


Ryomgård Fjernvarmeværk A.m.b.A.
Årsrapport
2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på andelsselskabets ordinære generalforsamling
den 26/9 2015



Dirigent

Indhold

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. juni 2014 - 31. maj 2015	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16
Supplerende information	
Realiseret over-/underdækning for 2014/15 samt anmeldt budget for 2015/16 opgjort efter varmforsyningsloven	21

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 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 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2014 - 31. maj 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ryomgård, den 12/8 2015



Jan Helbo
 (formand)



Benny Henningsen
 (sekretær)



Anders C. Svenstrup
 (næstformand)



Hølge 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 2014 - 31. maj 2015, 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 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2014 - 31. maj 2015 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 2015

ROBÆK Godkendt Revisionsaktieselskab



Morten Jarlund
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	<p>Ryomgård Fjernvarmeværk A.m.b.A. Frederikslundvej 1 8550 Ryomgård</p> <p>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</p>
Bestyrelse	<p>Jan Helbo, formand Benny Henningsen, sekretær Anders C. Svenstrup, næstformand Helge Sørensen Henning Degn, kasserer</p>
Revision	<p>ROBÆK Godkendt Revisionsaktieselskab Østergade 9 8500 Grenaa</p>
Generalforsamling	<p>Ordinær generalforsamling afholdes på Ryomgård Hotel, den 26/8 2015 kl. 19.00.</p> <p>Dagsorden:</p> <ol style="list-style-type: none">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 bestyrelsen7. Indkomne forslag fra andelshavere/varmeaftagere.8. Valg af bestyrelsesmedlemmer: På valg er Jan Helbo - modtager genvalg. På valg er Anders Svenstrup - modtager genvalg. På valg er Helge Sørensen - 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 forsyningsikkerhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat i henhold til årsregnskabsloven er et overskud på 847 t.kr. for 2014/15 mod et overskud på 211 t.kr. for 2013/14. 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 underdækning på 152 t.kr. mod en budgetteret underdækning på 504 t.kr. Forskellen kan primært tilskrives reducerede omkostninger i distributionsleddet i forhold til det budgetterede.

Pr. 31. maj 2015 udgør den samlede akkumulerede overdækning 453 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 indholdt 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 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.

Periodaafgrænsningsposter

Periodaafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodaafgrænsningsposter 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1/6 2014 til 31/5 2015

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u> <u>(1.000)</u>
1 Nettoomsætning	10.388.012	10.228
2 Produktionsomkostninger	<u>-4.658.541</u>	<u>-5.112</u>
Bruttoresultat	5.729.471	5.116
3 Distributionsomkostninger	-3.282.772	-3.170
4 Administrationsomkostninger	-1.195.432	-1.281
5 Andre driftsindtægter	<u>43.793</u>	<u>44</u>
Driftsresultat	1.295.060	709
6 Andre finansielle indtægter	4.461	1
7 Finansielle omkostninger	<u>-452.694</u>	<u>-499</u>
Årets resultat	<u>846.827</u>	<u>211</u>

Årets resultat foreslåes disponeret således:

Overført til reserve for overskud, der i henhold til varmeforsyningsloven ikke kan udloddes	846.827	211
Overført resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Disponeret resultat	<u>846.827</u>	<u>211</u>

Balance pr. 31. maj 2015

<u>Note</u>	<u>AKTIVER</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u> <u>(1.000)</u>
	Grunde og bygninger	3.236.992	3.504
	Ledningsnet	11.180.593	12.229
	Produktionsanlæg og maskiner	2.263.922	2.815
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	480.677	540
8	Materielle anlægsaktiver	17.162.184	19.088
	Anlægsaktiver	17.162.184	19.088
	Oliebeholdning	42.283	46
	Halmbeholdning	174.690	233
	Ledninger	55.074	0
	Varebeholdninger	272.047	279
	Tilgodehavende hos andelshavere (forbrugsafregning) ..	123.219	60
9	Andre tilgodehavender	553.493	451
	Tilgodehavender	676.712	511
	Likvide beholdninger	2.105.641	1.614
	Omsætningsaktiver	3.054.400	2.404
	Aktiver	20.216.584	21.492

Balance pr. 31. maj 2015

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u> <u>(1.000 kr.)</u>
	<u>Egenkapital</u>		
	Indskudskapital	0	0
	Reserve for overskud, der i henhold til varmeforsyningsloven ikke kan udloddes	1.316.522	470
	Overført resultat	0	0
	Egenkapital i alt	<u>1.316.522</u>	<u>470</u>
	Prioritetsgæld	15.734.238	17.389
	Overført til kortfristede gældsforpligtelser	-1.693.078	-1.720
10	Langfristede gældsforpligtelser	<u>14.041.160</u>	<u>15.669</u>
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.693.078	1.720
	Leverandørgæld	408.265	715
	Gæld til andelshavere (forbrugsafregning)	1.494.411	1.672
	Overdækning efter varmeforsyningsloven til indregning i efterfølgende års varmepris	452.780	605
11	Anden gæld	<u>810.368</u>	<u>641</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>4.858.902</u>	<u>5.353</u>
	Gældsforpligtelser	<u>18.900.062</u>	<u>21.022</u>
	Passiver i alt	<u>20.216.584</u>	<u>21.492</u>
12	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

	Indskuds- kapital	Reserve for overskud, der i henhold til varmeforsyningsl oven ikke kan udloddet	Overført resultat	Ialt
Saldo pr. 1/6 2014		469.695		469.695
Tilslutninger i årets løb	45.000			45.000
Tilslutning modregnet i anlægstilgange ...	-45.000			-45.000
Disponering af årets resultat		846.827		846.827
Saldo pr. 31/5 2015	0	1.316.522	0	1.316.522

Noter

	2014/15	2013/14 (1.000)
1 - Nettoomsætning		
Varmesalg 12.987 Mwh	6.993.720	6.815
Faste afgifter	3.224.559	3.209
	10.218.279	10.024
Rykkergebyrer/flyttegebyrer	17.924	18
Nettoomsætning efter varmforsyningsloven	10.236.203	10.042
Korrektion for over-/underdækning efter varmforsyningsloven	151.809	186
Nettoomsætning	10.388.012	10.228
2 - Produktionsomkostninger		
Oliebeholdning primo	45.619	41
Oliebeholdning ultimo	-42.283	-46
Køb af halm 5.077 t	3.166.395	3.302
Halmbeholdning primo 350 t	233.566	113
Halmbeholdning ultimo 270 t	-174.690	-233
Svovl/NOX afgifter	266.463	265
Kørsel med aske	15.700	11
Drift af generator	2.345	1
Drift og vedligeholdelse af kedel	510.972	347
Øvrige produktionsomkostninger	480.129	489
El og vand 50%	109.723	123
Personaleomkostninger 39%	547.836	546
Kørselsomkostninger 20%	10.585	7
Lokaleomkostninger 80%	129.800	152
Afskrivninger efter varmforsyningsloven	825.571	1.375
	6.127.731	6.493
Overført ledningstab	-1.463.950	-1.375
Produktionsomkostninger efter varmforsyningsloven	4.663.781	5.118
Tilbageførte afskrivninger efter varmforsyningsloven	-825.571	-1.375
Afskrivninger	820.331	1.369
Produktionsomkostninger	4.658.541	5.112

	2014/15	2013/14 (1.000)
3 - <u>Distributionsomkostninger</u>		
Gl. ledningsnet	130.113	140
Ledningsregistrering	17.878	41
Øvrige ledningsomkostninger	63.156	48
Målerudgifter	7.751	8
El og vand 50%	109.723	123
Personaleomkostninger 20%	280.942	280
Kørselsomkostninger 80%	42.339	29
Afskrivninger efter varmforsyningsloven	<u>1.903.642</u>	<u>1.126</u>
	2.555.544	1.795
Overført ledningstab	<u>1.463.950</u>	<u>1.375</u>
Distributionsomkostninger efter varmforsyningsloven	4.019.494	3.170
Tilbageførte afskrivninger efter varmforsyningsloven	-1.903.642	-1.126
Afskrivninger	<u>1.166.920</u>	<u>1.126</u>
Distributionsomkostninger	<u>3.282.772</u>	<u>3.170</u>
4 - <u>Administrationsomkostninger</u>		
Bestyrelse, generalforsamling	75.603	82
Ledelse	0	13
Forbrugerinformation	7.562	10
Administration	152.087	177
IT-udgifter	42.972	39
Byggetilladelse	0	4
Revisor regnskab/budget	56.015	69
Juridisk assistance og konsulentbistand	0	2
Energibesparelser/Audit	242.827	256
Personaleomkostninger 41%	575.930	574
Lokaleomkostninger 20%	32.450	38
Afskrivninger efter varmforsyningsloven	<u>9.986</u>	<u>17</u>
Administrationsomkostninger efter varmforsyningsloven ..	1.195.432	1.281
Tilbageførte afskrivninger efter varmforsyningsloven	-9.986	-17
Afskrivninger	<u>9.986</u>	<u>17</u>
Administrationsomkostninger	<u>1.195.432</u>	<u>1.281</u>

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u> <u>(1.000)</u>
5 - <u>Andre driftsindtægter</u>		
Udlejning af gl. central	5.472	6
Udlejning af kontor	38.321	37
Diverse salg	<u>0</u>	<u>1</u>
	<u>43.793</u>	<u>44</u>
6 - <u>Andre finansielle indtægter</u>		
Renteindtægt OK, Andelshaver	141	1
Renteindtægter, bank	<u>4.320</u>	<u>0</u>
	<u>4.461</u>	<u>1</u>
7 - <u>Finansielle omkostninger</u>		
Gebyrer	0	4
Renteomkostninger, bank	65.143	76
Renteomkostninger, kommunekredit	393.837	427
Renteperiodisering primo	-68.089	-76
Renteperiodisering ultimo	61.446	68
Renter SKAT	357	0
Afskrivninger på låneomkostninger efter varmeforsyningsloven	<u>66.154</u>	<u>66</u>
Finansielle omkostninger efter varmeforsyningsloven	518.848	565
Tilbageførte afskrivninger på låneomkostninger efter varme- forsyningsloven	<u>-66.154</u>	<u>-66</u>
Finansielle omkostninger	<u>452.694</u>	<u>499</u>

Note 8				Andre	
Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Ledningsnet	Produktionsanlæg og maskiner	anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris primo	6.185.811	25.666.854	14.549.990	1.185.988	47.588.643
Afgang	0	-45.000	0	0	-45.000
Tilgang	0	21.730	0	94.544	116.274
Kostpris ultimo	6.185.811	25.643.584	14.549.990	1.280.532	47.659.917
Afskrivninger primo	-2.682.223	-13.437.444	-11.735.213	-645.616	-28.500.496
Tilbageført afskrivninger afgang	0	0	0	0	0
Årets afskrivninger	-266.596	-1.025.547	-550.855	-154.239	-1.997.237
Afskrivninger ultimo	-2.948.819	-14.462.991	-12.286.068	-799.855	-30.497.733
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.236.992	11.180.593	2.263.922	480.677	17.162.184

9 - Andre tilgodehavender	2014/15	2013/14 (1.000)
Tilgodehavende moms	0	351
Tilgodehavende i øvrigt	30.102	32
Tilgodehavende vedrørende etablering hovedledning	480.000	0
Forudbetalte forsikringer	43.391	68
Andre tilgodehavender	553.493	451

10 - Langfristede gældsforpligtelser	Saldo ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kommunekredit	5.070.768	1.157.397	0
Djurslands Bank	1.122.555	103.559	258.405
Kommunekredit	9.540.915	432.122	7.248.918
Prioritetsgæld	15.734.238	1.693.078	7.507.323

11 - Anden gæld	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u> (1.000)
Skyldige omkostninger	165.396	162
Skyldig moms	252.299	0
Hensat revisor	55.800	55
Skyldige sociale bidrag	22.797	17
A-skat	78.489	63
Feriepengeforpligtelser	148.559	216
Skyldig løn/afspadsering	25.582	60
Periodisering renter	<u>61.446</u>	<u>68</u>
	<u>810.368</u>	<u>641</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 2015 udgør kr. 3.236.992.

Realiseret over-/underdækning for 2014/15 samt anmeldt budget for 2015/16 opgjort efter varmforsyningsloven

<u>Note</u>	Anmeldt budget 2015/16 (1.000 kr.)	Anmeldt budget 2014/15 (1.000 kr.)	Realiseret for 2014/15 (1.000 kr.)	Realiseret for 2013/14 (1.000 kr.)
1 Nettoomsætning	10.677	10.476	10.236	10.042
2 Produktionsomkostninger	-6.664	-6.508	-4.664	-5.117
Bruttoresultat	4.013	3.968	5.572	4.925
3 Distributionsomkostninger	-2.711	-2.896	-4.019	-3.170
4 Administrationsomkostninger	-1.116	-1.040	-1.195	-1.280
5 Andre driftsindtægter	44	44	44	44
Driftsresultat	230	76	402	519
6 Andre finansielle indtægter	0	1	4	1
7 Finansielle omkostninger	-480	-542	-519	-565
Årets tilbageførte henlæggelse o/5 år	150	150	150	175
Årets henlæggelse	-150	-189	-189	-315
Årets resultat efter varmforsyningsloven (årets over-/underskud)	-250	-504	-152	-185
Over-/underdækning primo	250	504	605	790
Over-/underdækning ultimo	0	0	453	605
Henlæggelse primo	1.039	1.000	1.000	860
Årets tilbageførte henlæggelse o/5 år	-150	-150	-150	-175
Årets henlæggelse	150	189	189	315
Henlæggelser anvendt i året	0	0	0	0
Henlæggelser ultimo	1.039	1.039	1.039	1.000

Årets resultat efter årsregnskabslovens afstemmes således til årets resultat efter varmforsyningsloven

	<u>Realiseret for 2014/15 (1.000 kr.)</u>	<u>Realiseret for 2013/14 (1.000 kr.)</u>
Årets resultat efter årsregnskabsloven	847	211
Tilbageført nettoomsætning efter årsregnskabsloven	-10.388	-10.228
Fremført nettoomsætning efter varmforsyningsloven	10.236	10.042
Tilbageførte afskrivninger efter årsregnskabsloven	1.997	2.513
Fremførte afskrivninger efter varmforsyningsloven	-2.739	-2.517
Fremførte afskrivninger på låneomkostninger efter varmforsyningsloven	-66	-66
Årets tilbageførte henlæggelse efter varmforsyningsloven	150	175
Årets henlæggelse efter varmforsyningsloven	<u>-189</u>	<u>-315</u>
Årets resultat efter varmforsyningsloven	<u>-152</u>	<u>-185</u>