



ÅRSRAPPORT 2013/14

Indholdsfortegnelse

SELSKABSOPLYSNINGER

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

PÅTEGNINGER

Ledelsepåtegning	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 Fjernvarme Nord 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 Meldahlsvej 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	25. november 2014 kl. 19:30 Korsagergård Vejlegårdsvej 121 2625 Vallensbæk

PÅTEGNINGER

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2013 – 31. august 2014 for Vallensbæk Fjernvarme Nord 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2013 – 31. august 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 17. november 2014

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 Fjernvarme Nord A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vallensbæk Fjernvarme Nord A.m.b.a. for regnskabsåret 1. september 2013 – 31. august 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2013 – 31. august 2014 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 17. november 2014
Revisionsfirmaet Jan Vegge

Jan Vegge
Statsautoriseret revisor
Grundtvigsvej 27, 1864 Frederiksberg C

ÅRSREGNSKAB

Ledelsesberetning

Hermed aflægges årsregnskabet for selskabets 49. 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 1.484 t.kr, som overføres til tarifmæssigt mellemværende.

Efter Varmeforsyningsloven er overdækningen 1260 t.kr. som overføres til 2014/2015 og årets resultat er 0 kr.

Der er i årets løb ikke tilsluttet ejendomme 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.

Ingen væsentlige begivenheder.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af Årsregnskabslovens regler for klasse B-virksomhed. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser 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 radio aflæsning 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, renteudgifter og garantiprovision.

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

Igangværende arbejder:

Igangværende arbejde er optaget til a`conto opgørelser fra leverandører herunder a´conto opgørelser omkring balancetidspunktet samt foretagen vurdering.

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.

Taritmæssigt 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 årsregnskabet og varmeregnskabet anlægsaktiver samt hensættelse til tab på debitorer i denne post.

Gældsforpligtelser

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

Resultatoppgørelse

For regnskabsåret 1. september 2013 - 31. august 2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
Nettoomsætning	1	14.776.422	15.201.677
Produktionsomkostninger	2	-8.658.379	-9.230.165
Bruttofortjeneste		6.118.043	5.971.512
Distributionsomkostninger	3	-3.190.335	-3.333.805
Administrationsomkostninger	4	-1.555.195	-1.404.544
Resultat primær drift		1.372.512	1.233.163
Andre driftsindtægter	5	243.151	245.679
Andre driftsomkostninger	6	-4.496	-34.006
Resultat før finansielle poster		1.611.167	1.444.836
Andre finansielle indtægter		7.989	1.851
Andre finansielle udgifter		-135.244	-227.268
Årets resultat		<u>1.483.912</u>	<u>1.219.419</u>
som disponeres således:			
Overført til tarifmæssigt mellemværende	15	<u>1.483.912</u>	<u>1.219.419</u>

Balance

Pr. 31. august 2014

AKTIVER

	Note	31/8 2014	31/8 2013
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Fjernvarmeanlæg, oprindeligt anlæg	8	0	0
Anlæg og ledningsnet	8	3.822.023	4.241.381
Materiel og inventar	9	173.438	191.787
Igangværende arbejde Horsbred mv		2.595.000	0
Anlægsaktiver i alt		6.590.461	4.433.168
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Olielager		88.509	92.000
Målere		2.145	62.205
Batterier		4.531	14.066
Radiomålere		28.000	129.000
Kemikalier		3.846	0
Varebeholdninger i alt		127.031	297.271
Tilgodehavender			
Tarifmæssigt mellemværende	16	896.621	697.271
Restbetaling vedr. afsluttet varmesæson		36.264	363.243
Diverse tilgodehavende		27.710	56.722
Moms		818.494	443.067
Periodeafgrænsningsposter		219.222	384.782
Tilgodehavender i alt		1.998.311	1.945.085
Likvide midler	10	8.210.920	3.939.952
Omsætningsaktiver i alt		10.336.262	6.182.308
AKTIVER IALT		16.926.723	10.615.476

Balance

Pr. 31. august 2014

PASSIVER

Egenkapital	Note	31/8 2014	31/8 2013
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
Gældsforpligtelser			
Tarifmæssigt mellemværende	16	801.539	3.512.125
Kommunekredit/banklån	11	5.090.319	2.243.955
Deposita		26.857	26.857
Langfristede gældsforpligtelser i alt		5.918.715	5.782.937
Tarifmæssigt mellemværende	16	4.493.344	1.503.250
Tilbagebetaling vedr. afsluttet varmesæson		2.796.739	1.280.685
Kom./Banklån - kortfristet del af langfristet gæld	11	156.985	143.348
Periodeafgrænsningsposter		52.752	27.238
Leverandører m.m.		2.038.961	1.021.135
Personale m.v.		125.132	115.486
Overdækning til indregning i 2014/15	1	1.260.365	657.667
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		10.924.278	4.748.809
Gældsforpligtelser i alt		16.842.993	10.531.746
PASSIVER IALT		16.926.723	10.615.476
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Noter og specifikationer

	Note	2013/14	2012/13
1. Nettoomsætning			
Forbrugsbidrag		7.770.508	8.595.612
Tillæg, dårlig afkøling		62.804	83.699
Rabat, god afkøling		-293.253	-337.312
Effektbidrag (fastafgift)		7.331.779	6.754.525
Abonnementsbidrag (målerafgift)		507.282	507.845
Årets overdækning tarifmæssigt		-1.260.365	-657.667
Sidste års overdækningdækning tarifmæssigt tilbageført	17	657.667	254.975
Nettoomsætning i alt		14.776.422	15.201.677
2. Produktionsomkostninger		2013/14	2012/13
Køb hos VEKS		10.132.040	10.374.458
Belønning fra VEKS for god afkøling		-388.448	-379.511
Ledningstab		-1.683.427	-1.606.272
Omkostninger vand		4.856	25.796
El		35.114	42.951
Vedligeholdelse af tekniske installationer		80.294	69.277
Afskrivning		368.758	361.738
Driftsledelse incl. kurser		3.510	91.317
Personale, kørsel, lokaler m.v., andel	7	105.682	250.411
Produktionsomkostninger i alt		8.658.379	9.230.165
3. Distributionsomkostninger		2013/14	2012/13
Ledningsreparationer		134.927	454.457
Afskrivning		669.380	653.082
Ledningstab		1.683.427	1.606.272
Driftsledelse		36.767	51.985
Målereudskiftninger & batterier		350.278	303.242
Personale og kørsel m.v., andel	7	315.556	264.767
Distribution i alt		3.190.335	3.333.805
4. Administrationsomkostninger		2013/14	2012/13
Bestyrelshonorar		248.600	255.000
Generalforsamling, møder m.v.		39.824	56.058
Forbrugerinformation		34.807	17.106
Porto, gebyrer og øvrige kontoromkostninger		71.141	90.646
Kontingent		94.871	112.332
IT omkostninger		50.248	25.352
Revision		44.000	44.000
Revision selv-evalueringen		0	54.950
Intern revision		25.000	25.000
Regnskabsmæssig assistance		144.000	178.000
Juridisk assistance		500	3.520
Rådgivningsassistance		22.805	10.413
Afskrivning kontorudstyr		32.579	24.986
Kurser		32.545	35.825
Energispareprojekter		181.249	151.090
(interne energibesparelser medtages ved årets udgang)			
Personale, kørsel, lokaler m.v., andel	7	533.026	320.266
Administration i alt		1.555.195	1.404.544

Noter og specifikationer

	Note	2013/14	2012/13	
5. Andre driftsindtægter				
Udlejning af vekslerplads til VEKS		76.040	75.192	
Gebyrer		15.494	12.269	
Skorstensleje		150.787	144.718	
Andet		830	13.500	
Andre driftsindtægter i alt		243.151	245.679	
6. Andre driftsomkostninger				
Personale, kørsel m.v., andel	7	4.496	34.006	
Andre driftsomkostninger i alt		4.496	34.006	
7. Personale, kørsel, lokaler og administration		2013/14	2012/13	
Personale				
Lønudgifter		761.107	716.386	
Sociale omkostninger		65.201	61.863	
		826.308	778.249	
Fordelt på:		2013/14	2012/13	
Produktion	8%	29%	66.105	225.692
Distribution	29%	27%	239.629	210.127
Administration	63%	40%	520.574	311.300
Andre driftsudgifter	0%	4%	500	31.130
	100%	100%	826.808	778.249
Kørsel				
Bil- og kørselsomkostninger		46.128	23.721	
Afskrivning		33.795	33.795	
		79.923	57.516	
Fordelt på:				
Distribution	95%	95%	75.927	54.640
Andre driftsudgifter	5%	5%	3.996	2.876
	100%	100%	79.923	57.516
Lokaler og telefon				
Ejendomsskat og forsikringer		29.304	29.081	
Vedligeholdelse bygning		17.258	0	
Lokaleomkostninger		46.562	29.081	
Telefon		5.468	4.604	
		52.030	33.685	
Fordelt på:				
Produktion: 85 % lokaleomkostninger		39.578	24.719	
Administration: 15 % af lokaleomkostninger		6.984	4.362	
Administration: 100 % af telefon		5.468	4.604	
		52.030	33.685	
Personale, kørsel, lokaler og administration er fordelt i resultatopgørelse på:				
Produktion		105.682	250.411	
Distribution		315.556	264.767	
Administration		533.026	320.266	
Andre driftsudgifter		4.496	34.006	
Personale, kørsel og administration i alt		958.761	869.450	

Noter og specifikationer

	<u>2013/14</u>	<u>2013/14</u>
	Oprindeligt anlæg	Anlæg og ledningsnet efter 1970
	1965/1970	
8. Anlæg og ledningsnet		
Kostpris pr 1/9 2013	4.997.399	28.971.459
Årets tilgang (Horsbred 1.871.672 kr.)	0	2.022.534
Kostpris 31/8 2014	<u>4.997.399</u>	<u>30.993.993</u>
Af- og nedskrivninger m.v. 1/9 2013	4.997.399	24.730.078
Årets afskrivninger	0	1.038.138
Årets tilslutningsbidrag	0	0
Anvendte henlæggelser	0	1.403.754
Af- og nedskrivninger 31/8 2014	<u>4.997.399</u>	<u>27.171.970</u>
Regnskabsmæssig værdi 31/8 2014	<u>0</u>	<u>3.822.023</u>
Specifikation af afskrivninger m.v.		
Afskrivninger	4.997.399	8.868.791
Tilslutningsbidrag	0	9.054.377
Henlæggelser	0	9.248.812
Afskrivninger m.v. i alt	<u>4.997.399</u>	<u>27.171.980</u>
Nedskrivning af det oprindelige anlæg vil finde sted, når projektet Horsbred etape 1-4 er endeligt afsluttet.		
9. Materiel og inventar		<u>2013/14</u>
Kostpris pr. 1/9 2013		373.239
Årets afgang		-45.189
Årets tilgang incl. småanskaffelser		48.025
Kostpris 31/8 2014		<u>376.075</u>
Af- og nedskrivninger 1/9 2013		181.452
Årets afgang		-45.189
Årets afskrivning		66.374
Af- og nedskrivninger 31/8 2014		<u>202.637</u>
Regnskabsmæssig værdi 31/8 2014		<u>173.438</u>
10. Likvide midler		<u>2013/14</u>
Kassebeholdning		2.882
Bank løbende konto		8.208.038
		<u>8.210.920</u>
11. Kommunekredit		<u>2013/14</u>
Forfalder efter 5 år		4.212.310
Forfalder fra 1- 5 år		878.009
Langfristet del af lån		5.090.319
Kortfristet del af lån (Forfalder indenfor 1år)		156.985
Saldo ultimo		<u>5.247.304</u>
	Restgæld	Årlig ydelse
	31/8 2014	
Kommunekreditlån på 2,8 mio. kr.,fast rente 2,8% p.a.	2.747.304	183.792
Kommunekreditlån på 2,5 mio.kr.,fast rente 2,34% p.a.	2.500.000	157.240
I alt	<u>5.247.304</u>	<u>341.032</u>
12. Eventualforpligtelser		
Ingen		
13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		

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

	2013/14	2012/13
Saldo ledningsnet primo	5.015.375	4.832.217
Anvendt i året, Horsbred (75% af 1.871.672 kr.)	-1.403.754	-1.276.613
Tilbageføres til forbrugerne, Horsbred etape 1	-413.924	0
Tilbageføres til forbrugerne, Løkkekrogen	0	-340.229
Tilbageføres til forbrugerne, Skolestien	-395.000	0
Henlæggelse til ledningsprojekter	2.492.186	1.800.000
Saldo ledningsnet ultimo	5.294.883	5.015.375

Projekter	Projektsum Kr	Udføres År	Henlæggelser 1/9 2013	Afgang 2013/14	Henlagt 2013/14	Henlæggelser 31/8 2014	Henlæggelser %
Horsbred 1 etape 2)	1.871.672	2013/14	1.503.250	1.817.678	314.428	0	0%
Horsbred 2 etape	2.420.000	2014/15	1.587.125	0	230.553	1.817.678	75%
Horsbred 3 etape	2.768.470	2014/15	1.530.000	0	546.652	2.076.652	75%
Horsbred 4 etape	2.995.070	2014/15	0	0	599.014	599.014	20%
Pilehavevænge etape	1.561.021	2016/17	0	0	312.204	312.204	20%
Pilehavevænge etape	2.446.676	2016/17	0	0	489.335	489.335	20%
Skolestien 1)	5.000.000	2020/21	395.000	395.000	0	0	0%
Henlæggelser i alt			5.015.375	2.212.678	2.492.186	5.294.883	

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

2) Afsluttet 2013/14 projektudgift justeret, og for meget henlæggelse tilbageført til forbrugerne 413.924

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

	2013/14	2012/13
Resultat før regulering for overdækning	2.086.610	1.622.111
Sidste års overdækning	657.667	254.975
Årets overdækning	-1.260.365	-657.667
Årets forskydning	-602.698	-402.692
Resultat ifølge årsregnskabet	1.483.912	1.219.419
Afskrivninger ifølge årsregnskabet tilbageført.	1.104.512	1.073.601
Afskrivninger i henhold til VFL	-905.162	-833.249
Henlæggelser i henhold til VFL	-2.492.186	-1.800.000
Tilbageførsel henlæggelser Horsbred	413.924	0
Tilbageførsel af henlæggelse Skolestien	395.000	340.229
Årets resultat ifølge VFL	0	0

Tarifmæssigt mellemværende

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
16. Tarifmæssigt mellemværende, gæld		
Saldo primo	4.318.104	4.375.298
Årets driftsresultat - tilgang	1.483.912	1.219.419
Anvendt henlæggelser	-1.403.754	-1.276.613
Saldo ultimo	<u>4.398.262</u>	<u>4.318.104</u>
Som specificerer sig således:		
"Gæld til forbrugere:		
Henlæggelser til investeringer, jf. note 14	5.294.883	5.015.375
"Tilgodehavende" hos forbrugere:		
Mindre afskrivninger iht. Lov om Varmeforsyning i forhold til Årsregnskabsloven, jf. nedenstående.	-866.621	-667.271
Hensættelse til tab på debitorer	-30.000	-30.000
	<u>-896.621</u>	<u>-697.271</u>
Tarifmæssigt mellemværende, gæld	<u>4.398.262</u>	<u>4.318.104</u>
Som fordeler således:		
Tilgodehavende (forfalder efter 1 år)	-896.621	-697.270
Langfristet, gæld	801.539	3.512.125
Kortfristet, gæld	4.493.344	1.503.250
Tarifmæssigt mellemværende, gæld	<u>4.398.262</u>	<u>4.318.105</u>
	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
Materielle anlægsaktiver, varmeregnskab	4.862.083	5.100.439
Materielle anlægsaktiver, årsregnskab	3.995.462	4.433.168
Forskel	<u>866.621</u>	<u>667.271</u>

17. I forbindelse med en efterfølgende budgetopfølgning er det konstateret, at overdækningen fra 2012/13 først medregnes i priserne for 2014/15.