

Vinderup Varmeværk A.m.b.a.

CVR-nr. 31 22 09 12

Årsrapport 2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den /

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Internt regnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. juli 2013 - 30. juni 2014	12
Balance pr. 30. juni 2014	13
Noter til årsregnskab	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og driftsledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Vinderup Varmeværk A.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

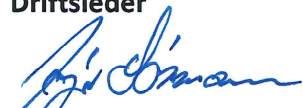
Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vinderup, den 16. september 2014

Driftsleder



Jørgen Sørensen

Bestyrelse



Peter Mølnitz
formand



Lars Johannesen



Jørgen Dalsgård



Jens Tang



Evald Buskov

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Vinderup Varmeværk A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vinderup Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

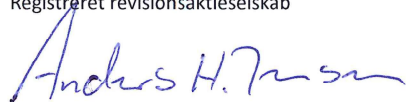
Udtalelse om ledelsesberetningen

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vinderup, den 16. september 2014

Revisionskontoret Vest

Registreret revisionsaktieselskab



Anders H. Jensen

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vinderup Varmeværk A.m.b.a.
Sevelvej 67 A
7830 Vinderup

Telefon: 97 44 13 62
Hjemmeside: www.vinderupvarme.dk

CVR-nr.: 31 22 09 12
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: Holstebro

Bestyrelse

Peter Møllnitz, formand
Lars Johannesen
Jørgen Dalsgård
Jens Tang
Evald Buskov

Driftsleder

Jørgen Sørensen

Revision

Revisionskontoret Vest
Registreret revisionsaktieselskab
Nørgårdsvej 2
7830 Vinderup

Pengeinstitut

SparNord A/S
Søndergade 5
7830 Vinderup

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet omfatter produktion og distribution af varme til selskabets andels-havere.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013/14 udviser et overskud på kr. 2.000.000, og selskabets balance pr. 30. juni 2014 udviser en egenkapital på kr. 8.695.499.

Årets økonomiske resultat er markant bedre end budgetteret og skyldes primært, en kombination af en meget mild fyringssæson og et år med meget høje grundbeløbsudbetalinger.

Varmeværket har en lovbestemt tilbagebetalings- eller prisreguleringspligt. Det vil sige, at hvis taksterne samlet set har været for høje i forhold til værkets omkostninger, så skal den reguleringsmæssige "overdækning" tilbagebetales til forbrugerne som reduktioner i de fremtidige takster. Tilsvarende skal en eventuel reguleringsmæssig "underdækning" betales af forbrugerne ved fremtidige forhøjelser i taksterne.

Vinderup Varmeværk har solgt 18 % mindre fjernvarme i forhold til foregående regnskabsår, det skyldes primært at fyringssæsonen var meget mild og dermed var opvarmningsbehovet kraftigt reduceret i forhold til det foregående år. En mild fyringssæson har en positiv indvirkning på årets regnskab, da behovet for at producere varme på varmeværkets naturgas fyrede produktionsudstyr mindskes og en større del af årsproduktionen dækkes af biogaskraftvarmeanlægget. Varmeproduktionsprisen er markant lavere på biogaskraftvarmeanlægget end på det naturgasbaserede motor og kedel anlæg.

Perioden har igen budt på meget lave priser for salg af el til det frie el-marked. Det er på dette marked, at vores naturgasfyrede motorer afsætter deres strøm. Ved introduktionen af det fri el-marked for decentrale kraftvarmeværket blev der etableret en støtteordning der skal sikre værkerne mod store økonomiske tab i perioder med lave salgspriser på el-markedet. Denne støtteordning kaldes grundbeløbsordning og udbetalingerne fra støtteordningen er uafhængig af, om vi rent faktisk producerer på naturgasmotorerne. Dermed bliver et år med en mild fyringssæson hvor hovedparten af varmen kan produceres på biogasanlægget kombineret med en periode med lave elpriser og dermed høje grundbeløbsudbetalinger helt optimal for Vinderup Varmeværk.

Den gunstige økonomiske udvikling betød at varmeværket valgte at nedsætte a-konto varmeprisen fra 405 kr/MWh til 350 kr/MWh halvvejs inde i regnskabsåret. Prisnedsættelsen kom dog til at gælde for hele året.

Der har i driftsåret 2013 – 14 været en netto tilgang på 3 nye forbrugere således vi ved udgangen af driftsåret er 1420 forbrugere tilsluttet varmeværket.

Ledelsesberetning

Fremtiden

Strategien for fremtiden er fortsat at producere fjernvarme til selskabets andelshavere til en konkurrencedygtig pris, samt at fremstå som et favorabelt tilbud til potentielle andelshavere, der endnu ikke har tilsluttet sig Vinderup Varmeværk. Vinderup Varmeværk forholder sig aktivt til forandringer i de politiske, økonomiske og tekniske rammer for driften af et fjernvarmeværk, således fjernvarmeværket til enhver tid fremstår opdateret.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vinderup Varmeværk A.m.b.a. for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, samt relevante tilpasninger som følge af, at virksomheden er omfattet af lov om varmeforsyning.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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.

Hvile-i-sig-selv princippet

Over- /underdækning

Varmeværket har en lovbestemt tilbagebetalings- eller prisreguleringspligt. Det vil sige, at hvis taksterne samlet set har været for høje i forhold til værkets omkostninger, så skal den reguleringsmæssige "overdækning" tilbagebetales til forbrugerne som reduktioner i de fremtidige takster. Tilsvarende skal en eventuel reguleringsmæssig "underdækning" betales af forbrugerne ved fremtidige forhøjelser i taksterne, hvis varmemærket ønsker at gøre brug af muligheden for takst-forhøjelser. Korrektionsposten vises som særskilt post i resultatopgørelsen, som en korrektionspost til nettoomsætningen.

Reguleringsforpligtelse som følge af en overdækning med pligt til regulering i taksten indregnes i balancen. Det samme gør sig gældende ved en underdækning i de tilfælde, hvor værket har valgt at udnytte sin ret til at regulere taksten.

Anvendt regnskabspraksis

Tidsmæssige forskelle i kundebetalinger

Investeringen i grund og bygning, produktionsanlæg og driftsmidler samt ledningsnet og tilslutningsafgift indregnes i varmeprisen i henhold til varmeforsyningslovens regler om afskrivninger og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varme, el indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I omkostningerne indgår forbrug af brændsel, hjælpematerialer samt vedligeholdelse og afskrivninger på produktionsanlæg, installationer m.v..

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager til distributionspersonale samt omkostninger og afskrivninger til distribution af varmen.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Produktions anlæg og maskiner	5-20 år	0 %

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2013 - 30. juni 2014

	Note	2013/2014 kr.	2012/2013 kr.
Nettoomsætning	1	43.879.174	39.930.510
Produktionsomkostninger	3	-36.932.166	-30.887.870
Bruttoresultat		6.947.008	9.042.640
Distributionsomkostninger	4	-3.059.370	-5.364.321
Administrationsomkostninger	5	-1.365.449	-1.647.782
Resultat af ordinær primær drift		2.522.189	2.030.537
Andre driftsindtægter	2	126.390	136.700
Andre driftsomkostninger	9	-174.295	-225.939
Resultat før finansielle poster		2.474.284	1.941.298
Finansielle indtægter	11	41.132	122.678
Finansielle omkostninger	10	-515.416	-563.976
Resultat før skat		2.000.000	1.500.000
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		2.000.000	1.500.000
Årets henlæggelse til fremtidig investering		2.000.000	1.500.000
		2.000.000	1.500.000

Balance pr. 30. juni 2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>23.866.016</u>	<u>23.053.287</u>
Materielle anlægsaktiver	12	<u>23.866.016</u>	<u>23.053.287</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>10.900</u>	<u>10.900</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>10.900</u>	<u>10.900</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>23.876.916</u>	<u>23.064.187</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.028.201	2.498.866
Periodeafgrænsningsposter		<u>84.578</u>	<u>61.642</u>
Tilgodehavender		<u>2.112.779</u>	<u>2.560.508</u>
Likvide beholdninger		<u>11.980.190</u>	<u>4.615.022</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>14.092.969</u>	<u>7.175.530</u>
Aktiver i alt		<u>37.969.885</u>	<u>30.239.717</u>

Balance pr. 30. juni 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Passiver			
Vedtægtsmæssige reserver		4.195.499	4.195.499
Henlæggelser til fremtidig investering		4.500.000	2.500.000
Egenkapital	13	8.695.499	6.695.499
Kreditinstitutter		15.310.938	16.955.941
Langfristede gældsforpligtelser	14	15.310.938	16.955.941
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	14	1.645.000	1.607.752
Skyldige til forbrugere		2.793.058	311.609
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.494.587	2.774.410
Anden gæld		485.152	1.086.064
Mellemregning med kunder (overdækning)		6.507.421	782.842
Deposita		38.230	25.600
Kortfristede gældsforpligtelser		13.963.448	6.588.277
Gældsforpligtelser i alt		29.274.386	23.544.218
Passiver i alt		37.969.885	30.239.717
Eventualposter m.v.	15		

Noter til årsrapporten

	2013/2014	2012/2013
	kr.	kr.
1 Nettoomsætning		
Salg af varme	9.064.082	12.393.591
Faste afgifter	4.132.528	4.117.865
Målerleje	637.535	70.583
Incitamentsbidrag	106.017	0
Takstmæssig over/underdækning	-5.724.580	1.431.022
Øvrige	-25.736	0
Nettoomsætning - Varme	8.189.846	18.013.061
Elsalg til marked	1.079.812	2.808.039
Grundbeløb	5.769.838	4.474.710
Elsalg, biogas	27.638.894	13.989.296
Tilskud	1.000.656	564.352
Øvrige	200.128	81.052
Nettoomsætning - Elsalg	35.689.328	21.917.449
	43.879.174	39.930.510
2 Andre driftsindtægter		
Tilslutningsafgifter	84.425	108.585
Rykkergebyrer	18.800	17.100
Flyttegebyrer	7.255	6.315
Opkrævet salæromkostninger	15.910	4.700
	126.390	136.700

Noter til årsrapporten

	2013/2014 kr.	2012/2013 kr.
3 Produktionsomkostninger		
Lønninger og gager	621.850	583.811
Andre personaleomkostninger	55.617	35.090
Personaleomkostninger produktion	677.467	618.901
Andel af ejendomsomkostninger	490.531	404.962
Lokaleomkostninger, produktion	490.531	404.962
Telefon	61.263	53.965
Andre produktionsomkostninger	61.263	53.965
Brændselskøb, naturgas til varme	1.864.707	3.785.317
Brændselskøb, elproduktion	1.109.622	2.702.553
Elvarmepumpe	463.671	299.239
Co2 kvoter	23.481	34.010
Brændselskøb, biogas	26.476.256	17.970.629
Afgifter	2.661.119	4.436.849
Overførsel af ledningstab	-466.919	-3.032.090
Brændselskøb mv.	32.131.937	26.196.507
Drift af motorer	99.917	5.941
Smøreolier	64.554	235.847
Vedligeholdelse	183.868	368.771
Forsikringer	397.394	321.639
Servicekontrakter	1.234.652	1.109.928
Drift af kedler	0	34.058
SRO anlæg og skorsten	88.919	85.717
Drift af motorer	2.069.304	2.161.901
Produktionsanlæg og maskiner	1.501.664	1.451.634
Af- og nedskrivninger, produktion	1.501.664	1.451.634
	36.932.166	30.887.870

Noter til årsrapporten

	2013/2014 kr.	2012/2013 kr.
4 Distributionsomkostninger		
Lønninger og gager	610.353	569.276
Andre personaleomkostninger	29.594	30.983
Personaleomkostninger distribution	639.947	600.259
Forsikring	2.000	6.390
Overført lokaleomkostninger	135.549	115.073
Lokaleomkostninger, distribution	137.549	121.463
Kursus	0	12.250
Arbejdstøj	5.434	3.926
Telefon	5.498	4.843
Edb	35.138	2.195
Øvrige omkostninger	3.392	0
Miljøprøver	49.055	170.107
Fragt	2.933	-127
Teknisk ass./konsulentass.	27.328	12.250
Andre distributionsomkostninger	128.778	205.444
Materialer	481.907	263.576
Rørarbejder	57.947	34.897
Jordarbejder	377.617	215.647
Spædevand	91.916	64.576
Vandbehandlingsanlæg	58.167	80.663
Reparation og vedligeholdelse	112.137	248.879
IT-omkostninger	9.517	27.499
Overførsel af ledningstab	466.919	3.032.090
Øvrigt	441	1.855
Ledningsnet	1.656.568	3.969.682
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	496.528	467.473
Af og nedskrivninger, distribution	496.528	467.473
	3.059.370	5.364.321

Noter til årsrapporten

	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>
	kr.	kr.
5 Administrationsomkostninger		
Lønninger og gager	<u>804.016</u>	<u>798.422</u>
Personaleomkostninger administration	<u>804.016</u>	<u>798.422</u>
Overført lokaleomkostninger	<u>59.901</u>	<u>53.652</u>
Lokaleomkostninger, administration	<u>59.901</u>	<u>53.652</u>
Revision	39.345	50.470
Advokat og inkasso	2.720	29.280
Arrangementer/udstillinger	0	56.354
Kontorartikler	33.049	39.139
Telefon	11.781	10.378
Forsikringer	17.934	47.467
Kontingenter og Energistyrelsen	110.473	78.879
Edb	85.739	57.255
Gebyrer - Nets	81.575	82.398
Konsulentassistance	30.258	30.900
Møder/generalforsamling	51.181	119.554
Annoncer og reklamer	10.998	83.025
Tab på fordringer	10.910	47.394
Overført kørselsomkostninger	4.561	6.463
Attester	5.078	7.850
Selvevaluering	0	37.790
Abonnementer	<u>5.930</u>	<u>11.112</u>
Andre administrationsomkostninger	<u>501.532</u>	<u>795.708</u>
	<u><u>1.365.449</u></u>	<u><u>1.647.782</u></u>

Noter til årsrapporten

	2013/2014	2012/2013
	kr.	kr.
6 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.658.049	1.612.171
Bestyrelses honorar	43.000	43.000
Bestyrelses honorar – møde honorar/diæter	15.974	38.324
Øvrige personaleomkostninger	7.885	10.142
ATP/øvrige arbejdsgiverbidrag	28.299	43.681
Pensioner	256.824	223.211
Regulering feriepengeforpligtigelser	26.188	-19.020
	<u>2.036.219</u>	<u>1.951.509</u>
Overført til produktionsomkostninger	-621.850	-583.811
Overført til distributionsomkostninger	-610.353	-569.276
Overført til administrationsomkostninger	<u>-804.016</u>	<u>-798.422</u>
	<u>-2.036.219</u>	<u>-1.951.509</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
7 Kørselsomkostninger		
Brændstof	15.422	16.395
Vedligehold	6.986	8.371
Bilforsikringer + vægtafgift	23.310	20.491
Afskrivning	39.317	20.317
Kørselsgodtgørelse	<u>4.737</u>	<u>6.962</u>
	<u>89.772</u>	<u>72.536</u>
Overført til produktionsomkostninger	-55.617	-35.090
Overført til administrationsomkostninger	-4.561	-6.463
Overført til distributionsomkostninger	<u>-29.594</u>	<u>-30.983</u>
	<u>-89.772</u>	<u>-72.536</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>
	kr.	kr.
8 Ejendomsomkostninger		
Andre ejendomsudgifter	131.778	125.812
El	489.265	408.956
Renovation	2.414	1.568
Ejendomsskatter og forsikring	91	0
Vagtsservice	19.260	0
Rengøring	<u>43.173</u>	<u>37.351</u>
	<u>685.981</u>	<u>573.687</u>
Overført til produktionsomkostninger	-490.531	-404.962
Overført til distributionsomkostninger	-135.549	-115.073
Overført til administrationsomkostninger	<u>-59.901</u>	<u>-53.652</u>
	<u>-685.981</u>	<u>-573.687</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
 9 Andre driftsomkostninger		
Energispareaktiviteter	9.104	0
Køb af energibesparelser	<u>165.191</u>	<u>225.939</u>
	<u>174.295</u>	<u>225.939</u>
 10 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, pengeinstitut	0	478
Garantiprovision	88.712	96.659
Renter, kreditorer	45	1.123
Renteudgifter, Kommunekredit	<u>426.659</u>	<u>465.716</u>
	<u>515.416</u>	<u>563.976</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>
	kr.	kr.
11 Finansielle indtægter		
Renter, bankindestående	33.814	44.942
Rentegodtgørelse, selskabsskat	1.553	76.741
Renter, forbrugere	5.765	995
	<u>41.132</u>	<u>122.678</u>

12 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2013	30.220.277
Tilgang i årets løb	<u>2.850.238</u>
Kostpris 30. juni 2014	<u>33.070.515</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli 2013	7.166.990
Årets afskrivninger	<u>2.037.509</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni 2014	<u>9.204.499</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014	<u>23.866.016</u>

	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>
	kr.	kr.
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver er omkostningsført under følgende poster:		
Af- og nedskrivninger, produktion	1.501.664	1.451.634
Af og nedskrivninger, distribution	496.528	467.473
Af- og nedskrivninger, kørselsomkostninger	39.317	20.317
	<u>2.037.509</u>	<u>1.939.424</u>

Noter til årsrapporten

13 Egenkapital

	Vedtægtsmæssige reserver	Henlæggelser til fremtidig investering	I alt
Egenkapital 1. juli 2013	4.195.499	4.500.000	8.695.499
Egenkapital 30. juni 2014	4.195.499	4.500.000	8.695.499

14 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2013	Gæld 30. juni 2014	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	18.563.693	16.955.938	1.645.000	8.320.000
	18.563.693	16.955.938	1.645.000	8.320.000

15 Eventualposter m.v.

Varmeværket har indgået en kontrakt på levering af Biogas. Værket forpligter sig til, under vise forudsætninger, at modtage biogas fra MåbjergBioEnergy frem til år 2032. Kontrakten indeholder en forpligtelse til at betale et grundbeløb på t.kr. 5.400 årligt.