



ÅRSRAPPORT 2012/13

Indholdsfortegnelse

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabsoplysninger	1
---------------------------	---

PÅTEGNINGER

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3

ÅRSREGNSKAB

Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter og specifikationer.....	12

POSTER I HENHOLD TIL VARMEFORSYNINGSLOVEN

Henlæggelser	15
Resultat ifølge lov om varmforsyning.....	15
Tarifmæssigt mellemværende.....	16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabsoplysninger

Selskab	Vallensbæk Fjernvarmeværk A.m.b.a. Horsbred 201 2625 Vallensbæk Telefon: 4364 6116 Email: fwc@vallensbaek-fjernvarme.dk Hjemmeside: www.vallensbaek-fjernvarme.dk CVR-nr/SE-nr:5171 8011 Stiftelsesdato:20.september 1965 Regnskabsår:1. september – 31. August
Bestyrelse	Arne Hagedorn, formand Ingolf Mathiesen, næstformand Poul Pabian, kasserer Ole Fabech Nils Hegaard Finn Jørding Friederike Wenning Mogens Wilbert
Intern revisor	Knud Møller Jensen
Advokat	Niels Bjørn Pedersen C.E. Jensen Advokatfirma Meldahlsgade 5, 1612 København V
Rådgivende ingeniør	A/S Ishøy & Madsen, Roskildevej 12 A, 1, sal, 3400 Hillerød
Revision	Statsautoriseret revisor Jan Vegge, Grundtvigsvej 27, 1864 Frederiksberg C
Bank	Danske Bank, Glostrup Afdeling
Generalforsamling	26. november 2013 kl. 19:30 Korsagergård Vejlegårdsvej 121 2625 Vallensbæk

PÅTEGNINGER

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2012 – 31. august 2013 for Vallensbæk Fjernvarmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven, tilpasset de regler, der følger af Lov om Varmeforsyning.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2012 – 31. august 2013.

Det er ligeledes vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 23. oktober 2013

Arne Hagedorn
(Formand)

Ingolf Mathiesen
(Næstformand)

Poul Pabian
(Kasserer)

Finn Jørding

Nils Hegaard

Mogens Wilbert

Friederike Wenning

Ole Fabech

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Vallensbæk Fjernvarmeværk A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vallensbæk Fjernvarmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. september 2012 – 31. august 2013 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, noter og specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Årsregnskabsloven tilpasset de regler, der følger af Lov om Varmeforsyning.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven tilpasset de regler, der følger af Lov om Varmeforsyning. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. 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 udførelser af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger, i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2012 – 31. august 2013 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven tilpasset de regler, der følger af Lov om Varmeforsyning.

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.

Frederiksberg, den 15. november 2013
Revisionsfirmaet Jan Vegge

Jan Vegge
Statsautoriseret revisor
Grundtvigsvej 27, 1864 Frederiksberg C

ÅRSREGNSKAB

Ledelsesberetning

Hermed aflægges årsregnskabet for selskabets 48. regnskabsår.

Formål

Selskabets formål er at etablere og drive kollektiv fjernvarmeforsyning i Vallensbæk Nordmark i overensstemmelse med lovgivning herom, herunder at sikre en samfundsøkonomisk og miljøvenlig anvendelse af energi til bygningers opvarmning og forsyning med varmt vand.

Udviklingen i økonomisk forhold og aktiviteter.

Årets resultat udviser efter Årsregnskabsloven et overskud på 1.219 t.kr, som overføres til tariffmæssigt mellemværende.

Efter Varmeforsyningsloven er overdækningen 658 t.kr. som overføres til 2013/2014 og årets resultat er 0 kr.

Der er i årets løb tilsluttet en ejendom til fjernvarmeværket.

Det er ledelsens opfattelse, at der kan skaffes den fornødne likviditet til gennemførelse af planlagte projekter, som er nævnt i note 14.

Begivenheder efter årets regnskabsafslutning.

Efter regnskabsårets afslutning er der optaget et lån på 2.800.000 kr. i Kommunekredit til 2,8 % i rente. Lånet udbetales den 2. december 2013, og skal bl.a. anvendes til indfrielse af de 2 erhvervslån i Danske Bank.

Vallensbæk kommune har stillet garanti som selvskyldnerkautionist for rigtig og skadesløs betaling af de forpligtigelser som Vallensbæk Fjernvarmeværk A.m.b.a. har påtaget sig.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af Årsregnskabslovens regler for klasse A-virksomhed. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med yderligere specifikationer dertil, samt efter bestemmelserne i Lov om Varmeforsyning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser bliver indregnet i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning bliver aktiver og forpligtelser målt til kostpris. Efterfølgende bliver aktiver og forpligtelser målt som beskrevet nedenfor for hver regnskabspost.

"Hvile-i-sig-selv"princippet.

Over-/underdækning.

Selskabet er underlagt det særlige "hvile-i-sig-princip" i henhold til Lov om Varmeforsyning. Årets resultat, som er opgjort efter Årsregnskabslovens bestemmelser, skal omregnes efter bestemmelserne i Lov om Varmeforsyning. Ved denne omregning fremkommer enten en overdækning eller en underdækning, som skal tilbageføres eller kan opkræves hos varmeaftagerne ved indregning i efterfølgende års takster. Denne over-/underdækning indgår i nettoomsætningen.

En overdækning optages i balancen som gæld til varmeaftagerne og en underdækning som tilgodehavende hos varmeaftagerne.

Tidsmæssige forskelle i betalingen for varmeaftagerne.

Investeringen i bygning, produktionsanlæg, ledningsnet, materiel og inventar indregnes i taksten for effektbidrag (fast afgift) efter afskrivningsreglerne i Lov om Varmeforsyning.

I årsregnskabet indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid.

Forskellen mellem indregningen af afskrivningen i taksten for effektbidraget og afskrivningen i årsregnskabet udgør således varmeaftagerens udskudte eller fremskudte betaling, der vil udlignes over tid i årsregnskabet.

Forskellen indregnes i balancen under tilgodehavender eller langfristede gældforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er funktionsopdelt efter retningslinjer, der er indeholdt i Årsregnskabsloven.

Nettoomsætning

Forbrugsbidrag er opgjort efter selvaflæsning af energimålere ved regnskabsårets afslutning og er baseret på anmeldt takst til Energitilsynet.

Afkølingstariffens indtægter og udgifter er indeholdt i nettoomsætningen.

I selskabets nettoomsætning indregnes også over-/underdækning opgjort efter Lov om Varmeforsyning.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder omkostninger til køb og produktion af varme, herunder afskrivninger og andel af personaleomkostninger, der er relateret til produktionen. Der er i årets løb ikke produceret varme på selskabets kedel. Beregnet ledningstab i distribution af varmen er fratrukket varmekøbet og overført til distributionsomkostninger.

Ledningstabet er opgjort som forskellen mellem varmeenergi leveret til nettet og afregnet varmeenergi hos varmeaftagerne.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger i fjernvarmenettet indeholder direkte omkostninger til distribution, beregnet ledningstab samt afskrivninger og andel af personaleomkostninger, der er relateret til distributionen.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder direkte omkostninger til administration samt afskrivninger og andel af personaleomkostninger, der er relateret til administrationen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter vedrører indtægter fra udlejning af areal til varmeveksler, og lejeindtægter for udlejning af skorsten til mobiltelefoni. Andre driftsudgifter er afskrivninger og andel af personaleomkostninger, der er relateret til anden drift end varmeproduktion og -distribution.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteudgifter.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfattende bygninger, produktionsanlæg og ledningsnet, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar er målt til kostpris med fradrag af tilslutningsbidrag, anvendte henlæggelser og akkumulerede afskrivninger svarende til Varmeforsyningslovens bestemmelser, da selskabet er omfattet af Varmeforsyningslovens 'hvile-i-sig-selv' princip. Dette anses ligeledes at være i overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 42.

Anvendt regnskabspraksis

Varmeværket ligger på lejet grund.

Der bliver foretaget lineære afskrivninger over den forventede brugstid:

Fjernvarmeanlæg	30 år
Nyrenoveret ledningsnet	5-20 år
Udbygning af ledningsnet	20-30 år
Materiel og inventar	5 år
Småaktiver på 12.300 kr. og derunder	5 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Periodeafgrænsningsposter indregnet under gældsforpligtelser omfatter modtagne indtægter vedrørende det efterfølgende år.

Tarifmæssigt mellemværende

Årets resultat (over- eller underdækning) skal i henhold til Lov om Varmeforsyning indregnes i tarifferne for det kommende år. Årets over- eller underdækning er indregnet som en regulering af årets omsætning samt tarifmæssige mellemværende under henholdsvis kortfristede gældsforpligtelser og omsætningsaktiver i balancen.

I henhold til Lov om Varmeforsyning kan der henlægges til fremtidige investeringer i op til 5 år før investeringen idriftsættes. Henlæggelser til fremtidige investeringer er indregnet som tarifmæssige mellemværender under kort- og langfristet gæld og som en del af årets resultatdisponering.

Endvidere indgår også forskellen mellem årsregnskabets og varmeregnskabets afskrivninger samt hensættelse til tab på debitorer i denne post.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

For regnskabsåret 1. september 2012 - 31. august 2013

	Note	2012/13	2011/12
Nettoomsætning	1	15.201.677	13.912.059
Produktionsomkostninger	2	-9.230.165	-8.431.537
Bruttofortjeneste		5.971.512	5.480.522
Distributionsomkostninger	3	-3.333.805	-3.037.804
Administrationsomkostninger	4	-1.404.544	-1.352.318
Resultat primær drift		1.233.163	1.090.400
Andre driftsindtægter	5	245.679	675.683
Andre driftsomkostninger	6	-34.006	-249.097
Resultat før finansielle poster		1.444.836	1.516.986
Andre finansielle indtægter		1.851	23.505
Andre finansielle udgifter		-227.268	-212.857
Årets resultat		1.219.419	1.327.634
som disponeres således:			
Overført til tarifmæssigt mellemværende	15	1.219.419	1.327.634

Balance

Pr. 31. august 2013

AKTIVER

Anlægsaktiver	Note	31/8 2013	31/8 2012
Materielle anlægsaktiver			
Fjernvarmeanlæg, oprindeligt anlæg	8	0	0
Anlæg og ledningsnet	8	4.241.381	4.821.205
Materiel og inventar	9	191.787	49.116
Anlægsaktiver i alt		4.433.168	4.870.321
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Olielager		92.000	92.000
Målere		62.205	11.180
Batterier		14.066	0
Radiomålere		129.000	0
Varebeholdninger i alt		297.271	103.180
Tilgodehavender			
Restbetaling vedr. afsluttet varmesæson		363.243	374.547
Diverse tilgodehavende		56.722	655
Moms		443.067	394.508
Periodeafgrænsningsposter		384.782	508.347
Tilgodehavender i alt		1.247.814	1.278.057
Likvide midler	10	3.939.952	3.803.961
Omsætningsaktiver i alt		5.485.037	5.185.198
AKTIVER IALT		9.918.205	10.055.519

Balance

Pr. 31. august 2013

PASSIVER

Egenkapital	Note	31/8 2013	31/8 2012
Andelskapital		4.989.000	4.989.000
Opsparet overskud til 1. marts 1981		692.129	692.129
Nedskrivning af det oprindelige anlæg		-5.597.399	-5.597.399
Egenkapital i alt		83.730	83.730
		31/8 2013	31/8 2012
Gældsforpligtelser			
Tarifmæssigt mellemværende	16	2.814.854	2.758.456
Banklån	11	2.243.955	2.364.748
Deposita		26.857	26.857
Langfristede gældsforpligtelser i alt		5.085.666	5.150.061
Tarifmæssigt mellemværende	16	1.503.250	1.616.842
Tilbagebetaling vedr. afsluttet varmesæson		1.280.685	1.741.174
Banklån - kortfristet del af langfristet gæld	11	143.348	143.788
Periodeafgrænsningsposter		27.238	27.238
Leverandører m.m.		1.021.135	822.448
Personale m.v.		115.486	215.263
Overdækning til indregning i 2013/14	1	657.667	254.975
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.748.809	4.821.728
Gældsforpligtelser i alt		9.834.475	9.971.789
PASSIVER IALT		9.918.205	10.055.519
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Noter og specifikationer

	Note	2012/13	2011 /12
1. Nettoomsætning			
Forbrugsbidrag		8.595.612	7.717.114
Tillæg, dårlig afkøling		83.699	93.602
Rabat, god afkøling		-337.312	-374.292
Effektbidrag (fastafgift)		6.754.525	6.627.473
Abonnementsbidrag (målerafgift)		507.845	478.554
Årets overdækning tarifmæssigt		-657.667	-254.975
Sidste års overdækningdækning tarifmæssigt tilbageført		254.975	-375.417
Nettoomsætning i alt		15.201.677	13.912.059
2. Produktionsomkostninger		2012/13	2011/12
Køb hos VEKS		10.374.458	9.295.716
Belønning fra VEKS for god afkøling		-379.511	-297.019
Ledningstab		-1.606.272	-1.561.000
Omkostninger vand		25.796	36.949
EI		42.951	93.975
Vedligeholdelse af tekniske installationer		69.277	108.522
Afskrivning		361.738	361.738
Driftsledelse incl. kurser		91.317	112.221
Personale, kørsel, lokaler m.v., andel	7	250.411	280.435
Produktionsomkostninger i alt		9.230.165	8.431.537
3. Distributionsomkostninger		2012/13	2011/12
Ledningsreparationer		454.457	297.303
Afskrivning		653.082	631.805
Ledningstab		1.606.272	1.561.000
Driftsledelse		51.985	39.349
Målereudskiftninger & batterier		303.242	245.093
Personale og kørsel m.v., andel	7	264.767	263.254
Distribution i alt		3.333.805	3.037.804
4. Administrationsomkostninger		2012/13	2011/12
Bestyrelses honorar		255.000	211.553
Generalforsamling, møder m.v.		56.058	48.404
Forbrugerinformation		17.106	12.611
Porto, gebyrer og øvrige kontoromkostninger		90.646	109.195
Kontingent		112.332	78.514
IT omkostninger		25.352	32.821
Rep/vedligehold inventar		0	8.990
Revision		44.000	44.000
Revision selv-evalueringen		54.950	0
Intern revision		25.000	25.000
Regnskabsmæssig assistance		178.000	135.800
Juridisk assistance		3.520	10.546
Rådgivningsassistance		10.413	9.260
Refusion moms tidligere år		0	-37.670
Afskrivning kontorudstyr		24.986	22.915
Kurser		35.825	19.620
Energispareprojekter		151.090	131.384
Personale, kørsel, lokaler m.v., andel	7	320.266	489.375
Administration i alt		1.404.544	1.352.318

Noter og specifikationer

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
5. Andre driftsindtægter			
Udlejning af vekslerplads til VEKS		75.192	73.620
Gebyrer		12.269	21.245
Driftsaftale Vejlegårdens Fjernvarme		0	437.101
Skorstensleje		144.718	143.717
Salgsum bil		13.500	0
Andre driftsindtægter i alt		<u>245.679</u>	<u>675.683</u>
6. Andre driftsomkostninger			
Personale, kørsel m.v., andel	7	34.006	249.097
Andre driftsomkostninger i alt		<u>34.006</u>	<u>249.097</u>
7. Personale, kørsel, lokaler og administration			
<i>Personale</i>			
Lønudgifter		716.386	1.108.495
Sociale omkostninger		61.863	58.498
		<u>778.249</u>	<u>1.166.993</u>
Fordelt på:	2012/13	2011/12	
Produktion	29%	22%	225.692
Distribution	27%	16%	210.127
Administration	40%	41%	311.300
Andre driftsudgifter	4%	21%	31.130
	<u>100%</u>	<u>100%</u>	<u>778.249</u>
			<u>1.166.993</u>
<i>Kørsel</i>			
Bil- og kørselsomkostninger		23.721	80.563
Afskrivning		33.795	0
		<u>57.516</u>	<u>80.563</u>
Fordelt på:			
Distribution	95%	95%	54.640
Andre driftsudgifter	5%	5%	2.876
	<u>100%</u>	<u>100%</u>	<u>57.516</u>
			<u>80.563</u>
<i>Lokaler og telefon</i>			
Ejendomsskat og forsikringer		29.081	27.879
Vedligeholdelse bygning		0	0
Lokaleomkostninger		29.081	27.879
Telefon		4.604	6.726
		<u>33.685</u>	<u>34.605</u>
Fordelt på:			
Produktion: 85 % lokaleomkostninger		24.719	23.697
Administration: 15 % af lokaleomkostninger		4.362	4.182
Administration: 100 % af telefon		4.604	6.726
		<u>33.685</u>	<u>34.605</u>
Personale, kørsel, lokaler og administration er fordelt i resultatopgørelse på:			
Produktion		250.411	280.435
Distribution		264.767	263.254
Administration		320.266	489.375
Andre driftsudgifter		34.006	249.097
Personale, kørsel og administration i alt		<u>869.450</u>	<u>1.282.161</u>

Noter og specifikationer

	Oprindeligt anlæg 1965/1970	Anlæg og ledningsnet efter 1970
8. Anlæg og ledningsnet		
Kostpris pr 1/9 2012	4.997.399	27.239.850
Årets tilgang (Løkketrogen 1.702.151 kr.)	0	1.731.609
Kostpris 31/8 2013	<u>4.997.399</u>	<u>28.971.459</u>
Af- og nedskrivninger m.v. 1/9 2012	4.997.399	22.418.645
Årets afskrivninger	0	1.014.820
Årets tilslutningsbidrag	0	20.000
Anvendte henlæggelser	0	1.276.613
Af- og nedskrivninger 31/8 2013	<u>4.997.399</u>	<u>24.730.078</u>
Regnskabsmæssig værdi 31/8 2013	<u>0</u>	<u>4.241.381</u>
Specifikation af afskrivninger m.v.		
Afskrivninger	4.997.399	7.830.643
Tilslutningsbidrag	0	9.054.377
Henlæggelser	0	7.845.058
Afskrivninger m.v. i alt	<u>4.997.399</u>	<u>24.730.078</u>
9. Materiel og inventar		<u>2012/13</u>
Kostpris pr. 1/9 2012		327.111
Årets afgang bil		-155.324
Årets tilgang incl. småanskaffelser		<u>201.452</u>
Kostpris 31/8 2013		<u>373.239</u>
Af- og nedskrivninger 1/9 2012		277.995
Årets afgang bil		-155.324
Årets afskrivning		58.781
Af- og nedskrivninger 31/8 2013		<u>181.452</u>
Regnskabsmæssig værdi 31/8 2013		<u>191.787</u>
10. Likvide midler		<u>2012/13</u>
Kassebeholdning		3.212
Bank løbende konto		3.936.740
		<u>3.939.952</u>
11. Banklån		<u>2012/13</u>
Forfalder efter 5 år		1.525.194
Forfalder fra 1- 5 år		718.761
Langfristet del af lån		<u>2.243.955</u>
Kortfristet del af lån (Forfalder indenfor 1år)		143.348
Saldo ultimo		<u>2.387.303</u>
	Restgæld	Årlig ydelse
	31/8 2013	
Erhvervslån på 2 mio. kr. optaget i 2006, rente pt. 9,3% p.a.	1.589.876	204.000
Erhvervslån på 1 mio. kr. optaget i 2011, rente pt. 9,2% p.a	797.427	144.000
I alt	<u>2.387.303</u>	<u>348.000</u>
12. Eventualforpligtelser		
Ingen		
13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		

POSTER I HENHOLD TIL VARMEFORSYNINGSLOVEN***Henlæggelser*****14. Henlæggelser**

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Saldo ledningsnet primo	4.832.217	3.427.217
Anvendt i året, Løkkekrogen (75% af 1.702.151 kr.)	-1.276.613	0
Tilbageføres til forbrugerne	-340.229	0
Henlæggelse til ledningsprojekter	1.800.000	1.405.000
Saldo ledningsnet ultimo	<u>5.015.375</u>	<u>4.832.217</u>

Projekter	Projektsum Kr	Udføres År	Henlæggelser 1/9 2012	2012/13 Afgang	2012/13 Henlagt	Henlæggelser	Henlæggelser
						31/8 2013	%
Løkkekrogen	2.155.789	2012/13	1.616.842	1.616.842			
Horsbred 1 etape	2.055.000	2013/14	1.092.250	0	411.000	1.503.250	73%
Horsbred 2 etape	2.420.000	2014/15	1.103.125	0	484.000	1.587.125	66%
Horsbred 3 etape	2.550.000	2015/16	1.020.000	0	510.000	1.530.000	60%
Skolestien 1)	5.000.000	2013/14			395.000	395.000	8%
Henlæggelser i alt			4.832.217	1.616.842	1.800.000	5.015.375	

1) oprindelig planlagt til 2013/14, men udskudt til 2020/21. Henlæggelsen tilbageføres forbrugerne 2013/14

Resultat ifølge lov om varmforsyning**15. Resultat i henhold til Varmeforsyningsloven (VFL)**

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Resultat ifølge årsregnskabet	1.219.419	1.327.634
Afskrivninger ifølge årsregnskabet tilbageført.	1.073.601	1.016.458
Afskrivninger i henhold til VFL	-833.249	-818.392
Henlæggelser i henhold til VFL	-1.800.000	-1.405.000
Tilbageførsel af skyldige feriepenge	0	-120.700
Tilbageførsel af henlæggelse Løkkekrogen	340.229	0
Årets resultat ifølge VFL	<u>0</u>	<u>0</u>

Tarifmæssigt mellemværende

	2012/13	2011/12
16. Tarifmæssigt mellemværende, gæld		
Saldo primo	4.375.298	3.047.664
Årets driftsresultat - tilgang	1.219.419	1.327.634
Anvendt henlæggelser	-1.276.613	0
Saldo ultimo	4.318.104	4.375.298
Som specificerer sig således:		
"Gæld til forbrugere:		
Henlæggelser til investeringer, jf. note 14	5.015.375	4.832.217
"Tilgodehavende" hos forbrugere:		
Mindre afskrivninger iht. Lov om Varmeforsyning i forhold til Årsregnskabsloven, jf. nedenstående.	-667.271	-426.919
Hensættelse til tab på debitorer	-30.000	-30.000
	-697.271	-456.919
Tarifmæssigt mellemværende, gæld	4.318.104	4.375.298
Som fordeler således:		
Langfristet, gæld	2.814.854	2.758.456
Kortfristet, gæld	1.503.250	1.616.842
Tarifmæssigt mellemværende, gæld	4.318.104	4.375.298
	2012/13	2011/12
Materielle anlægsaktiver, varmeregnskab	5.100.439	5.297.240
Materielle anlægsaktiver, årsregnskab	4.433.168	-4.870.321
Forskel	667.271	426.919