



Statsaut. revisorer
Morten Jarlund
Michael Iuel

Registreret revisor
Jytte Nautrup

Ryomgård Fjernvarmeværk A.m.b.A.

Årsrapport

2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på andelsselskabets ordinære generalforsamling
den / 2013

Dirigent

Indhold

Påtegninger	Side
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsberetning	6
 Årsregnskab 1. juni 2012 - 31. maj 2013	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16
 Supplerende information	
Realiseret over-/underdækning for 2012/13 samt anmeldt budget for 2012/13 opgjort efter varmforsyningsloven	21

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for Ryomgård Fjernvarmeværk A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2013 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2012 - 31. maj 2013.

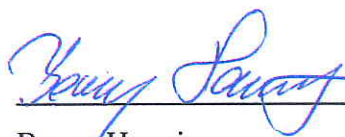
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

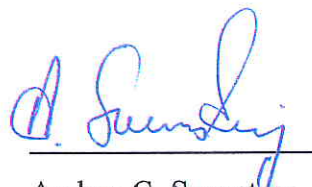
Ryomgård, den 7/8 2013



Jan Helbo
(formand)



Benny Henningsen
(sekretær)



Anders C. Svenstrup
(næstformand)



Helge Sørensen



Henning Degn
(kasserer)

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Ryomgård Fjernvarmeværk A.m.b.A.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ryomgård Fjernvarmeværk A.m.b.A for regnskabsåret 1. juni 2012 - 31. maj 2013, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

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 handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af 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. maj 2013 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2012 - 31. maj 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen har ansvaret for at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men 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.

Grenaa, den 7 / 8 2013

Knud Robæk's Eftf. Godkendt Revisionsaktieselskab



Morten Jarlund
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ryomgård Fjernvarmeværk A.m.b.A. Frederikslundvej 1 8550 Ryomgård Telefon: 86 39 52 55 Hjemmeside: www.ryomgaardfjernvarme.dk E-mail: kontor@ryomgaardfjernvarme.dk CVR-nr.: 57 85 83 11 Stiftet: 1959 Hjemsted: Syddjurs Kommune Regnskabsår: 1. juni - 31. maj
Bestyrelse	Jan Helbo, formand Benny Henningsen, sekretær Anders C. Svenstrup, næstformand Helge Sørensen Henning Degn, kasserer
Revision	Knud Robæk's Eftf. Godkendt Revisionsaktieselskab Østergade 9 8500 Grenaa
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes på Ryomgård Hotel, den 28/8 2013 kl. 19.30. Dagsorden: 1. Valg af dirigent. 2. Bestyrelsens beretning for det forløbne regnskabsår til godkendelse. 3. Den reviderede årsrapport fremlægges til godkendelse. 4. Budget opgjort efter varmforsyningslovens prisbestemmelser for indeværende driftsår fremlægges til orientering. 5. Fremlæggelse af investeringsplan for kommende år til orientering. 6. Forslag fra bestyrelsen 7. Indkomne forslag fra andelshavere/varmeaftagere. 8. Valg af bestyrelsesmedlemmer: På valg er Jan Helbo - modtager genvalg. På valg er Helge Sørensen - modtager genvalg. På valg er Anders C. Svenstrup - modtager genvalg. 9. Valg af suppleanter til bestyrelsen. 10. Valg af revisor. 11. Eventuelt.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Ryomgård Fjernvarmeværk A.m.b.A. er et privat, forbrugerejet andelsselskab med det formål at anlægge og drive de til fjernvarmeforsyningen nødvendige installationer på en sådan måde, at andelshaverne og deres lejeres forbrug af varme til opvarmning og varmt brugsvand m.v. kan produceres og leveres billigst muligt med stort hensyn til forsyningssikkerhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat i henhold til årsregnskabsloven er et underskud på 289 t.kr. for 2012/13 mod et overskud på 76 t.kr. for 2011/12. Bestyrelsen finder resultatet tilfredsstillende set i lyset af, at Ryomgård Fjernvarmeværk A.m.b.A. i henhold til varmeforsyningsloven er underlagt et særligt hvile-i-sig-selv princip.

Ryomgård Fjernvarmeværk A.m.b.A. har efter varmeforsyningslovens regnskabsprincipper realiseret en overdækning på 956 t.kr. mod en budgetteret overdækning på 320 t.kr. Forskellen kan primært tilskrives et koldere varmeår end budgetteret.

Pr. 31. maj 2013 udgør den samlede akkumulerede overdækning 790 t.kr. Overdækningen skal tilbagebetales til andelshaverne i form af reduktion af efterfølgende års varmepris.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A. Herudover har selskabet valgt at følge reglerne fra klasse B om ledelsesberetningen, jf. årsregnskabslovens §77.

Anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år. Der er dog i regnskabsåret ændret regnskabsmæssige skøn over brugstiden på bygninger, kedel samt enkle aktiver i gruppen maskiner/inventar. Dette har påvirket årets resultat og egenkapital negativt med kr. 74.095.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faste bidrag i form af abonnements- og effektbidrag samt variable bidrag i form af forbrugsbidrag, incitamentsbidrag og aflæsningsgebyrer mv. Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Årets over- eller underdækning opgjort efter varmemforsyningslovens regnskabsregler indregnes som en korrektion til årets nettoomsætning, idet hvile-i-sig-selv princippet indeholdt i varmemforsyningsloven bevirker, at selskabet er pligtig til at indregne årets over- eller underdækning i efterfølgende års varmepriser.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger inkl. regnskabsmæssige anlægsafskrivninger ved produktion af varme, herunder brændselsomkostninger og køb af varme hos eksterne underleverandører. Omkostningerne måles principielt frem til energiens afgang fra produktionsen-

heden og ved begyndelsen af distributionsnettet og omfatter således også akkumuleringstanke Varmetab ved produktion indgår, men ikke ledningstab i distributionsnettet.

Distributionsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af varmeværkets primære aktivitet, herunder afregning med forbrugerne, kontorhold, administrativ it, revision og afskrivninger på aktiver, der benyttes til administration.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktiviteter, herunder lejeindtægter.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta samt amortiseringstillæg og -fradrag vedrørende prioritetsgæld mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, ledningsnet, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.

Renteomkostninger på lån til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen, såfremt de vedrører fremstillingsperioden. Alle øvrige finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger og ledningsnet	5 - 25 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 - 20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år

Tilslutningsbidrag opkrævet hos forbrugerne fratrækkes i kostprisen for det pågældende ledningsnet, hvorved bidraget indtægtsføres over 25 år, svarende til forventet brugstid for ledningsnettet. Herved tilstræbes en systematisk resultatføring af indtægter og udgifter.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelser, 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som korrektion til af- og nedskrivninger eller under andre driftsindtægter, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

Varebeholdninger

Beholdninger af olie samt halm måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende underdækning / skyldig overdækning til indregning i efterfølgende års varmepris

I henhold til varmemforsyningsloven er selskabet underlagt et såkaldt hvile-i-sig-selv princip. Det betyder overordnet, at selskabet skal tilstræbe at fastsætte varmeprisen på en sådan måde, at selskabets resultat opgjort efter varmemforsyningslovens særlige regnskabsregler over tid går mod nul, og at selskabet således blot vedligeholder den nominelle indskudskapital. Årets over- eller underdækning (svarende til årets over- hhv. underskud opgjort efter varmemforsyningslovens særlige regnskabsregler) skal efterfølgende tilbageføres til andelshaverne over forbrugsafregningen, og indregnes derfor som en korrektion til årets nettoomsætning i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning er udtryk for et mellemværende med andelshaverne og indregnes derfor i balancen under gæld eller tilgodehavender.

I denne forbindelse skal bemærkes, at de særlige regnskabsregler efter varmemforsyningsloven afviger fra den anvendte regnskabspraksis i overensstemmelse med årsregnskabsloven på flere punkter. For Ryomgård Fjernvarmeværk A.m.b.A. gælder det bl.a., at grunde afskrives over 25 år, at låneomkostninger og indekseringsbeløb vedrørende lån aktiveres og afskrives over lånets løbetid, dog mindst 5 år. Endvidere indregnes henlæggelser til modregning i fremtidige anlægsinvesteringer.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for tiden 1/6 2012 til 31/5 2013

Note	2012/13	2011/12 (1.000 kr.)
1 Nettoomsætning	9.764.512	9.859
2 Produktionsomkostninger	-5.050.566	-4.384
Bruttoresultat	4.713.946	5.475
3 Distributionsomkostninger	-3.434.953	-3.329
4 Administrationsomkostninger	-1.045.328	-1.387
5 Andre driftsindtægter	43.143	121
Driftsresultat	276.808	880
6 Andre finansielle indtægter	9.957	8
7 Finansielle omkostninger	-576.061	-812
Årets resultat	-289.296	76

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført til reserve for overskud, der i henhold til varme- forsyningsloven ikke kan udloddes	0	76
Overført resultat	-289.296	0
Disponeret resultat	-289.296	76

Balance pr. 31. maj 2013

<u>Note</u>	<u>AKTIVER</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u> <u>(1.000 kr.)</u>
	Grunde og bygninger	4.093.422	4.338
	Ledningsnet	12.641.912	13.643
	Produktionsanlæg og maskiner	3.340.467	4.152
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	616.768	739
8	Materielle anlægsaktiver	<u>20.692.569</u>	<u>22.872</u>
	Anlægsaktiver	<u>20.692.569</u>	<u>22.872</u>
	Oliebeholdning	41.065	44
	Halmbeholdning	112.503	339
	Varebeholdninger	<u>153.568</u>	<u>383</u>
	Tilgodehavende hos andelshavere (forbrugsafregning) ..	506.634	180
	Underdækning efter varmemforsyningsloven til indregning i efterfølgende års varmepris	0	166
9	Andre tilgodehavender	<u>435.997</u>	<u>1.239</u>
	Tilgodehavender	<u>942.631</u>	<u>1.585</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver	<u>1.096.199</u>	<u>1.968</u>
	Aktiver	<u>21.788.768</u>	<u>24.840</u>

Balance pr. 31. maj 2013

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u> <u>(1.000 kr.)</u>
	<u>Egenkapital</u>		
	Indskudskapital	0	0
	Reserve for overskud, der i henhold til varmeforsyningsloven ikke kan udloddes	258.301	548
	Overført resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	Egenkapital i alt	<u>258.301</u>	<u>548</u>
	 Prioritetsgæld	 19.006.488	 20.656
	Overført til kortfristede gældsforpligtelser	<u>-1.688.675</u>	<u>-1.032</u>
10	Langfristede gældsforpligtelser	<u>17.317.813</u>	<u>19.624</u>
	 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	 1.688.675	 1.032
	Bankgæld	332.124	1.207
	Leverandørgæld	577.311	499
	Gæld til andelshavere (forbrugsafregning)	313.698	1.075
	Overdækning efter varmeforsyningsloven til indregning i efterfølgende års varmepris	790.456	0
11	Anden gæld	<u>510.390</u>	<u>855</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>4.212.654</u>	<u>4.668</u>
	Gældsforpligtelser	<u>21.530.467</u>	<u>24.292</u>
	Passiver i alt	<u>21.788.768</u>	<u>24.840</u>
 12	 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

	Indskuds- kapital	Reserve for over- skud, der i hen- hold til varme- forsyningsloven ikke kan udloddet	Overført resultat	Ialt
Saldo pr. 1/6 2012	0	547.597	0	547.597
Tilslutninger i årets løb	60.000			60.000
Tilslutning modregnet i anlægstilgange	-60.000			-60.000
Disponering af årets resultat			-289.296	-289.296
Opløsning af reserver		-289.296	289.296	0
Saldo pr. 31/5 2013	0	258.301	0	258.301

Noter

	2012/13	2011/12 (1 1.000)
1 - Nettoomsætning		
Varmesalg 15.370 Mwh	7.684.949	6.589
Faste afgifter	3.021.477	2.809
	10.706.426	9.398
Rykkergebyrer/flyttegebyrer	14.495	12
Nettoomsætning efter varmemforsyningsloven	10.720.921	9.410
Korrektion for over-/underdækning efter varmemforsyningsloven	-956.409	449
Nettoomsætning	9.764.512	9.859
2 - Produktionsomkostninger		
Køb af olie	0	9
Oliebeholdning primo	44.150	32
Oliebeholdning ultimo	-41.065	-44
Køb af halm 5.477 t	3.333.587	3.532
Halmbeholdning primo 544 t	338.542	54
Halmbeholdning ultimo 177 t	-112.503	-339
Svovl/NOX afgifter	275.466	129
Kørsel med aske	12.330	0
Drift af generator	3.747	8
Drift og vedligeholdelse af kedel	364.457	500
Øvrige produktionsomkostninger	451.808	304
El og vand 50%	150.183	124
Personaleomkostninger 39%	587.065	565
Kørselsomkostninger 20%	12.063	20
Lokaleomkostninger 80%	127.672	41
Afskrivninger efter varmemforsyningsloven	1.083.157	1.006
	6.630.659	5.941
Overført ledningstab	-1.573.543	-1.551
Produktionsomkostninger efter varmemforsyningsloven	5.057.116	4.390
Tilbageførte afskrivninger efter varmemforsyningsloven	-1.083.157	-1.006
Afskrivninger	1.076.607	1.000
Produktionsomkostninger	5.050.566	4.384

	2012/13	2011/12 (1 1.000)
3 - Distributionsomkostninger		
Gl. ledningsnet	112.355	17
Ledningsregistrering	14.879	21
Øvrige ledningsomkostninger	38.145	36
Målerudgifter	3.495	0
Måleraflæsning	435	18
El og vand 50%	150.183	124
Personaleomkostninger 20%	301.059	290
Kørselsomkostninger 80%	48.252	81
Afskrivninger efter varmforsyningsloven	1.192.607	1.191
	1.861.410	1.778
Overført ledningstab	1.573.543	1.551
Distributionsomkostninger efter varmforsyningsloven	3.434.953	3.329
Tilbageførte afskrivninger efter varmforsyningsloven	-1.192.607	-1.191
Afskrivninger	1.192.607	1.191
Distributionsomkostninger	3.434.953	3.329
 4 - Administrationsomkostninger		
Bestyrelse, generalforsamling	28.609	37
Ledelse	5.849	14
Forbrugerinformation	27.665	5
Administration	164.309	320
IT-udgifter	44.425	50
Ekstraordinær generalforsamling	0	105
Varmens dag	0	16
Udgifter vedrørende jordkøb	0	78
Revisor regnskab/budget	64.675	78
Revisor anden rådgivning	0	35
Revisor, selvevaluering	22.776	0
Juridisk assistance og konsulentbistand	9.500	12
Energibesparelser/Audit	3.500	12
Personaleomkostninger 41%	617.170	595
Lokaleomkostninger 20%	31.918	10
Afskrivninger efter varmforsyningsloven	24.932	20
Administrationsomkostninger efter varmforsyningsloven . .	1.045.328	1.387

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Transport	1.045.328	1.387
Tilbageførte afskrivninger efter varmemforsyningsloven	-24.932	-20
Afskrivninger	<u>24.932</u>	<u>20</u>
Administrationsomkostninger	<u>1.045.328</u>	<u>1.387</u>

5 - Andre driftsindtægter

Udlejning af gl. central	5.472	5
Udlejning af kontor	37.080	36
Diverse salg	<u>591</u>	<u>80</u>
	<u>43.143</u>	<u>121</u>

6 - Andre finansielle indtægter

Renteindtægter, forbrugere	1.414	2
Renteindtægt OK, Andelshaver	8.543	0
Renteindtægter, bank	0	9
Forskydning periodisering	<u>0</u>	<u>-3</u>
	<u>9.957</u>	<u>8</u>

7 - Finansielle omkostninger

Gebyrer	3.452	0
Renteomkostninger, kreditorer	40	0
Renteomkostninger, bank	30.671	11
Renteomkostninger, kommunekredit	784.585	845
Renteperiodisering primo	-318.442	-363
Renteperiodisering ultimo	75.755	319
Afskrivninger på låneomkostninger efter varmemforsyningsloven	<u>66.154</u>	<u>71</u>
Finansielle omkostninger efter varmemforsyningsloven	642.215	883
Tilbageførte afskrivninger på låneomkostninger efter varmemforsyningsloven	<u>-66.154</u>	<u>-71</u>
Finansielle omkostninger	<u>576.061</u>	<u>812</u>

Note 8				Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	
Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Ledningsnet	Produk- tionsanlæg og maskiner		I alt
Kostpris primo	6.004.935	25.051.710	14.383.136	1.141.008	46.580.789
Afgang	0	0	0	-75.000	-75.000
Tilgang	74.959	1.168	37.500	61.046	174.673
Kostpris ultimo	6.079.894	25.052.878	14.420.636	1.127.054	46.680.462
Afskrivninger primo	-1.666.571	-11.409.047	-10.231.227	-401.902	-23.708.747
Tilbageført afskrivninger afgang ...	0	0	0	15.000	15.000
Årets afskrivninger	-319.901	-1.001.919	-848.942	-123.384	-2.294.146
Afskrivninger ultimo	-1.986.472	-12.410.966	-11.080.169	-510.286	-25.987.893
Regnskabsmæssig værdi ultimo ..	4.093.422	12.641.912	3.340.467	616.768	20.692.569

9 - Andre tilgodehavender	2012/13	2011/12 (1 1.000)
Tilgodehavende vedrørende jordkøb	0	630
Tilgodehavende moms	325.040	549
Tilgodehavende i øvrigt	54.168	27
Forudbetalte forsikringer	56.789	33
Andre tilgodehavender	435.997	1.239

10 - Langfristede gældsforpligtelser	Saldo ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kommunekredit	7.322.115	1.115.568	1.533.136
Djurslands Bank	1.316.033	408.507	797.442
Kommunekredit	10.368.340	164.600	8.205.903
Prioritetsgæld	19.006.488	1.688.675	10.536.486

11 - Anden gæld	2012/13	2011/12 (1 1.000)
Skyldige omkostninger	74.464	49
Hensat revisor	40.000	70
Skyldige sociale bidrag	23.897	55
A-skat	76.109	96
Feriepengeforpligtelser	220.165	266
Periodisering renter	75.755	319
	510.390	855

12 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er af selskabet deponeret ejerpantebrev på kr. 1.000.000 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/5 2013 udgør kr. 4.151.415.

Realiseret over-/underdækning for 2012/13 samt anmeldt budget for 2013/14 opgjort efter varmemforsyningsloven

Note	Anmeldt budget 2013/14 (1.000 kr.)	Anmeldt budget 2012/13 (1.000 kr.)	Realiseret for 2012/13 (1.000 kr.)	Realiseret for 2011/12 (1.000 kr.)
1 Nettoomsætning	10.484	9.766	10.721	9.410
2 Produktionsomkostninger	-7.419	-6.203	-5.057	-4.389
Bruttoresultat	3.065	3.563	5.664	5.021
3 Distributionsomkostninger	-1.834	-1.775	-3.435	-3.329
4 Administrationsomkostninger	-1.158	-1.196	-1.046	-1.387
5 Andre driftsindtægter	44	55	43	121
Driftsresultat	117	647	1.226	426
6 Andre finansielle indtægter	1	2	10	8
7 Finansielle omkostninger	-580	-691	-642	-883
Årets tilbageførte henlæggelse o/5 år	175	403	403	345
Årets henlæggelse	-315	-41	-41	-345
Årets resultat efter varmemforsyningsloven (årets over-/underskud)	-602	320	956	-449
Over-/underdækning primo	602	-320	-166	283
Over-/underdækning ultimo	0	0	790	-166
Henlæggelse primo	860	1.222	1.222	1.222
Årets tilbageførte henlæggelse o/5 år	-175	-403	-403	-345
Årets henlæggelse	315	41	41	345
Henlæggelser anvendt i året	0	0	0	0
Henlæggelser ultimo	1.000	860	860	1.222

Årets resultat efter årsregnskabslovens afstemmes således til årets resultat efter varmemforsyningsloven

	Realiseret for 2012/13 (1.000 kr.)	Realiseret for 2011/12 (1.000 kr.)
Årets resultat efter årsregnskabsloven	-289	76
Tilbageført nettoomsætning efter årsregnskabsloven	-9.765	-9.859
Fremført nettoomsætning efter varmemforsyningsloven	10.721	9.410
Tilbageførte afskrivninger efter årsregnskabsloven	2.294	2.212
Fremførte afskrivninger efter varmemforsyningsloven	-2.301	-2.217
Fremførte afskrivninger på låneomkostninger efter varmemforsyningsloven	-66	-71
Årets tilbageførte henlæggelse efter varmemforsyningsloven	403	345
Årets henlæggelse efter varmemforsyningsloven	<u>-41</u>	<u>-345</u>
Årets resultat efter varmemforsyningsloven	<u>956</u>	<u>-449</u>