

**LENDUM KRAFTVARMEVÆRK A.M.B.A.**

**ÅRSRAPPORT**

**2014/15**

**22. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 28 /10 2015

28/10 - 2015  
\_\_\_\_\_  
Dirigent



## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger .....	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning .....	5
<b>Årsregnskab 1. juli - 30. juni</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	6-9
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11-12
Noter .....	13-16

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Lendum Kraftvarmeværk a.m.b.a. Tårsvej 37 B, Lendum 9870 Sindal  Telefon: 98473405 Telefax: 98473471 Hjemmeside: <a href="http://www.lendumkraftvarmevaerk.dk">www.lendumkraftvarmevaerk.dk</a>  CVR-nr.: 17 14 48 47 Stiftet: 3. februar 1993 Hjemsted: Hjørring Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Bestyrelse</b>	Poul Dige Pedersen, formand Jørgen Toft Jensen Arne Sørensen Poul Ole Christiansen Kurt Madsen Hans Jørgen Christensen John Stensborg
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89, Box 712 9900 Frederikshavn
<b>Pengeinstitut</b>	Nordjyske Bank Nørregade 2 9870 Sindal
<b>Selskabets formål</b>	Varmeværkets hovedformål er at etablere kraftvarmeanlæg og gennem dette anlæg at drive kraftvarmeforsyning i Lendum, samt at sælge el-produktionen for på bedste og billigste måde at sikre fjernvarmeforsyning, eventuelt i samarbejde med andre energiselskaber.

**LEDELSESPÅTEGNING**

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Lendum Kraftvarmeværk a.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne samt varmeforsyningsloven.

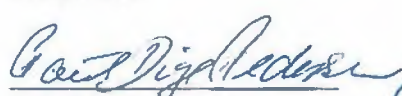
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lendum, den 14. oktober 2015

Bestyrelse:



Poul Dige Pedersen  
Formand



Jørgen Taft Jensen



Arne Sørensen



Poul Ole Christiansen



Kurt Madsen



Hans Jørgen Christensen



John Stensborg

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

*Til andelshaverne i Lendum Kraftvarmeværk a.m.b.a.*

**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Lendum Kraftvarmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

**Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, 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 vores revision 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 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. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

**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 og varmeforsyningsloven.

Frederikshavn, den 14. oktober 2015

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR. nr. 20 22 26 70

  
Ole Ejsing  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i levering af fjernvarme til værkets forbrugere samt produktion af el.

### **Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Lendum Kraftvarmeværk a.m.b.a. for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilpasning efter varmforsyningsloven.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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

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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## "HVILE I SIG SELV"-PRINCIPPET

### Over-/underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv"-princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over-/underdækning, opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende årspriser. Årets over-/underdækning indregnes derfor i nettoomsætningen. Den akkumulerende over-/underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

### Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringer i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivets forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til de regnskabsmæssige værdier, der vil udlignes over tid. Forskellene er indregnet i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Periodisering

Salg af varme er medtaget ud fra de i årsopgørelserne beregnede beløb, medens elsalg er medtaget i henhold til afregninger frem til regnskabsårets afslutning.

Omkostninger er periodiseret og udgiftsført således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Nettoomsætning

Salget af varme er medtaget ud fra de i årsopgørelserne beregnede og aflæste beløb tillagt flytteopgørelserne. Elsalget er medtaget i henhold til afregninger frem til årsafslutningen.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunkt for regnskabsåret afslutning.

Årets over-/underdækning samt regulering af de tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingerne, indgår som en reguleringspost i nettoomsætningen.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til produktion af varme og el, køb af brændsel, vedligeholdelse og driftsledelse.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, bestyrelse og generalforsamling, forbrugerinformation samt øvrige administrationsomkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt amortiseret kurstab. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

### Årets resultat

I henhold til "Lov om varmforsyning" kan der i varmeprisen indregnes alle nødvendige omkostninger samt en forrentning af indskudskapitalen. Andelsselskabets resultat vil efter indregning af over- eller underdækning altid udgøre 0 kr.

Andelsselskabet har ikke foretaget forrentning af indskudskapitalen.

Årets over-/underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld til eller tilgodehavender hos andelshaverne. I det efterfølgende år indgår beløbet i varmeprisdannelsen.



**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Grund, bygninger, kraftvarmeværk, ledningsnet og kurstab måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kurstab afskrives over lånets løbetid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

Bygninger, kraftvarmeværk og ledningsnet.....	20 - 30 år
Produktionsanlæg og driftsmidler.....	10 - 15 år

Kurstab på lån omlagt i 2002/03 er aktiveret og afskrives over lånets løbetid.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger**

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer. Henlæggelsen kan pr. år max. andrage 20% af en af bestyrelsen udarbejdet investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan max. udgøre 75% af investeringsplanen. Der er foretaget henlæggelser på i alt 120 tkr. pr. 30. juni 2015.

En henlæggelse efter varmforsyningsloven er en forpligtelse efter årsregnskabsloven indtil den planlagte investering er gennemført. Forpligtelsen er i regnskabet optaget under posten tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger.

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

**Egenkapital**

Fra den 1. marts 1981 og fremefter har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmforsyningslov. Af denne lov fremgår det, at varmforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud.

**Resultat til indregning i kommende års priser**

Årets over-/underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld eller tilgodehavende.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til den nominelle værdi.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet.

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

**RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI**

	Note	2014/15	2013/14
<b>SALG AF VARME OG EL</b> .....	1	3.624.551	4.374.418
Årets resultat efter varmeforsyningsloven til indregning i kommende års priser.....	14	370.747	-180.984
<b>NETTOOMSÆTNING</b> .....		<b>3.995.298</b>	<b>4.193.434</b>
Produktionsomkostninger.....	2	-2.181.187	-2.440.143
Administrationsomkostninger.....	3	-430.113	-453.316
<b>RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER OG RENTER</b> .....		<b>1.383.998</b>	<b>1.299.975</b>
Af- og nedskrivninger.....		-915.606	-915.606
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>468.392</b>	<b>384.369</b>
Andre finansielle indtægter.....	4	495	1.671
Andre finansielle omkostninger.....	5	-341.422	-378.575
<b>RESULTAT FØR ÅRSREGULERINGER</b> .....		<b>127.465</b>	<b>7.465</b>
Årsreguleringer.....	14	-165.765	50.635
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>-38.300</b>	<b>58.100</b>
Skat af årets resultat.....	6	38.300	-58.100
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RESULTATDISPONERING</b>			
Årets resultat efter varmeforsyningsloven.....		-370.747	180.984
Overført fra tidligere år.....		1.079.014	898.030
<b>TIL INDREGNING I KOMMENDE ÅRS PRISER</b> .....		<b>708.267</b>	<b>1.079.014</b>

## BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2015	2014
Grund m.v. ....		565.448	615.448
Opførelsesudgifter kraftvarmeanlæg.....		7.957.952	8.634.007
Ledningsnet inkl. installationer, energimålere mv.....		2.642.585	2.940.968
Tilskud fra Energistyrelsen.....		-977.392	-1.086.224
Kurstab lån Kommunekredit.....		266.523	335.744
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>7</b>	<b>10.455.116</b>	<b>11.439.943</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>10.455.116</b>	<b>11.439.943</b>
Tilgodehavende varmeefterbetalinger.....		104.357	130.649
Tilgodehavende vedrørende salg af el.....		185.568	152.743
Forudbetalte omkostninger.....		42.163	116.665
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger.....	8	284.041	449.806
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>616.129</b>	<b>849.863</b>
Indestående i pengeinstitut.....		393.559	770.147
<b>Likvide beholdninger.....</b>		<b>393.559</b>	<b>770.147</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>1.009.688</b>	<b>1.620.010</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>11.464.804</b>	<b>13.059.953</b>

## BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2015	2014
<b>EGENKAPITAL</b> .....		0	0
Hensættelse til udskudt skat.....	9	440.000	478.300
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b> .....		<b>440.000</b>	<b>478.300</b>
Kreditinstitutter.....	10	8.507.397	9.493.227
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b> .....		<b>8.507.397</b>	<b>9.493.227</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser.....		986.000	959.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		393.408	340.326
Efterbetaling forbrugere.....		156.245	422.479
Anden gæld.....	11	273.487	287.607
Resultat til indregning i kommende års priser.....	14	708.267	1.079.014
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....		<b>2.517.407</b>	<b>3.088.426</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b> .....		<b>11.024.804</b>	<b>12.581.653</b>
<b>PASSIVER</b> .....		<b>11.464.804</b>	<b>13.059.953</b>
Eventualposter mv.	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

## NOTER

	2014/15	2013/14	Note
<b>Salg af varme og el</b>			<b>1</b>
Salg af varme.....	1.412.777	1.861.172	
2014/15: 3.545 MWH			
2013/14: 3.314 MWH			
Faste afgifter.....	886.236	902.793	
Salg af elektricitet.....	1.325.538	1.610.453	
2014/15: 76 MWH			
2013/14: 445 MWH			
	<b>3.624.551</b>	<b>4.374.418</b>	
<b>Produktionsomkostninger</b>			<b>2</b>
Køb af naturgas (24.979 m <sup>3</sup> / 143.573 m <sup>3</sup> ).....	106.096	702.961	
Køb af træpiller (1.216 t / 991 t).....	1.494.419	1.220.939	
El, vand og kemikalier.....	93.214	78.075	
Pasning af værket.....	199.225	177.045	
Drift og vedligeholdelse af værket.....	173.397	207.525	
Vedligeholdelse ledningsnet.....	114.836	53.598	
	<b>2.181.187</b>	<b>2.440.143</b>	
<b>Administrationsomkostninger</b>			<b>3</b>
Løn formand.....	48.000	48.000	
Revision.....	34.000	32.000	
Skattemæssig assistance og attestationer.....	14.700	14.100	
Juridisk assistance.....	17.200	0	
Konsulentassistance.....	3.547	25.900	
Forsikringer.....	117.308	113.997	
Kontingenter.....	13.688	13.295	
Kontorartikler, porto, edb og lønbogføring.....	7.645	7.394	
Opkrævningsgebyr.....	13.986	13.202	
Telefon.....	9.000	8.172	
Administrationshonorar.....	61.000	55.528	
Møder.....	9.000	11.390	
Hjemmeside.....	349	25.250	
Energibesparelser.....	50.634	47.143	
Konstateret tab på forbrugere.....	16.300	27.144	
Kørselsgodtgørelse.....	1.869	2.108	
Diverse.....	11.887	8.693	
	<b>430.113</b>	<b>453.316</b>	
<b>Andre finansielle indtægter</b>			<b>4</b>
Pengeinstitut.....	0	669	
Forbrugere.....	495	1.002	
	<b>495</b>	<b>1.671</b>	

## NOTER

	2014/15	2013/14	Note		
<b>Andre finansielle omkostninger</b>			<b>5</b>		
Kommunekredit.....	238.749	267.561			
Amortiseret kurstab.....	69.221	75.013			
Garantiprovision.....	33.300	35.100			
Pengeinstitutter.....	0	598			
Kreditorer.....	152	303			
	<b>341.422</b>	<b>378.575</b>			
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>6</b>		
Regulering af udskudt skat.....	-38.300	58.100			
	<b>-38.300</b>	<b>58.100</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>7</b>		
	Grund m.v.	Opførelses- udgifter kraft- varmeanlæg	Ledningsnet, installationer, energimålere	Tilskud fra Energi- styrelsen	Kurstab lån Kommune- kredit
Kostpris 1. juli 2014.....	815.448	16.694.148	9.267.794	-2.609.870	1.469.974
Tilgang.....	0	0	0	0	0
Tilslutningsbidrag.....	0	0	0	0	0
Kostpris 30. juni 2015.....	<b>815.448</b>	<b>16.694.148</b>	<b>9.267.794</b>	<b>-2.609.870</b>	<b>1.469.974</b>
Afskrivninger 1. juli 2014.....	200.000	8.060.141	6.326.826	-1.523.646	1.134.230
Årets afskrivninger.....	50.000	676.055	298.383	-108.832	69.221
Afskrivninger 30. juni 2015....	<b>250.000</b>	<b>8.736.196</b>	<b>6.625.209</b>	<b>-1.632.478</b>	<b>1.203.451</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015.....</b>	<b>565.448</b>	<b>7.957.952</b>	<b>2.642.585</b>	<b>-977.392</b>	<b>266.523</b>
<b>Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling</b>					<b>8</b>
	Henlæggelse nyinvesteringer	Udskudt skat	Afskrivninger på anlægs- aktiver	I alt	
Saldo 1. juli 2014.....	0	478.300	-28.494	449.806	
Henlæggelser i året.....	-120.000	0	0	-120.000	
Afskrivninger efter årsregnskabsloven.....	0	0	915.606	915.606	
Afskrivninger efter varmeforsyningsloven.....	0	0	-923.071	-923.071	
Udskudt skat efter årsregnskabsloven tilbageført...	0	-38.300	0	-38.300	
<b>Saldo 30. juni 2015.....</b>	<b>-120.000</b>	<b>440.000</b>	<b>-35.959</b>	<b>284.041</b>	

## NOTER

				Note
<b>Hensættelse til udskudt skat</b>				<b>9</b>
Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på materielle anlægsaktiver samt fremført underskudssaldo.				
Beløbet specificeres således:				
		Regnskabs- mæssig værdi	Skatte- mæssig værdi	Midlertidig forskøl
Materielle anlægsaktiver.....		10.455.116	4.946.821	5.508.295
Underskudssaldo.....		0	3.508.140	-3.508.140
		<b>10.455.116</b>	<b>8.454.961</b>	<b>2.000.155</b>
Udskudt skat (22% - afrundet).....				440.000
 <b>Kreditinstitutter</b>				<b>10</b>
	1/7 2014 gæld i alt	30/6 2015 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kommunekredit.....	6.555.268	5.829.564	751.000	1.809.000
Kommunekredit.....	476.959	423.833	55.000	131.000
Kommunekredit.....	3.420.000	3.240.000	180.000	2.340.000
	<b>10.452.227</b>	<b>9.493.397</b>	<b>986.000</b>	<b>4.280.000</b>
			2015	2014
<b>Anden gæld</b>				<b>11</b>
A-skat og AM-bidrag.....			3.781	18.222
Ferieløn.....			0	61
Feriepengeforpligtelse.....			17.500	27.500
Moms.....			233.014	217.128
Depositum forbrugere.....			19.192	24.696
			<b>273.487</b>	<b>287.607</b>
<b>Eventualposter mv.</b>				<b>12</b>
Selskabet har ikke påtaget sig kautions- og garantiforpligtelser.				
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				<b>13</b>
Ingen.				



## NOTER

	2014/15	2013/14	Note
<b>Årsreguleringer</b>			<b>14</b>
Årets resultat før årsreguleringer og skat .....	127.465	7.465	
Indregnet over-/underdækning efter varmforsyningsloven tilbageført.....	-370.747	180.984	
Årets beregnede skat .....	38.300	-58.100	
<b>Årets resultat efter årsregnskabsloven.....</b>	<b>-204.982</b>	<b>130.349</b>	
Afskrivninger ifølge årsregnskabsloven tilbageført.....	915.606	915.606	
Afskrivninger ifølge varmforsyningsloven .....	-923.071	-923.071	
Udskudt skat tilbageført.....	-38.300	58.100	
Henlæggelser i henhold til varmforsyningsloven.....	-120.000	0	
<b>Reguleringer efter varmforsyningsloven.....</b>	<b>-165.765</b>	<b>50.635</b>	
<b>Årets resultat efter varmforsyningsloven.....</b>	<b>-370.747</b>	<b>180.984</b>	
Overført resultat efter varmforsyningsloven til indregning i kommende års priser primo.....	1.079.014	898.030	
	<b>1.079.014</b>	<b>898.030</b>	
<b>Resultat til indregning i kommende års priser.....</b>	<b>708.267</b>	<b>1.079.014</b>	