



ÅRSRAPPORT 2014/15

Indholdsfortegnelse

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabsoplysninger	2
---------------------------	---

PÅTEGNINGER

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

ÅRSREGNSKAB

Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter og specifikationer	13

POSTER I HENHOLD TIL VARMEFORSYNINGSLOVEN

Henlæggelser	16
Specifikation af resultat i.h.t. Varmeforsyningsloven (VFL).....	16
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 Lars Falsig Pedersen 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	24. november 2015 kl. 19:30 Korsagergård Vejlegårdsvej 121 2625 Vallensbæk

PÅTEGNINGER

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2014 – 31. august 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2014 – 31. august 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 13. november 2015

Arne Hagedorn
(Formand)

Ingolf Mathiesen
(Næstformand)

Poul Pabian
(Kasserer)

Finn Jørding

Nils Hegaard

Mogens Wilbert

Friederike Wenning

Lars Falsig Pedersen

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 2014 – 31. august 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2014 – 31. august 2015 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 13. november 2015
Revisionsfirmaet Jan Vegge

Jan Vegge
Statsautoriseret revisor
Grundtvigsvej 27, 1864 Frederiksberg C

ÅRSREGNSKAB

Ledelsesberetning

Hermed aflægges årsregnskabet for selskabets 50. 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 udgør 0 kr. efter indregning af tidsmæssige forskelle på 985 t.kr. i forbrugerbetalingen. Efter Varmeforsyningsloven er overdækningen 2403 t.kr. som overføres til 2015/2016. Der vil dog blive ansøgt Energitilsynet om tilladelse til at overføre 1403 t.kr. af overdækningen til regnskabsåret 2016/17.

Der er ikke i årets løb 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, bortset fra ”andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen” som nu indgår i resultatopgørelsen. Sidste års resultatopgørelse er reguleret i overensstemmelse hermed.

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 udsudte eller fremskudte betaling, der vil udlignes over tid i årsregnskabet.

Forskellen indregnes i balancen under tilgodehavender eller langfristede gældforpligtelser.

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. Beregnet ledningstab i distribution af varmen er fratrukket varmekøbet og overført til distributionsomkostninger.

Ledningstab 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 værdiprincip anses ligeledes at være i overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 42.

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, inventar inkl. småaktiver	5 år

Igangværende arbejder:

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

Tariffmæssigt mellemværende

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 tariffmæssige 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 tariffmæssige 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse

For regnskabsåret 1. september 2014 - 31. august 2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Nettoomsætning	1	10.704.776	14.776.422
Produktionsomkostninger	2	-7.290.451	-8.658.379
Bruttoresultat		3.414.325	6.118.043
Distributionsomkostninger	3	-2.918.021	-3.190.335
Administrationsomkostninger	4	-1.569.836	-1.555.195
Resultat primær drift		-1.073.532	1.372.513
Andre driftsindtægter	5	242.329	243.151
Andre driftsomkostninger	6	-3.585	-4.496
Resultat før finansielle poster		-834.788	1.611.168
Andre finansielle indtægter		12.075	7.989
Andre finansielle udgifter		-162.461	-135.245
Årets resultat før årsreguleringer		-985.174	1.483.912
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	15	985.174	-1.483.912
Årets resultat		0	0

Balance

Pr. 31. august 2015

AKTIVER

Anlægsaktiver	<u>Note</u>	<u>31/8 2015</u>	<u>31/8 2014</u>
Materielle anlægsaktiver			
Fjernvarmeanlæg, oprindeligt anlæg	8	0	0
Anlæg og ledningsnet	8	4.584.023	3.822.023
Materiel og inventar	9	179.830	173.438
Igangværende arbejde Horsbred mv		0	2.595.000
Anlægsaktiver i alt		<u>4.763.853</u>	<u>6.590.461</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdning		<u>117.924</u>	<u>127.031</u>
Tilgodehavender			
Tarifmæssigt mellemværende	16	994.599	896.621
Restbetaling vedr. afsluttet varmesæson		108.796	36.264
Diverse tilgodehavende		159.034	27.710
Moms		463.586	818.494
Periodeafgrænsningsposter		72.713	219.222
Tilgodehavender i alt		<u>1.798.728</u>	<u>1.998.311</u>
Likvide midler	10	<u>4.941.599</u>	<u>8.210.920</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>6.858.251</u>	<u>10.336.262</u>
AKTIVER IALT		<u><u>11.622.104</u></u>	<u><u>16.926.723</u></u>

Balance

Pr. 31. august 2015

PASSIVER

Egenkapital	Note	31/8 2015	31/8 2014
Andelskapital		4.989.000	4.989.000
Opspartet 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	801.539
Kommunekredit	11	4.826.314	5.090.319
Deposita		28.194	26.857
Langfristede gældsforpligtelser i alt		5.656.047	5.918.715
Tarifmæssigt mellemværende	16	0	4.493.344
Tilbagebetaling vedr. afsluttet varmesæson		2.297.758	2.796.739
Kommunekredit - kortfristet del af langfristet gæld	11	214.056	156.985
Periodeafgrænsningsposter		52.752	52.752
Leverandører m.m.		783.827	2.038.961
Personale m.v.		130.882	125.132
Overdækning til indregning i tarifferne	1	2.403.052	1.260.365
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.882.327	10.924.278
Gældsforpligtelser i alt		11.538.374	16.842.993
PASSIVER IALT		11.622.104	16.926.723
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Noter og specifikationer

	Note	2014/15	2013/14
1. Nettoomsætning			
Forbrugsbidrag		7.937.048	7.770.508
Tillæg, dårlig afkøling		52.042	62.804
Rabat, god afkøling		-332.405	-293.253
Effektbidrag (fastafgift)		3.684.012	7.331.779
Abonnementsbidrag (målerafgift)		506.766	507.282
Overdækning tarifmæssigt ultimo		-2.403.052	-1.260.365
Overdækning tarifmæssigt primo	17	1.260.365	657.667
Nettoomsætning i alt		10.704.776	14.776.422
2. Produktionsomkostninger		2014/15	2013/14
Køb hos VEKS		9.085.143	10.132.040
Belønning fra VEKS for god afkøling		-390.969	-388.448
Ledningstab		-1.944.221	-1.683.427
Omkostninger vand		8.345	4.856
EI		39.192	35.114
Vedligeholdelse af tekniske installationer		69.972	80.294
Afskrivning		237.774	368.758
Driftsledelse incl. kurser		11.467	3.510
Personale, kørsel, lokaler m.v., andel	7	173.748	105.682
Produktionsomkostninger i alt		7.290.451	8.658.379
3. Distributionsomkostninger		2014/15	2013/14
Ledningsreparationer		38.643	134.927
Afskrivning		633.799	669.380
Ledningstab		1.944.221	1.683.427
Kurser		9.266	0
Driftsledelse		26.099	36.767
Målereudskiftninger & batterier		43.982	350.278
Personale og kørsel m.v., andel	7	222.011	315.556
Distribution i alt		2.918.021	3.190.335
4. Administrationsomkostninger		2014/15	2013/14
Bestyrelseshonorar		248.600	248.600
Generalforsamling, møder m.v.		46.920	39.824
Forbrugerinformation		15.060	34.807
Porto, gebyrer og øvrige kontoromkostninger		45.198	71.141
Kontingent		101.657	94.871
IT omkostninger		77.882	50.248
Revision		44.000	44.000
Intern revision		25.000	25.000
Regnskabsmæssig assistance		140.400	144.000
Rådgivningsassistance		32.785	23.305
Afskrivning kontorudstyr		37.934	32.579
Kurser		22.775	32.545
Energispareprojekter, inkl. interne besparelser		235.839	181.249
Interne energibesparelser, nyt ledningsnet		-74.130	0
Personale, kørsel, lokaler m.v., andel (inkl. løn til interne energibesparelser)	7	569.916	533.026
Administration i alt		1.569.836	1.555.195

Noter og specifikationer

	Note	2014/15	2013/14
5. Andre driftsindtægter			
Udlejning af vekslerplads til VEKS		76.580	76.040
Gebyrer		13.375	15.494
Skorstensleje		152.374	150.787
Andet		0	830
Andre driftsindtægter i alt		242.329	243.151
6. Andre driftsomkostninger			
Personale, kørsel m.v., andel	7	3.585	4.496
Andre driftsomkostninger i alt		3.585	4.496
7. Personale, kørsel, lokaler og administration		2014/15	2013/14
Personale			
Lønudgifter og pensioner		815.770	761.107
Sociale omkostninger		45.696	65.201
		861.466	826.308
Fordelt på:			
Produktion		148.642	66.105
Distribution		153.896	239.629
Administration		558.928	520.574
Andre driftsudgifter		0	500
		861.466	826.808
Kørsel			
Bil- og kørselsomkostninger		37.905	46.128
Afskrivning		33.795	33.795
		71.700	79.923
Fordelt på:			
Distribution		68.115	75.927
Andre driftsudgifter		3.585	3.996
		71.700	79.923
Lokaler og telefon			
Ejendomsskat og forsikringer		29.537	29.304
Vedligeholdelse bygning		0	17.258
Lokaleomkostninger		29.537	46.562
Telefon		6.557	5.468
		36.094	52.030
Fordelt på:			
Produktion, lokaleomkostninger		25.106	39.578
Administration, lokaleomkostninger		4.431	6.984
Administration, telefon		6.557	5.468
		36.094	52.030
Personale, kørsel, lokaler og administration er fordelt i resultatopgørelse på:			
Produktion		173.748	105.683
Distribution		222.011	315.556
Administration		569.916	533.026
Andre driftsudgifter		3.585	4.496
Personale, kørsel og administration i alt		969.260	958.761

Noter og specifikationer

	2014/15	2014/15
8. Anlæg og ledningsnet	Oprindeligt anlæg 1965/1970	Anlæg og ledningsnet efter 1970
Kostpris pr 1/9 2014	4.997.399	30.993.993
Årets afgang	-3.497.399	-351.449
Årets tilgang (Horsbred 4.808.197 kr.)	0	5.239.721
Kostpris 31/8 2015	1.500.000	35.882.265
Af- og nedskrivninger m.v. 1/9 2014	4.997.399	27.171.970
Årets afgang	-3.497.399	-351.449
Årets afskrivninger	0	871.573
Årets tilslutningsbidrag	0	0
Anvendte henlæggelser	0	3.606.148
Af- og nedskrivninger 31/8 2015	1.500.000	31.298.242
Regnskabsmæssig værdi 31/8 2015	0	4.584.023
Specifikation af afskrivninger m.v.		
Afskrivninger	1.500.000	9.388.915
Tilslutningsbidrag	0	9.054.367
Henlæggelser	0	12.854.960
Afskrivninger m.v. i alt	1.500.000	31.298.242
9. Materiel og inventar		2014/15
Kostpris pr. 1/9 2014		376.076
Årets afgang		-44.522
Årets tilgang incl. småanskaffelser		78.120
Kostpris 31/8 2015		409.674
Af- og nedskrivninger 1/9 2014		202.637
Årets afgang		-44.522
Årets afskrivning		71.729
Af- og nedskrivninger 31/8 2015		229.844
Regnskabsmæssig værdi 31/8 2015		179.830
10. Likvide midler		2014/15
Kassebeholdning		10.534
Bankbeholdning		4.931.065
		4.941.599
11. Kommunekredit		2014/15
Forfalder efter 5 år		3.913.789
Forfalder fra 1- 5 år		912.525
Langfristet del af lån		4.826.314
Kortfristet del af lån (Forfalder indenfor 1år)		214.056
Saldo ultimo		5.040.370
	Restgæld 31/8 2015	Årlig ydelse
Kommunekreditlån på 2,8 mio. kr.,fast rente 2,8% p.a.	2.639.688	183.792
Kommunekreditlån på 2,5 mio.kr.,fast rente 2,34% p.a.	2.400.682	157.240
I alt	5.040.370	341.032
12. Eventualforpligtelser		
Ingen		
13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		

Poster i henhold til Varmeforsyningsloven

14. Henlæggelser	2014/15	2013/14
Saldo ledningsnet primo	5.294.883	5.015.375
Anvendt i året, Horsbred (75% af 4.808.197 kr.)	-3.606.148	-1.403.754
Tilbageføres til forbrugerne, Horsbred etape 2,3,4	-887.196	-413.924
Tilbageføres til forbrugerne, Skolestien	0	-395.000
Henlæggelse til ledningsprojekter	0	2.492.186
Saldo ledningsnet ultimo	801.539	5.294.883

Projekter	Projektsum Kr	Udføres År	Henlæggelser 1/9 2014	Afgang 2014/15	Henlagt 2014/15	Henlæggelser 31/8 2015	Henlæggelser %
Horsbred 2 etape	1.751.670	2014/15	1.817.678	1.817.678	0	0	0%
Horsbred 3 etape	2.078.473	2014/15	2.076.652	2.076.652	0	0	0%
Horsbred 4 etape	978.054	2014/15	599.014	599.014	0	0	0%
Pilehavevænge etape	1.561.021	2016/17	312.204	0	0	312.204	20%
Pilehavevænge etape	2.446.676	2016/17	489.335	0	0	489.335	20%
	8.815.894		5.294.883	4.493.344	0	801.539	

Projektet Horsbred er afsluttet i 2014/15, og projektudgiften er nedjusteret til de faktiske udgifter. De tidligere års for meget foretagne henlæggelser er tilbageført til forbrugerne med kr. 887.196

15. Specifikation af resultat i.h.t. til Varmeforsyningsloven (VFL)	2014/15	2013/14
Resultat før regulering for overdækning	157.513	2.086.610
Overdækning tariffmæssigt primo	1.260.365	657.667
Overdækning tariffmæssigt ultimo	-2.403.052	-1.260.365
Årets forskydning	-1.142.687	-602.698
Resultat før årsreguleringer	-985.174	1.483.912
Afskrivninger ifølge årsregnskabet tilbageført.	943.302	1.104.512
Afskrivninger i henhold til VFL	-845.324	-905.162
Henlæggelser i henhold til VFL	0	-2.492.186
Tilbageførsel henlæggelser Horsbred	887.196	413.924
Tilbageførsel af henlæggelse Skolestien	0	395.000
Årets resultat ifølge VFL	0	0

16. Tarifmæssigt mellemværende	2014/15	2013/14
Saldo primo	-4.398.262	-4.318.104
Resultat før årsreguleringer	985.174	-1.483.912
Anvendte henlæggelser	3.606.148	1.403.754
Saldo ultimo	193.060	-4.398.262
Som specificerer sig således:		
"Gæld til forbrugere:		
Henlæggelser til investeringer, jf. note 14	801.539	5.294.883
"Tilgodehavende" hos forbrugere:		
Mindre afskrivninger iht. Lov om Varmeforsyning i forhold til		
Årsregnskabsloven, jf. nedenstående.	964.599	866.621
Hensættelse til tab på debitorer	30.000	30.000
	994.599	896.621
Tarifmæssigt mellemværende	193.060	-4.398.262

*Poster i henhold til Varmeforsyningsloven***Som fordeler således:**

Tilgodehavende (forfalder efter 1 år)	994.599	896.621
Langfristet, gæld	-801.539	-801.539
Kortfristet, gæld	0	-4.493.344
Tarifmæssigt mellemværende	193.060	-4.398.262

	2014/15	2013/14
Materielle anlægsaktiver, varmforsyningsloven (VFL)	5.728.452	4.862.083
Materielle anlægsaktiver, årsregnskabsloven (ÅRL)	4.763.853	3.995.462
Forskel	964.599	866.621

Projekter	Projektsum Kr	Udføres År	Henlæggelser 1/9 2014	Afgang 2014/15	Henlagt 2014/15	Henlæggelser 31/8 2015	Henlæggelser %
Horsbred 2 etape	1.751.670	2014/15	1.817.678	1.817.678	0	0	0%
Horsbred 3 etape	2.078.473	2014/15	2.076.652	2.076.652	0	0	0%
Horsbred 4 etape	978.054	2014/15	599.014	599.014	0	0	0%
Pilehavevænge etape	1.561.021	2016/17	312.204	0	0	312.204	20%
Pilehavevænge etape	2.446.676	2016/17	489.335	0	0	489.335	20%
	8.815.894		5.294.883	4.493.344	0	801.539	