.297.548</b>	<b>1.247</b>
<b>8 Sekundære indtægter</b>		
For meget udgiftsført konsulentassistance i 2008 og 2009/10, rest .....	0	98
Hensat til tab i 2011/12 .....	0	37
<b>Sekundære indtægter i alt .....</b>	<b>0</b>	<b>135</b>
<b>9 Finansielle indtægter</b>		
Renter pengeinstitutter .....	450	4
<b>Finansielle indtægter i alt .....</b>	<b>450</b>	<b>4</b>
<b>10 Finansielle omkostninger</b>		
Renter kreditforeninger .....	511.997	555
Renter pengeinstitut .....	0	6
Låneomkostninger .....	15.000	0
<b>Finansielle omkostninger i alt .....</b>	<b>526.997</b>	<b>561</b>
<b>11 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst .....	0	0
Regulering af udskudt skat .....	0	0
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	2014	2013 i t.kr.
<b>12 Produktionsanlæg</b>		
Anskaffelsessum primo.....	20.470.744	19.981
Korrektion anskaffelsessum .....	0	490
Tilgang i årets løb .....	440.973	0
<b>Anskaffelsessum ultimo .....</b>	<b>20.911.717</b>	<b>20.471</b>
Afskrivninger primo.....	-11.664.070	-10.708
Korrektion afskrivninger primo .....	0	-392
Årets afskrivninger.....	-610.249	-564
<b>Afskrivninger ultimo .....</b>	<b>-12.274.319</b>	<b>-11.664</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo .....</b>	<b>8.637.398</b>	<b>8.807</b>
<b>13 Distributionsanlæg</b>		
Anskaffelsessum primo.....	13.441.955	12.541
Tilgang i årets løb .....	1.157.552	901
Tilslutningsafgifter, modregnet jf. note 19 .....	-1.280.771	-1.280
<b>Anskaffelsessum ultimo .....</b>	<b>13.318.736</b>	<b>12.162</b>
Afskrivninger primo.....	-4.672.693	-4.268
Årets afskrivninger.....	-412.906	-405
<b>Afskrivninger ultimo .....</b>	<b>-5.085.599</b>	<b>-4.673</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo .....</b>	<b>8.233.137</b>	<b>7.489</b>
<b>14 Anlæg, grunde og bygninger</b>		
Anskaffelsessum primo.....	4.480.542	4.481
Tilgang i årets løb .....	0	0
<b>Anskaffelsessum ultimo .....</b>	<b>4.480.542</b>	<b>4.481</b>
Afskrivninger primo.....	-3.612.517	-3.613
<b>Afskrivninger ultimo .....</b>	<b>-3.612.517</b>	<b>-3.613</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo .....</b>	<b>868.025</b>	<b>868</b>



	2014	2013 i t.kr.
<b>15 Driftsmidler</b>		
Anskaffessum primo.....	2.927.857	2.928
Tilgang i årets løb .....	0	0
<b>Anskaffessum ultimo .....</b>	<b>2.927.857</b>	<b>2.928</b>
Afskrivninger primo.....	-2.108.012	-1.829
Årets afskrivninger.....	-274.393	-279
<b>Afskrivninger ultimo .....</b>	<b>-2.382.405</b>	<b>-2.108</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo .....</b>	<b>545.452</b>	<b>820</b>
<b>16 Værdipapirer</b>		
Danske Fjernvarmeforenings EDB-selskab A.m.b.a. nom. kr. 1.000.....	1.000	1
<b>Værdipapirer i alt.....</b>	<b>1.000</b>	<b>1</b>
<b>17 Andre tilgodehavender</b>		
Energi Danmark - el-salg september .....	309.677	249
Moms .....	602.308	0
<b>Andre tilgodehavender i alt .....</b>	<b>911.985</b>	<b>249</b>
<b>18 Likvide beholdninger</b>		
Sydbank konto 420053 .....	1.364.967	817
<b>Likvide beholdninger i alt.....</b>	<b>1.364.967</b>	<b>817</b>
<b>19 Tilslutningsafgifter</b>		
Saldo pr. 1/10 2013 .....	1.280.246	1.112
Indgået 2013/14.....	525	168
Overført til modregning i distributionsanlæg, jf. note 13.....	-1.280.771	-1.280
<b>Tilslutningsafgifter i alt.....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	2014	2013 i t.kr.
<b>20 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger (henlæggelser)</b>		
Saldo pr. 1/10 2013 .....	800.000	750
Korrektion saldo pr. 1/10 2013 .....	0	-200
Anvendt henlæggelse i 2013/14.....	0	0
	<hr/>	<hr/>
Henlagt i 2013/14 til motorrenovering.....	0	100
Henlagt i 2013/14 til andet .....	150.000	150
	<hr/>	<hr/>
<b>Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger i alt .....</b>	<b>950.000</b>	<b>800</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>21 Prioritetsgæld</b>		
Kommunekredit opr. kr. 13.896.000, rente 3,34% .....	3.736.295	4.727
Kommunekredit opr. kr. 11.300.000, rente 3,68% .....	9.867.234	10.295
	<hr/>	<hr/>
	<b>13.603.529</b>	<b>15.022</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Heraf forfalder til betaling i 2014/15 .....	1.468.000	1.375
	<hr/>	<hr/>
Heraf forfalder til betaling efter 5 år .....	7.475.000	7.989
	<hr/>	<hr/>
<b>22 Anden kortfristet gæld</b>		
Moms .....	0	285
Feriepengeforpligtelse .....	62.200	52
Skyldig ATP.....	810	1
Depositum .....	8.911	9
Forudbetalt leje.....	8.911	0
	<hr/>	<hr/>
<b>Anden kortfristet gæld i alt .....</b>	<b>80.832</b>	<b>347</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>23 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		
<b>24 Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har indgået kontraktlig forpligtelse med HMN om køb af naturgas frem til 30. november 2016.		
Selskabet har indgået kontraktlig forpligtelse med Pon Power om service på motorer/generatorer fra 50.001 - 86.000 driftstimer, svarende til ca. 1. januar 2020.		
Selskabet har indgået kontraktlig forpligtelse med Kamstrup omkring måler aflæsning.		
Herudover har selskabet indgået aftale med Energi Danmark om el-salg på det frie marked. Aftalen kører fortløbende og kan af begge parter opsiges med tre måneders varsel.		
Selskabet har indgået kontraktlig forpligtelse med Trykluftcentret om service af kompressor/N2 generator. Aftalen kan opsiges med tre måneders varsel.		
Selskabet har indgået forpligtelse om køb af ca. 3 hektar jord inden udgangen af 2015.		