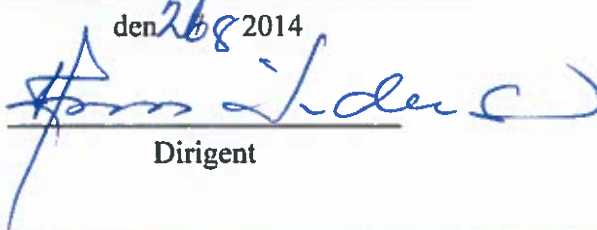


**Ryomgård Fjernvarmeværk A.m.b.A.**  
**Årsrapport**  
**2013/14**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på andelsselskabets ordinære generalforsamling

den 26/8 2014



Dirigent

# Indhold

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning .....	7
<b>Årsregnskab 1. juni 2013 - 31. maj 2014</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	12
Balance .....	13
Egenkapitalopgørelse .....	15
Noter .....	16
<b>Supplerende information</b>	
Realiseret over-/underdækning for 2013/14 samt anmeldt budget for 2014/15 opgjort efter varmforsyningsloven	21

## Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/14 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 2014 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2013 - 31. maj 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ryomgård, den 12/8 2014



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 2013 - 31. maj 2014, 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 2014 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2013 - 31. maj 2014 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 12/8 2014

**ROBÆK Godkendt Revisionsaktieselskab**



Morten Jarlund  
Statsaut. revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Ryomgård Fjernvarmeværk A.m.b.A. Frederikslundvej 1 8550 Ryomgård  Telefon: 86 39 52 55 Hjemmeside: <a href="http://www.ryomgaardfjernvarme.dk">www.ryomgaardfjernvarme.dk</a> E-mail: <a href="mailto:kontor@ryomgaardfjernvarme.dk">kontor@ryomgaardfjernvarme.dk</a> CVR-nr.: 57 85 83 11 Stiftet: 1959 Hjemsted: Syddjurs Kommune Regnskabsår: 1. juni - 31. maj
<b>Bestyrelse</b>	Jan Helbo, formand Benny Henningsen, sekretær Anders C. Svenstrup, næstformand Helge Sørensen Henning Degn, kasserer
<b>Revision</b>	ROBÆK Godkendt Revisionsaktieselskab Østergade 9 8500 Grenaa
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes på Ryomgård Hotel, den 26/8 2014 kl. 19.00.  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 indværende 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 Henning Degn - modtager genvalg. På valg er Benny Henningsen - 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 overskud på 211 t.kr. for 2013/14 mod et underskud på 289 t.kr. for 2012/13. Bestyrelsen finder resultatet tilfredsstillende set i lyset af, at Ryomgård Fjernvarmeværk A.m.b.A. i henhold til varmforsyningsloven er underlagt et særligt hvile-i-sig-selv princip.

Ryomgård Fjernvarmeværk A.m.b.A. har efter varmforsyningslovens regnskabsprincipper realiseret en underdækning på 185 t.kr. mod en budgetteret underdækning på 602 t.kr. Forskellen kan tilskrives et varmere varmeår samt at den budgetterede forsyningssikkerhedsafgift ikke blev realiseret.

Pr. 31. maj 2014 udgør den samlede akkumulerede overdækning 605 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.

### 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 varmforsyningslovens regnskabsregler indregnes som en korrektion til årets nettoomsætning, idet hvile-i-sig-selv princippet indeholdt i varmforsyningsloven 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 produktionsenheden 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 salgskostninger 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 varmforsyningsloven 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 varmforsyningslovens 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 varmforsyningslovens 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 varmforsyningsloven 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 finansiell omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

**Andre finansielle forpligtelser**

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

## Resultatopgørelse for tiden 1/6 2013 til 31/5 2014

<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u> <u>(1.000 kr.)</u>
1 Nettoomsætning .....	10.227.673	9.765
2 Produktionsomkostninger .....	-5.111.669	-5.032
<b>Bruttoresultat</b> .....	<b>5.116.004</b>	<b>4.733</b>
3 Distributionsomkostninger .....	-3.169.687	-3.426
4 Administrationsomkostninger .....	-1.280.540	-1.073
5 Andre driftsindtægter .....	43.876	43
<b>Driftsresultat</b> .....	<b>709.653</b>	<b>277</b>
6 Andre finansielle indtægter .....	656	10
7 Finansielle omkostninger .....	-498.915	-576
<b>Årets resultat</b> .....	<b>211.394</b>	<b>-289</b>
 Årets resultat foreslås disponeret således:		
Overført til reserve for overskud, der i henhold til varmeforsyningsloven ikke kan udloddes .....	211.394	0
Overført resultat .....	0	-289
Disponeret resultat .....	211.394	-289

## Balance pr. 31. maj 2014

<u>Note</u>	<u>AKTIVER</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u> <u>(1.000 kr.)</u>
	Grunde og bygninger .....	3.503.588	4.093
	Ledningsnet .....	12.229.410	12.642
	Produktionsanlæg og maskiner .....	2.814.777	3.340
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	<u>540.372</u>	<u>617</u>
<b>8</b>	<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b><u>19.088.147</u></b>	<b><u>20.692</u></b>
	<b>Anlægsaktiver .....</b>	<b><u>19.088.147</u></b>	<b><u>20.692</u></b>
	Oliebeholdning .....	45.619	41
	Halmbeholdning .....	<u>233.566</u>	<u>113</u>
	Varebeholdninger .....	<u>279.185</u>	<u>154</u>
	Tilgodehavende hos andelshavere (forbrugsafregning) ..	60.151	507
<b>9</b>	<b>Andre tilgodehavender .....</b>	<b><u>451.111</u></b>	<b><u>436</u></b>
	<b>Tilgodehavender .....</b>	<b><u>511.262</u></b>	<b><u>943</u></b>
	<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b><u>1.613.745</u></b>	<b><u>0</u></b>
	<b>Omsætningsaktiver .....</b>	<b><u>2.404.192</u></b>	<b><u>1.097</u></b>
	<b>Aktiver .....</b>	<b><u>21.492.339</u></b>	<b><u>21.789</u></b>

## Balance pr. 31. maj 2014

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u> <u>(1.000 kr.)</u>
	<b><u>Egenkapital</u></b>		
	Indskudskapital .....	0	0
	Reserve for overskud, der i henhold til varmeforsyningsloven ikke kan udloddes .....	469.695	258
	Overført resultat .....	0	0
	<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b><u>469.695</u></b>	<b><u>258</u></b>
	Prioritetsgæld .....	17.389.527	19.007
	Overført til kortfristede gældsforpligtelser .....	-1.720.448	-1.689
<b>10</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b><u>15.669.079</u></b>	<b><u>17.318</u></b>
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser .....	1.720.448	1.689
	Bankgæld .....	0	332
	Leverandørgæld .....	715.334	577
	Gæld til andelshavere (forbrugsafregning) .....	1.671.853	314
	Overdækning efter varmeforsyningsloven til indregning i efterfølgende års varmepris .....	604.589	791
<b>11</b>	<b>Anden gæld .....</b>	<b><u>641.341</u></b>	<b><u>510</u></b>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b><u>5.353.565</u></b>	<b><u>4.213</u></b>
	<b>Gældsforpligtelser .....</b>	<b><u>21.022.644</u></b>	<b><u>21.531</u></b>
	<b>Passiver i alt .....</b>	<b><u>21.492.339</u></b>	<b><u>21.789</u></b>
<b>12</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## Egenkapitalopgørelse

	Indskuds- kapital	Reserve for overskud, der i henhold til varmeforsyningsl oven ikke kan udloddet	Overført resultat	Ialt
Saldo pr. 1/6 2013 .....	0	258.301		258.301
Tilslutninger i årets løb .....	90.000			90.000
Tilslutning modregnet i anlægstilgange .....	-90.000			-90.000
Disponering af årets resultat .....		211.394		211.394
<b>Saldo pr. 31/5 2014 .....</b>	<b>0</b>	<b>469.695</b>	<b>0</b>	<b>469.695</b>

## Noter

	2013/14	2012/13 (1 1.000)
<b>1 - Nettoomsætning</b>		
Varmesalg 12.858 Mwh .....	6.814.791	7.685
Faste afgifter .....	3.209.362	3.021
	10.024.153	10.706
Rykkergebyrer/flyttegebyrer .....	17.653	15
Nettoomsætning efter varmforsyningsloven .....	10.041.806	10.721
Korrektion for over-/underdækning efter varmforsyningsloven .....	185.867	-956
<b>Nettoomsætning</b> .....	<b>10.227.673</b>	<b>9.765</b>
<b>2 - Produktionsomkostninger</b>		
Oliebeholdning primo .....	41.065	44
Oliebeholdning ultimo .....	-45.619	-41
Køb af halm 5.137 t .....	3.301.859	3.334
Halmbeholdning primo 177 t .....	112.503	339
Halmbeholdning ultimo 350 t .....	-233.566	-113
Svovl/NOX afgifter .....	264.804	276
Kørsel med aske .....	11.450	12
Drift af generator .....	1.476	4
Drift og vedligeholdelse af kedel .....	347.049	364
Øvrige produktionsomkostninger .....	488.598	452
El og vand 50% .....	122.855	150
Personaleomkostninger 39% .....	545.851	568
Kørselsomkostninger 20% .....	7.215	12
Lokaleomkostninger 80% .....	151.653	128
Afskrivninger efter varmforsyningsloven .....	1.374.623	1.083
	6.491.816	6.612
Overført ledningstab .....	-1.374.907	-1.574
Produktionsomkostninger efter varmforsyningsloven .....	5.116.909	5.038
Tilbageførte afskrivninger efter varmforsyningsloven .....	-1.374.623	-1.083
Afskrivninger .....	1.369.383	1.077
<b>Produktionsomkostninger</b> .....	<b>5.111.669</b>	<b>5.032</b>



	2013/14	2012/13 (1 1.000)
<b>3 - <u>Distributionsomkostninger</u></b>		
Gl. ledningsnet .....	140.203	112
Ledningsregistrering .....	40.736	15
Øvrige ledningsomkostninger .....	48.207	38
Målerudgifter .....	8.234	4
El og vand 50% .....	122.854	150
Personaleomkostninger 20% .....	279.924	292
Kørselsomkostninger 80% .....	28.860	48
Afskrivninger efter varmforsyningsloven .....	<u>1.125.762</u>	<u>1.193</u>
	1.794.780	1.852
Overført ledningstab .....	<u>1.374.907</u>	<u>1.574</u>
Distributionsomkostninger efter varmforsyningsloven .....	3.169.687	3.426
Tilbageførte afskrivninger efter varmforsyningsloven .....	-1.125.762	-1.192
Afskrivninger .....	<u>1.125.762</u>	<u>1.192</u>
<b>Distributionsomkostninger</b> .....	<u><b>3.169.687</b></u>	<u><b>3.426</b></u>
<b>4 - <u>Administrationsomkostninger</u></b>		
Bestyrelse, generalforsamling .....	81.444	77
Ledelse .....	13.045	6
Forbrugerinformation .....	9.536	28
Administration .....	176.640	164
IT-udgifter .....	39.439	44
Byggetilladelse .....	4.099	0
Revisor regnskab/budget .....	69.390	65
Revisor, selvevaluering .....	0	23
Juridisk assistance og konsulentbistand .....	1.500	9
Energibesparelser/Audit .....	256.232	4
Personaleomkostninger 41% .....	573.843	597
Lokaleomkostninger 20% .....	37.913	32
Afskrivninger efter varmforsyningsloven .....	<u>17.459</u>	<u>25</u>
Administrationsomkostninger efter varmforsyningsloven ..	1.280.540	1.074
Tilbageførte afskrivninger efter varmforsyningsloven .....	-17.459	-25
Afskrivninger .....	<u>17.459</u>	<u>25</u>
<b>Administrationsomkostninger</b> .....	<u><b>1.280.540</b></u>	<u><b>1.074</b></u>

	2013/14	2012/13 (1 1.000)
<b>5 - Andre driftsindtægter</b>		
Udlejning af gl. central .....	5.472	6
Udlejning af kontor .....	37.080	37
Diverse salg .....	1.324	0
	<u>43.876</u>	<u>43</u>
<b>6 - Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, forbrugere .....	0	1
Renteindtægt OK, Andelshaver .....	542	9
Renteindtægter, bank .....	114	0
	<u>656</u>	<u>10</u>
<b>7 - Finansielle omkostninger</b>		
Gebyrer .....	3.703	3
Renteomkostninger, bank .....	76.117	31
Renteomkostninger, kommunekredit .....	426.761	784
Renteperiodisering primo .....	-75.755	-318
Renteperiodisering ultimo .....	68.089	76
Afskrivninger på låneomkostninger efter varmeforsyningsloven .....	66.154	66
Finansielle omkostninger efter varmeforsyningsloven .....	565.069	642
Tilbageførte afskrivninger på låneomkostninger efter varme- forsyningsloven .....	-66.154	-66
<b>Finansielle omkostninger</b> .....	<u>498.915</u>	<u>576</u>

<b>Note 8</b>				Andre	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	Grunde og bygninger	Ledningsnet	Produktionsanlæg og maskiner	anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris primo .....	6.079.894	25.052.878	14.420.636	1.127.054	46.680.462
Afgang .....	0	0	0	0	0
Tilgang .....	105.917	613.976	129.354	58.934	908.181
<b>Kostpris ultimo .....</b>	<b>6.185.811</b>	<b>25.666.854</b>	<b>14.549.990</b>	<b>1.185.988</b>	<b>47.588.643</b>
Afskrivninger primo .....	-1.986.472	-12.410.966	-11.080.169	-510.286	-25.987.893
Tilbageført afskrivninger afgang ...	0	0	0	0	0
Årets afskrivninger .....	-695.751	-1.026.478	-655.044	-135.330	-2.512.603
<b>Afskrivninger ultimo .....</b>	<b>-2.682.223</b>	<b>-13.437.444</b>	<b>-11.735.213</b>	<b>-645.616</b>	<b>-28.500.496</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo ..</b>	<b>3.503.588</b>	<b>12.229.410</b>	<b>2.814.777</b>	<b>540.372</b>	<b>19.088.147</b>

<b>9 - Andre tilgodehavender</b>	2013/14	2012/13 (1 1.000)
Tilgodehavende moms .....	351.240	325
Tilgodehavende i øvrigt .....	32.162	54
Forudbetalte forsikringer .....	67.709	57
<b>Andre tilgodehavender .....</b>	<b>451.111</b>	<b>436</b>

<b>10 - Langfristede gældsforpligtelser</b>	Saldo ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kommunekredit .....	6.206.886	1.136.117	309.479
Djurslands Bank .....	1.221.996	164.600	673.590
Kommunekredit .....	9.960.645	419.731	7.734.371
<b>Prioritetsgæld .....</b>	<b>17.389.527</b>	<b>1.720.448</b>	<b>8.717.445</b>

<b>11 - Anden gæld</b>	<b>2013/14</b>	<b>2012/13 (1 1.000)</b>
Skyldige omkostninger .....	162.385	74
Hensat revisor .....	55.000	40
Skyldige sociale bidrag .....	16.884	24
A-skat .....	62.585	76
Feriepengeforpligtelser .....	216.355	220
Skyldig løn/afspadsring .....	60.043	0
Periodisering renter .....	<u>68.089</u>	<u>76</u>
	<u><b>641.341</b></u>	<u><b>510</b></u>

**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 2014 udgør kr. 3.503.588.

## Realiseret over-/underdækning for 2013/14 samt anmeldt budget for 2014/15 opgjort efter varmforsyningsloven

<u>Note</u>	<u>Anmeldt budget 2014/15 (1.000 kr.)</u>	<u>Anmeldt budget 2013/14 (1.000 kr.)</u>	<u>Realiseret for 2013/14 (1.000 kr.)</u>	<u>Realiseret for 2012/13 (1.000 kr.)</u>
1 Nettoomsætning .....	10.476	10.484	10.042	10.721
2 Produktionsomkostninger .....	<u>-6.508</u>	<u>-7.419</u>	<u>-5.117</u>	<u>-5.038</u>
<b>Bruttoresultat .....</b>	<b>3.968</b>	<b>3.065</b>	<b>4.925</b>	<b>5.683</b>
3 Distributionsomkostninger .....	-2.896	-1.834	-3.170	-3.426
4 Administrationsomkostninger .....	-1.040	-1.158	-1.280	-1.074
5 Andre driftsindtægter .....	<u>44</u>	<u>44</u>	<u>44</u>	<u>43</u>
<b>Driftsresultat .....</b>	<b>76</b>	<b>117</b>	<b>519</b>	<b>1.226</b>
6 Andre finansielle indtægter .....	1	1	1	10
7 Finansielle omkostninger .....	-542	-580	-565	-642
Årets tilbageførte henlæggelse o/5 år	150	175	175	403
Årets henlæggelse .....	<u>-189</u>	<u>-315</u>	<u>-315</u>	<u>-41</u>
<b>Årets resultat efter varmforsyningsloven (årets over-/underskud)</b>	<b>-504</b>	<b>-602</b>	<b>-185</b>	<b>956</b>
Over-/underdækning primo .....	<u>504</u>	<u>602</u>	<u>790</u>	<u>-166</u>
<b>Over-/underdækning ultimo .....</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>605</u></b>	<b><u>790</u></b>
Henlæggelse primo .....	1.000	860	860	1.222
Årets tilbageførte henlæggelse o/5 år	-150	-175	-175	-403
Årets henlæggelse .....	189	315	315	41
Henlæggelser anvendt i året .....	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Henlæggelser ultimo .....</b>	<b><u>1.039</u></b>	<b><u>1.000</u></b>	<b><u>1.000</u></b>	<b><u>860</u></b>

**Årets resultat efter årsregnskabslovens afstemmes således til årets resultat efter varmemforsyningsloven**

	<u>Realiseret for 2013/14 (1.000 kr.)</u>	<u>Realiseret for 2012/13 (1.000 kr.)</u>
Årets resultat efter årsregnskabsloven .....	211	-289
Tilbageført nettoomsætning efter årsregnskabsloven .....	-10.228	-9.765
Fremført nettoomsætning efter varmemforsyningsloven .....	10.042	10.721
Tilbageførte afskrivninger efter årsregnskabsloven .....	2.513	2.294
Fremførte afskrivninger efter varmemforsyningsloven .....	-2.517	-2.301
Fremførte afskrivninger på låneomkostninger efter varmemforsyningsloven .....	-66	-66
Årets tilbageførte henlæggelse efter varmemforsyningsloven .....	175	403
Årets henlæggelse efter varmemforsyningsloven .....	<u>-315</u>	<u>-41</u>
<b>Årets resultat efter varmemforsyningsloven .....</b>	<b><u>-185</u></b>	<b><u>956</u></b>