

Løgumkloster Fjernvarme A.m.b.A.

CVR-nr. 66 21 11 18

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.13 - 30.06.14

Foreningsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 27

Foreningen

Løgumkloster Fjernvarme A.m.b.A.
Søndermarksvej 3
6240 Løgumkloster
Telefon: 74 74 31 25
Telefax: 74 74 31 40
Hjemsted: Løgumkloster
CVR-nr.: 66 21 11 18

Bestyrelse

Thorkild Pedersen, formand
Glenny Sloth Ketelsen
Finn Classen
Bjarne Brodersen
Peter Feddersen
Ingolf Thomsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Sydbank
Nykredit Bank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.13 - 30.06.14 for Løgumkloster Fjernvarme A.m.b.A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med varmforsyningsloven og årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgumkloster, den 15. august 2014

Bestyrelsen

Thorkild Pedersen
Formand

Glenny Sloth Ketelsen

Finn Classen

Bjarne Brodersen

Peter Feddersen

Ingolf Thomsen

Til ledelsen i Løgumkloster Fjernvarme A.m.b.A.

Vi har revideret årsregnskabet for Løgumkloster Fjernvarme A.m.b.A. for regnskabsåret 01.07.13 - 30.06.14, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter varmforsyningsloven og årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for 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. 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 foreningens 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 foreningens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.14 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.13 - 30.06.14 i overensstemmelse med varmforsyningsloven og årsregnskabsloven.

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.

Haderslev, den 15. august 2014

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Lindholm Mikkelsen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består primært af levering af fjernvarme til slutforbrugere. Sekundært består aktiviteten af levering af el til elnettet.

Udviklingen i foreningens økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.13 - 30.06.14 udviser et resultat på DKK -292.593 mod DKK 245.211 for tiden 01.07.12 - 30.06.13. Balancen viser en egenkapital på DKK 4.588.525.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Der blev for år 2013/14 budgetteret med et underskud på DKK -1.875.000. At resultatet endte med et underskud på 292.593 skyldes primært at foreningen har formået at få meget større indtægter på elområdet ved at stå stand by (grundbeløb). Der kommet ca. DKK 713.000 mere i de samlede indtægter på el. Desuden har der ikke været brugt så mange omkostninger på den løbende reovering samt servicekontrakter som budgetteret. Her er besparelsen ca. DKK 335.000. På grund af udsættelse af byggeri og solvarme, har der ikke været behov for at låne så mange penge i regnskabsåret som budgetteret, og derfor er netto renteudgifterne ca. DKK 402.000 lavere end forventet. De resterende differencer på ca. DKK 132.000 kan ses i budgetopfølgningen på side 25 - 27.

Udvidelsen af fjernvarmenettet til Løgumgårde er foretaget, og den lovede maksimale pris på 576 kr. pr. MWh kan overholdes. Den forventede pris for 2014/15 udgør DKK 556 + moms.

Den nye varmecentral er under opførelse, og den forventes færdiggjort lige inden vinteren 2014. Desuden forventes pillefyret at kunne tages i brug fra vinteren 2014, med stor besparelse til følge i forhold til den traditionelle gasopvarmning.

Ledelsen kan oplyse at projektet omkring solvarme er godkendt og arbejdet er i fuld sving. Det forventes at selskabet kan drage nytte af solvarmen senest i sommeren 2015.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2013/14 DKK	2012/13 DKK
1	Nettoomsætning	26.277.558	28.415.177
2	Andre driftsindtægter	-119.019	171.722
	Indtægter i alt	26.158.539	28.586.899
3	Driftsomkostninger	-18.049.362	-23.070.071
	Bruttofortjeneste I (30,9% - 19,4%)	8.109.177	5.516.828
4	Personaleomkostninger	-1.944.392	-1.732.098
	Bruttofortjeneste II (23,5% - 13,3%)	6.164.785	3.784.730
5	Bilomkostninger	-58.572	-20.232
6	Lokaleomkostninger	267.921	243.875
7	Administrationsomkostninger	-918.371	-892.115
	Andre eksterne omkostninger i alt	-709.022	-668.472
	Resultat før af- og nedskrivninger	5.455.763	3.116.258
8	Af- og nedskrivninger	-4.785.229	-2.535.404
	Resultat før finansielle poster	670.534	580.854
9	Indtægt af kapitalandele	0	120.164
10	Andre finansielle indtægter	123.742	72.026
11	Andre finansielle omkostninger	-1.086.869	-527.833
	Finansielle poster i alt	-963.127	-335.643
	Resultat før skat	-292.593	245.211
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	-292.593	245.211

AKTIVER		30.06.14	30.06.13
Note		DKK	DKK
	Distributionsanlæg	23.171.173	11.975.640
	Produktionsanlæg og maskiner	45.050.220	7.275.683
	Andre anlæg	400.595	418.386
12	Materielle anlægsaktiver i alt	68.621.988	19.669.709
	Anlægsaktiver i alt	68.621.988	19.669.709
	Oliebeholdning	148.226	245.332
	Varebeholdninger i alt	148.226	245.332
14	Tilgodehavender hos forbrugere	607.456	1.479.559
15	Andre tilgodehavender	5.526.064	963.176
	Tilgodehavender i alt	6.133.520	2.442.735
16	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	1.000.634
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	0	1.000.634
17	Likvide beholdninger	11.212.738	486.175
	Omsætningsaktiver i alt	17.494.484	4.174.876
	Aktiver i alt	86.116.472	23.844.585

PASSIVER		30.06.14	30.06.13
Note		DKK	DKK
	Foreningskapital	2.384.682	2.384.682
	Reserve for opskrivninger	0	1.196
	Overdækning til forbrug i næste års budget	2.203.843	2.496.436
18	Egenkapital i alt	4.588.525	4.882.314
19	Gæld til realkreditinstitutter	64.195.847	13.269.045
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	64.195.847	13.269.045
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.985.592	3.901.422
20	Anden gæld	3.346.508	1.791.804
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	17.332.100	5.693.226
	Gældsforpligtelser i alt	81.527.947	18.962.271
	Passiver i alt	86.116.472	23.844.585

21 Eventualforpligtelser

22 Sikkerhedsstillelser

23 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med varmforsyningsloven og årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSE**Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For foreningen er anvendt følgende brugstider:

	Brugstid, år
Distributionsanlæg	10 - 30
Produktionsanlæg	10 - 30
Andre anlæg	5 - 30

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

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

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Tilskud modtaget til fremstilling af materielle anlægsaktiver fratrækkes i kostprisen for det tilskudsberettigede aktiv.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Indskudskapitalen skal udgøre værdien pr. 30.06.1981. Årets overførte overskud (overdækning) eller overførte underskud (underdækning) skal indregnes i næste års budget.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Der indregnes ikke udskudt skat i balancen i henhold til varmforsyningsloven, men beløbet noteoplyses under eventualforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser med den gældende skatteprocent.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2013/14	2012/13
	DKK	DKK

1. Nettoomsætning

Varme:

Varmebidrag	13.217.039	15.403.073
BBR Boligareal	3.037.334	2.932.277
BBR Erhvervsareal	1.000.711	942.568
Målerleje	752.277	740.737
Afkølingstarif	182.901	383.222
Øvrig	136.306	34.241
Varme i alt	18.326.568	20.436.118

El:

Salg af el	1.620.749	2.882.136
Salg af grøn el	24.204	50.757
Grundbeløb	5.768.024	4.669.315
Co2 tilskud	640.000	471.489
Indføringstarif	-101.987	-94.638
El i alt	7.950.990	7.979.059

I alt	26.277.558	28.415.177
--------------	-------------------	-------------------

2. Andre driftsindtægter

Resultat af køb/salg af energisparepoints	-119.019	171.722
I alt	-119.019	171.722

	2013/14 DKK	2012/13 DKK
3. Driftsomkostninger		
Naturgas	8.831.154	11.286.631
Naturgasafgifter	10.339.038	11.275.484
Refusion afgifter	-3.225.952	-3.320.550
Elforbrug	243.507	265.745
Olie og smøreolie	98.305	243.065
Vand og kemikalier	78.667	33.464
Vedligeholdelse produktionsanlæg	812.750	882.464
Vedligeholdelse distributionsanlæg	837.515	2.400.692
Andet	34.378	3.076
I alt	18.049.362	23.070.071

4. Løn og gager

Bestyrelseshonorar	152.500	159.833
Driftsleder og varmemester	1.200.654	1.048.605
Bogholder	422.476	401.369
Kørselsgodtgørelse	16.224	21.525
Pensionsbidrag	93.527	93.697
ATP og øvrige sociale omkostninger	22.700	23.460
Kursus	23.738	24.466
Arbejstøj	3.342	3.264
Gebyrer Dataløn	3.810	4.572
Refusion administration	0	-54.000
Arbejdsskadeforsikring	5.421	5.307
I alt	1.944.392	1.732.098

5. Bilomkostninger

Brændstof, varebiler	4.059	4.896
Forsikring og vægtafgift, varebiler	15.229	11.957
Vedligeholdelse, varebiler	6.532	3.379
Leje, varebiler	32.752	0
I alt	58.572	20.232

	2013/14 DKK	2012/13 DKK
6. Lokaleomkostninger		
Husleje	66.000	66.000
Husleje- og antenneindtægter	-372.151	-362.539
Ejendomsskat og forsikring	18.847	14.402
Vedligeholdelse bygninger	14.426	34.071
Renovation	4.957	4.191
I alt	-267.921	-243.875

7. Administrationsomkostninger

Kontorartikler	10.878	25.277
Edb-omkostninger	23.148	17.245
Leje af kontorinventar	24.549	13.111
Telefon og porto	67.414	56.971
PBS	47.029	47.035
Revisorhonorar	70.000	99.600
Revisorhonorar, selvevaluering	0	20.000
Advokat	11.812	26.995
Forsikringer	350.545	302.762
Abonnementer	208.284	210.440
Møder og generalforsamling	49.954	88.489
Repræsentation og gaver	1.840	5.455
Tab på debitorer	35.566	18.972
Tilbageført hensættelse til tab	0	-50.000
Konsulenthonorar	17.352	9.763
I alt	918.371	892.115

8. Af- og nedskrivninger

Afskrivning på produktionsanlæg	2.963.378	1.158.182
Afskrivning på distributionsanlæg	1.771.221	1.323.560
Afskrivning på andre anlæg	62.630	53.662
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	-12.000	0
I alt	4.785.229	2.535.404

	2013/14	2012/13
	DKK	DKK

9. Indtægt af kapitalandele

Resultat af Løgumkloster Total Energianlæg A/S	0	120.164
I alt	0	120.164

10. Andre finansielle indtægter

Renter, pengeinstitutter	112.341	63.043
Gevinst på værdipapirer, der er omsætningsaktiver	11.401	8.983
I alt	123.742	72.026

11. Andre finansielle omkostninger

Prioritetsrenter	948.263	432.070
Låneomkostninger	138.606	95.763
I alt	1.086.869	527.833

12. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Distributions- anlæg	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg
Kostpris pr. 30.06.13	22.568.273	8.837.432	741.618
Tilskud og refusioner	-2.589.819	0	0
Tilgang i året	15.556.573	40.737.915	44.839
Årets afgang	0	0	-60.000
Kostpris pr. 30.06.14	35.535.027	49.575.347	726.457
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.13	10.592.633	1.561.749	323.232
Afskrivninger i året	1.771.221	2.963.378	62.630
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger vedr. årets afgang	0	0	-60.000
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.14	12.363.854	4.525.127	325.862
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.14	23.171.173	45.050.220	400.595
Salgssum for afhændede aktiver	0	0	12.000
Fortjeneste	0	0	12.000

	30.06.14	30.06.13
	DKK	DKK

13. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 30.06.13	0	787.700
Afgang i året	0	-787.700
<hr/>		
Kostpris pr. 30.06.14	0	0
<hr/>		
Opskrivninger pr. 30.06.13	0	-699.026
Årets resultat	0	124.164
Andre kapitalbevægelser	0	574.862
<hr/>		
Opskrivninger pr. 30.06.14	0	0
<hr/>		
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.14	0	0

	30.06.14	30.06.13
	DKK	DKK

14. Tilgodehavender hos forbrugere

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	607.456	1.479.559
<hr/>		
I alt	607.456	1.479.559

15. Andre tilgodehavender

Tilgodehavende moms	5.439.308	621.037
Andre tilgodehavender	86.756	342.139
<hr/>		
I alt	5.526.064	963.176

	30.06.14	30.06.13
	DKK	DKK

16. Andre værdipapirer og kapitalandele

Kostpris pr. 30.06.13	999.438	0
Tilgang i året	0	1.994.777
Afgang i året	-999.438	-995.339
Kostpris pr. 30.06.14	0	999.438
Opskrivninger pr. 30.06.13	1.196	0
Korrektion af tidligere opskrivning	-1.196	0
Opskrivninger i året	0	1.196
Opskrivninger pr. 30.06.14	0	1.196
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.14	0	1.000.634

17. Likvide beholdninger

Kassebeholdning	800	735
Sydbank	484.253	480.186
Nykredit Bank	10.727.685	5.254
I alt	11.212.738	486.175

18. Egenkapital

Beløb i DKK	Forenings- kapital	Reserve for opskrivninger	Overdækning til forbrug i næste års budget
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.12 - 30.06.13</i>			
Saldo pr. 01.07.12	2.545.368	0	2.251.225
Forslag til resultatdisponering	0	0	245.211
Øvrige bevægelser	0	1.196	0
Bevægelse	-160.686	0	0
Saldo pr. 30.06.13	2.384.682	1.196	2.496.436

Egenkapitalopgørelse 01.07.13 - 30.06.14

Saldo pr. 01.07.13	2.384.682	1.196	2.496.436
Forslag til resultatdisponering	0	0	-292.593
Øvrige bevægelser	0	-1.196	0
Saldo pr. 30.06.14	2.384.682	0	2.203.843

19. Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til Kummunekredit	43.394.693	9.329.530
Gæld til Nykredit	22.531.110	4.244.797
Amortiserede låneomkostninger	-1.729.956	-305.282
I alt	64.195.847	13.269.045

	30.06.14	30.06.13
	DKK	DKK

20. Anden gæld

Skyldige omkostninger	575.795	442.705
Skyldige afregninger til forbrugere	2.770.713	1.349.099
I alt	3.346.508	1.791.804

21. Eventualforpligtelser

Foreningen har indgået en finansiel kontrakt med Nykredit i forbindelse med rentesikring af variable renter. Rentesikringen er sket for at sikre foreningen mod stigninger i den variable rente. Værdien af den finansielle kontrakt pr. 30.06.14 udgør t.DKK -54.

Foreningen har indgået en finansiel kontrakt med Nykredit i forbindelse med etablering af et renteloft til sikring af variable renter på lån til Kommune Kredit. Renteloftssikringen er sket for at sikre foreningen mod stigninger i den variable rente. Værdien af den finansielle kontrakt pr. 30.06.14 udgør t.DKK -1.614.

Foreningen har en udskudt skat på t.DKK 1.848, som ikke er afsat i regnskabet jf. reglerne i varmforsyningsloven. Den udskudte skat forventes ikke at skulle betales, idet foreningen skal stræbe efter at lave 0 resultat, der således som udgangspunkt ikke vil udløse skat.

22. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Nykredit t.DKK 22.531 er der givet pant i grunde, bygninger og integrerede maskiner, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 39.772.

23. Kontraktlige forpligtelser

Servicekontrakt vedr. kraftvarmeanlæg med årlige omkostninger på minimum t.DKK 500.

Aftale om levering af el til Neas A/S, løber til en af parterne opsiger aftalen.

Aftale om køb af naturgas fra DCC Energi, løber til 31.12.14.

Aftale om køb af naturgas fra Dong udløber når en af parterne opsiger aftalen.

24. Nøgletal

Beløb i DKK	2013/14	2012/13	2011/12	2010/11	2009/10
Varmesalg (MWh)	22.402	26.086	23.402	25.952	25.635
Samlet produktion (MWh)	29.711	33.683	31.022	34.547	34.478
Varmesalg i procent af MWh-produktion	75,4	77,4	75,4	75,1	74,3
MWh-pris (kr.)	590	590	610	630	630
Faste afgifter pr. m2 rum (DKK)	16	16	16	15	15
Målerleje	500	500	500	500	500
Indkøbt varme (MWh)	0	0	10.750	32.218	23.515
Gasforbrug LF (m ³)	2.340.349	2.365.904	1.838.636	206.214	932.874
Olieforbrug (L)	9.286	22.626	3.036	6.000	70.114
Graddage (normalår 3.037)	2.499	3.138	2.707	3.146	3.178
Tilsluttede m2 rum	274.312	244.029	243.712	244.433	236.886
Antal forbrugere	1.537	1.486	1.485	1.506	1.448

25. Budget og budgetopfølgning

Beløb i DKK	Budget 2013/14	Realiseret 2013/14	Afvigelse 2013/14	Budget 2014/15
Varmeindtægter:				
Varmebidrag	15.323.480	13.217.039	-2.106.441	16.307.886
Faste afgifter	3.979.000	4.038.045	59.045	4.402.000
Målerleje	758.000	752.277	-5.723	763.000
Afkølingstarif	0	182.901	182.901	0
Andre varmeindtægter	0	136.306	136.306	0
Øvrige indtægter	0	-119.019	-119.019	0
Varmeindtægter i alt	20.060.480	18.207.549	-1.852.931	21.472.886
Direkte fremstillingsomkostninger:				
Salg af el	3.919.162	1.518.762	-2.400.400	2.438.100
Salg af grøn el	5.000	24.204	19.204	0
Grundbeløb	4.100.000	5.768.024	1.668.024	5.000.000
Co2 tilskud	640.000	640.000	0	640.000
Køb af gas	-18.048.356	-15.944.240	2.104.116	-13.425.541
Køb af træpiller	-1.240.800	0	1.240.800	-3.141.600
Olie og smøreolie	-150.000	-98.305	51.695	-100.000
Eludgifter	-297.000	-243.507	53.493	-403.007
Vand og kemikalier	-34.000	-78.667	-44.667	-35.000
Direkte fremstillingsomkostninger i alt	-11.105.994	-8.413.729	2.692.265	-9.027.048
Bruttoresultat	8.954.486	9.793.820	839.334	12.445.838
Driftsbestemte omkostninger:				
Vedligehold af produktionsaktiver, inklusive servicekontrakter	-1.020.064	-812.750	207.314	-1.616.900
Vedligehold af distributionsaktiver	-1.000.000	-837.515	162.485	-2.000.000
Andet vedligeholdelse	0	-34.378	-34.378	0
Drift af biler	-22.000	-58.572	-36.572	-60.400
Afskrivninger på produktionsapparat	-3.206.000	-2.963.378	242.622	-3.661.701
Afskrivninger på distributionsapparat	-1.676.000	-1.771.221	-95.221	-1.741.000
Afskrivninger på øvrige anlæg	-53.359	-50.630	2.729	-59.823
Driftsbestemte omkostninger i alt	-6.977.423	-6.528.444	448.979	-9.139.824

25. Budget og budgetopfølgning - fortsat -

Beløb i DKK	Budget 2013/14	Realiseret 2013/14	Afvigelse 2013/14	Budget 2014/15
Produktionsresultat	1.977.063	3.265.376	1.288.313	3.306.014
Løn og gager:				
Bestyrelseshonorar	-125.000	-152.500	-27.500	-135.000
Driftsleder og varmemester	-1.070.000	-1.200.654	-130.654	-1.104.000
Bogholder	-410.600	-422.476	-11.876	-404.800
Pension	-65.000	-93.527	-28.527	-65.000
Sociale ydelser	-23.000	-22.700	300	-23.000
Kørselsgodtgørelse	-27.000	-16.224	10.776	-27.000
Kursus	-33.000	-23.738	9.262	-33.000
Arbejdstøj	-5.000	-3.342	1.658	-5.000
Øvrige personaleudgifter	-5.000	-9.231	-4.231	-5.000
Løn og gager i alt	-1.763.600	-1.944.392	-180.792	-1.801.800
Administrationsomkostninger:				
Kontorholdsudgifter	-25.000	-10.878	14.122	-25.000
Leje af kontorinventar	-20.000	-24.549	-4.549	-20.000
Software og hardware	-45.000	-23.148	21.852	-45.000
Kontingenter og licenser	-200.000	-208.284	-8.284	-300.000
Telefon og porto	-46.000	-67.414	-21.414	-45.000
PBS gebyrer	-50.000	-47.029	2.971	-50.000
Revision	-70.000	-70.000	0	-80.000
Advokat	-20.000	-11.812	8.188	-20.000
Forsikring	-360.000	-350.545	9.455	-450.000
Møder og generalforsamling	-50.000	-49.954	46	-50.000
Repræsentation	-1.000	-1.840	-840	-1.000
Tab på debitorer	-35.000	-35.566	-566	-35.000
Diverse	-10.000	-17.352	-7.352	-10.000
Administrationsomkostninger i alt	-932.000	-918.371	13.629	-1.131.000
Lokaleomkostninger:				
Huslejeindtægter	364.400	372.151	7.751	372.400
Husleje	-66.000	-66.000	0	-66.000
Ejendomsskat og forsikring	-40.000	-18.847	21.153	-40.000
Transport	258.400	287.304	28.904	266.400

25. Budget og budgetopfølgning - fortsat -

Beløb i DKK	Budget 2013/14	Realiseret 2013/14	Afvigelse 2013/14	Budget 2014/15
Transport	258.400	287.304	28.904	266.400
Vedligeholdelse kontor	-25.000	0	25.000	-25.000
Vedligeholdelse bygninger	-25.000	-14.426	10.574	-50.000
Renovation	0	-4.957	-4.957	0
Lokaleomkostninger i alt	208.400	267.921	59.521	191.400
Finansielle poster:				
Renter banker	78.637	112.341	33.704	46.386
Renter prioritetslån	-1.343.500	-948.263	395.237	-2.251.000
Låneomkostninger	-100.000	-138.606	-38.606	-450.000
Gevinst / tab på værdipapirer	0	11.401	11.401	0
Finansielle poster i alt	-1.364.863	-963.127	401.736	-2.654.614
Årets resultat	-1.875.000	-292.593	1.582.407	-2.090.000
Overdækning/underdækning primo	1.875.000	2.496.435	621.435	2.090.000
Overført over-/underdækning	0	2.203.842	2.203.842	0