

**Snedsted Varmeværk A.m.b.a.**  
**CVR-nr. 52 44 30 16**

**Årsrapport**

**for perioden**  
**1. juni - 31. december 2013**

Ordinær generalforsamling afholdes i Snedsted Hallen, mandag den 17. marts 2014 kl. 19.30, med følgende dagsorden.

1. Valg af dirigent
2. Bestyrelsens beretning for det forløbne regnskabsår
3. Den reviderede årsrapport 2013 fremlægges til godkendelse
4. Budget opgjort efter varmforsyningslovens prisbestemmelser for indeværende driftsår fremlægges til orientering
5. Forslag fra bestyrelsen
6. Indkomne forslag fra andelshavere
7. Valg af bestyrelsesmedlemmer, efter tur afgår:  
Jan Bertelsen, Steen Sørensen og Poul Erik Fransen
8. Valg af suppleanter til bestyrelsen
9. Valg af revisor
10. Valg af lokal revisor, efter tur afgår  
Poul Kristensen
11. Eventuelt

Årsrapporten er godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den /

---

dirigent

## Indhold

|  | <b>Side</b> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                             |             |
| Ledelsespåtegning                              | 1           |
| Den uafhængige revisors påtegning              | 2           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                       |             |
| Selskabsoplysninger                            | 3           |
| Ledelsesberetning                              | 4           |
| <b>Årsregnskab 1. juni - 31. december 2013</b> |             |
| Anvendt regnskabspraksis                       | 5 - 6       |
| Resultatopgørelse 1. juni - 31. december 2013  | 7           |
| Aktiver pr. 31/12 2013                         | 8           |
| Passiver pr. 31/12 2013                        | 9           |
| Noter  | 10 - 14     |

## Påtegninger

### Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Snedsted Varmeværk A.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Snedsted, den 20. februar 2014

### Bestyrelse

  
Per Kristensen  
formand

  
Poul Erik Fransen

  
Poul Yde Larsen

  
Steen Sørensen

  
Jan Berthelsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

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

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Snedsted Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juni - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser.

### 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

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 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 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. 31/12 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### 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.

Thisted, den 20. februar 2014

## BRANDT

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

  
Tom Hedegaard-Kristensen  
statsautoriseret revisor

## **Den lokale revisors påtegning**

Dags dato er regnskabet revideret. Bilag og kasserapport stemmer efter vor overbevisning overens. Vi har set kontoudtog fra pengeinstitut. Intet at bemærke.

Snedsted, den

Poul Kristensen

John Hedegaard

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Snedsted Varmeværk A.m.b.a.  
Idrætsvej 1  
7752 Snedsted

Telefon: 97 93 43 01  
CVR-nr.: 52 44 30 16  
Hjemsted: Thisted Kommune  
Regnskabsår: 1. juni - 31. december 2013

### Bestyrelse

Per Kristensen  
Poul Erik Fransen  
Poul Yde Larsen  
Steen Sørensen  
Jan Berthelsen

### Daglig ledelse

Carsten B. Nielsen

### Revision

**BRANDT**  
STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB  
Thyparken 10  
7700 Thisted

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af etablering og drift af fjernvarmeforsyning.

### **Udvikling i regnskabsåret**

Der er i regnskabsåret omlagt regnskabsperiode til 31/12. Indeværende regnskabsperiode dækker således 7 måneder for perioden 1. juni 2013 til 31. december 2013, mens sammenligningstallene dækker 12 måneder.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

### **Usikkerheder eller usædvanlige forhold der har påvirket indregning eller måling**

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

Der er i regnskabsåret omlagt regnskabsperiode til 31/12. Indeværende regnskabsperiode dækker således 7 måneder for perioden 1. juni 2013 til 31. december 2013, mens sammenligningstallene dækker 12 måneder.

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, 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 de er sandsynlige og kan måles pålideligt.

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

### Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i periodeafgrænsningsposter under aktiver henholdsvis forpligtelser.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter indgået til sikring af fremtidige transaktioner indregnes direkte på egenkapitalen.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varme og el indregnes i resultatopgørelsen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder gaskøb, vedligeholdelse, lønninger samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger mv. samt afskrivninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.



## Anvendt regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver

Ledningsnet, ejendomme, kedelanlæg mv., målere og kontorinventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

|   |       |
|---|-------|
| Ledningsnet, ejendomme, kedelanlæg mv.                          | 15 år |
| Ledningsnet, ejendomme, kedelanlæg mv. (tilgang efter 1/6 2002) | 20 år |
| Motorer (tilgang efter 1/6 2006)                                | 15 år |
| Målere  | 5 år  |
| Kontorinventar og servicevogn                                   | 5 år  |

Udgifter til hovedeftersyn på motorer afskrives årligt efter antallet af driftstimer indtil det næste forventede eftersyn.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med 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.

## Resultatopgørelse for 1. juni - 31. december 2013

| Note  | 2013             | 2012/2013       |
|---|------------------|-----------------|
|   | 7 mdr.<br>kr.    | 12 mdr.<br>kr.  |
| 1 Nettoomsætning                                  | 7.222.846        | 13.045.353      |
| 2 Produktionsomkostninger                         | -5.693.159       | -12.633.845     |
| <b>Bruttofortjeneste</b>                          | <b>1.529.687</b> | <b>411.508</b>  |
| 3 Administrationsomkostninger                     | -387.867         | -711.654        |
| <b>Driftsresultat</b>                             | <b>1.141.820</b> | <b>-300.146</b> |
| 4 Andre finansielle indtægter                     | 9.600            | 96.566          |
| 5 Andre finansielle omkostninger                  | -278.911         | -529.857        |
| <b>Resultat før skat</b>                          | <b>872.509</b>   | <b>-733.437</b> |
| 6 Årets tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling | 14.249           | -105.441        |
| <b>Årets resultat</b>                             | <b>886.758</b>   | <b>-838.878</b> |
| <b>Resultatdisponering</b>                        |                  |                 |
| Årets resultat                                    | 886.758          | -838.878        |
| Underdækning til indregning fra tidligere år      | -765.454         | 73.424          |
| Overdækning til indregning i efterfølgende år     | -121.304         | 765.454         |
| <b>Disponibelt resultat herefter</b>              | <b>0</b>         | <b>0</b>        |

## Balance 31/12 2013

### Aktiver

| Note |  | <u>31/12 2013</u><br>kr.        | <u>31/5 2013</u><br>kr.         |
|------|--|---------------------------------|---------------------------------|
|      | Ledningsnet, ejendomme, kedelanlæg mv.         | 16.737.701                      | 17.384.252                      |
|      | Målere   | 65.932                          | 57.435                          |
|      | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar        | 128.281                         | 145.233                         |
| 7    | <b>Materielle anlægsaktiver</b>                | <u><b>16.931.914</b></u>        | <u><b>17.586.920</b></u>        |
|      | <b>Anlægsaktiver</b>                           | <u><b>16.931.914</b></u>        | <u><b>17.586.920</b></u>        |
|      | Råvarer og hjælpematerialer                    | 8.700                           | 8.700                           |
|      | <b>Varebeholdninger</b>                        | <u><b>8.700</b></u>             | <u><b>8.700</b></u>             |
| 8    | Tilgodehavende hos andelshavere                | 215.497                         | 700.121                         |
| 9    | Andre tilgodehavender                          | 626.354                         | 428.786                         |
|      | Underdækning til indregning i næste års priser | 0                               | 765.454                         |
| 10   | Periodeafgrænsningsposter                      | 185.161                         | 196.544                         |
|      | <b>Tilgodehavender</b>                         | <u><b>1.027.012</b></u>         | <u><b>2.090.905</b></u>         |
| 11   | <b>Likvide beholdninger</b>                    | <u><b>1.921.140</b></u>         | <u><b>6.014</b></u>             |
|      | <b>Omsætningsaktiver</b>                       | <u><b>2.956.852</b></u>         | <u><b>2.105.619</b></u>         |
|      | <b>Aktiver</b>                                 | <u><u><b>19.888.766</b></u></u> | <u><u><b>19.692.539</b></u></u> |

## Balance 31/12 2013

### Passiver

| Note |   | <u>31/12 2013</u><br>kr. | <u>31/5 2013</u><br>kr.  |
|------|---|--------------------------|--------------------------|
|      | Egenkapital                                   | 672.198                  | 672.198                  |
|      | Værdi af renteswap                            | -1.330.085               | -1.667.979               |
| 12   | <b>Egenkapital</b>                            | <b><u>-657.887</u></b>   | <b><u>-995.781</u></b>   |
| 13   | Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger   | 724.176                  | 738.425                  |
|      | <b>Hensatte forpligtelser</b>                 | <b><u>724.176</u></b>    | <b><u>738.425</u></b>    |
|      | Kommunekredit, nyt lån elkedel                | 3.421.889                | 3.791.315                |
|      | KommuneKredit                                 | 10.295.899               | 10.751.039               |
| 14   | <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>        | <b><u>13.717.788</u></b> | <b><u>14.542.354</u></b> |
|      | Kortfristet del af langfristet gæld           | 1.396.113                | 1.387.804                |
| 15   | Gæld til pengeinstitutter                     | 434                      | 959.529                  |
| 16   | Gæld til andelshavere                         | 382.808                  | 126.612                  |
| 17   | Leverandører af varer og tjenesteydelser      | 2.488.856                | 883.533                  |
|      | Overdækning til indregning i næste års priser | 121.304                  | 0                        |
| 18   | Anden gæld                                    | 1.715.174                | 2.050.063                |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>        | <b><u>6.104.689</u></b>  | <b><u>5.407.541</u></b>  |
|      | <b>Gældsforpligtelser</b>                     | <b><u>19.822.477</u></b> | <b><u>19.949.895</u></b> |
|      | <b>Passiver</b>                               | <b><u>19.888.766</u></b> | <b><u>19.692.539</u></b> |

**Noter**

|  | <b>2013</b>             | <b>2012/2013</b>         |
|--|-------------------------|--------------------------|
|  | 7 mdr.                  | 12 mdr.                  |
|  | <b>kr.</b>              | <b>kr.</b>               |
| <b>1 Nettoomsætning</b>  |                         |                          |
| Varmesalg:   |                         |                          |
| 4.709,85 Mwh à kr. 370 (11.763,49 Mwh à kr. 340)   | 1.742.644               | 3.999.587                |
| Afgift og afgiftsforhøjelser 4.709,85 Mwh à kr. 95<br>(11.763,49 Mwh à kr. 40)   | 447.429                 | 470.540                  |
| Energibesparelser 91.994 m <sup>2</sup> á kr. 3,5 (92.712 m <sup>2</sup> á kr. 3)  | 321.980                 | 278.137                  |
| Fast afgift  | 1.929.034               | 3.332.051                |
| Målerleje  | 157.391                 | 271.611                  |
|  | <u>4.598.478</u>        | <u>8.351.926</u>         |
| Elsalg:  |                         |                          |
| Salg af elektricitet, 3.507.265 Kwh (7.259.360 Kwh)  | 2.147.775               | 3.917.648                |
| Statstilskud ved elproduktion  | 364.500                 | 580.749                  |
| Indtægt ved salg af el fra elkedel *)  | 39.132                  | 130.570                  |
|  | <u>2.551.407</u>        | <u>4.628.967</u>         |
| Diverse indtægter:   |                         |                          |
| Reguleringer vedr. tidligere år  | 41.268                  | 3.420                    |
| Lejeindtægter  | 31.693                  | 61.040                   |
|  | <u>72.961</u>           | <u>64.460</u>            |
| <b>I alt</b>   | <b><u>7.222.846</u></b> | <b><u>13.045.353</u></b> |
| *) Varmeproduktion på elkedel har i perioden 1/6 2013 - 31/12 2013 givet en estimeret besparelse på gasudgiften på 440 kr. pr. Mwh, dvs. ca. kr. 95.000. |                         |                          |
| <b>2 Produktionsomkostninger</b>   |                         |                          |
| Naturgas 900.714 m <sup>3</sup> (1.993.589 m <sup>3</sup> )  | 5.605.412               | 12.082.944               |
| Godtgørelse af energiafgifter  | -1.642.053              | -3.092.777               |
| El   | 83.130                  | 162.836                  |
| El vedr. elkedel   | 103.511                 | 660.648                  |
| Vand og vandafledningsafgift   | -380                    | 15.652                   |
| Energispareaktiviteter   | 107.157                 | 91.031                   |
| Lønninger  | 282.277                 | 496.306                  |
| Pensioner  | 25.437                  | 43.195                   |
| Regulering feriepengeforpligtelse  | -16.326                 | 436                      |
| Afløsning samt anden assistance  | 24.839                  | 42.120                   |
| ATP mv.  | 2.271                   | 5.153                    |
| Vedligeholdelse El-kedel   | 6.620                   | 8.463                    |
| Vedligeholdelse bygninger  | 24.305                  | 81.333                   |
| Vedligeholdelse bygning Brandbakken  | 7.475                   | 25.168                   |
| Vedligeholdelse kedelanlæg   | 12.658                  | 16.595                   |
| Vedligeholdelse ledningsnet  | 25.269                  | 65.568                   |
| Vedligeholdelse målere   | 56.239                  | 30.884                   |
| Vedligeholdelse gasmotor og styringsanlæg  | 103.356                 | 401.512                  |
| Kommunikation  | 3.712                   | 16.253                   |
| Analyser og kemikalier   | 40.490                  | 51.835                   |
| Nitrogen   | 0                       | 15.285                   |
| Smøreolie motorer  | 8.330                   | 0                        |
| Afskrivninger hovedeftersyn motorer  | 11.084                  | 12.699                   |
| Afskrivninger motorer  | 243.047                 | 416.651                  |
| Afskrivninger ledningsnet, ejendomme og kedelanlæg   | 555.786                 | 953.910                  |
| Afskrivninger målere   | 19.513                  | 30.145                   |
|  | <u>5.693.159</u>        | <u>12.633.845</u>        |

## Noter

|   | <b>2013</b>    | <b>2012/2013</b> |
|---|----------------|------------------|
|   | 7 mdr.         | 12 mdr.          |
|   | <b>kr.</b>     | <b>kr.</b>       |
| <b>3 Administrationsomkostninger</b>                                |                |                  |
| Revision og udarbejdelse af årsrapport 2012/2013 efter ÅRL og VFL   | 43.400         | 42.300           |
| Regnskabsmæssig assistance i øvrigt                                 | 10.840         | 10.500           |
| Regnskabsmæssig assistance bogholderi og periodeopgørelser          | 15.190         | 27.608           |
| Regnskabsmæssig assistance budgetter, erklæringer og indberetninger | 20.475         | 16.610           |
| Regnskabsmæssig assistance for hjemsøgning stilstandsafgift         | 0              | 15.000           |
| Ekstern rådgiver selvevaluering                                     | 0              | 15.000           |
| Regnskabsmæssig assistance selvevaluering                           | 0              | 6.820            |
| Edb-programmer og vedligeholdelse                                   | 1.101          | 21.468           |
| Hjemmeside  | 0              | 15.375           |
| Forsikringer, incl. forsikringsmægler                               | 129.826        | 218.471          |
| Annoncer, kontorhold og porto mv.                                   | 7.068          | 18.155           |
| Energi eftersyn Projekt Snedsted                                    | -444           | 1.995            |
| Varmeplan Thy   | 0              | 13.578           |
| Telefon   | 9.742          | 21.663           |
| Møder, rejser og generalforsamling                                  | 55.089         | 79.326           |
| Kørselsgodtgørelse bestyrelse                                       | 1.207          | 1.999            |
| Drift servicevogn   | 3.124          | 23.949           |
| Arbejdstøj  | 1.754          | 1.084            |
| Kontingenter  | 35.684         | 35.580           |
| Ejendomsskat  | 3.723          | 6.365            |
| Miljøtilsyn   | 328            | 2.834            |
| Kursusudgifter  | 1.166          | 1.370            |
| Vedligeholdelse inventar mv.  | 0              | 5.176            |
| Ledningsregistrering  | 0              | 3.726            |
| PBS gebyrer   | 22.177         | 40.668           |
| Tab på debitorer  | -850           | 23.724           |
| Advokat incasso   | 2.050          | 0                |
| Diverse   | 176            | 0                |
| Afskrivninger servicevogn/have-park maskine                         | 14.933         | 25.600           |
| Afskrivninger kontorinventar mv.                                    | 10.108         | 15.710           |
|   | <b>387.867</b> | <b>711.654</b>   |
| <b>4 Andre finansielle indtægter</b>                                |                |                  |
| Forbrugere  | 6.075          | 14.400           |
| Flyttegebyrer   | 3.525          | 5.100            |
| Renteindtægt SKAT (vedr. tilbagebet, stilstandsvarme tidl. år)      | 0              | 77.066           |
|   | <b>9.600</b>   | <b>96.566</b>    |
| <b>5 Andre finansielle omkostninger</b>                             |                |                  |
| KommuneKredit   | 57.424         | 100.906          |
| Kommunekredit lån elkedel   | 9.625          | 28.534           |
| Pengeinstitutter  | 4.248          | 39.838           |
| Renteswap   | 207.614        | 360.410          |
| Rente SKAT  | 0              | 169              |
|   | <b>278.911</b> | <b>529.857</b>   |

**Noter**

|  | <b>2013</b>                                     | <b>2012/2013</b>                      |
|--|---|---------------------------------------|
|  | 7 mdr.  | 12 mdr.                               |
|  | <b>kr.</b>                                      | <b>kr.</b>                            |
| <b>6 Arets tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger</b> |   |                                       |
| Årets afskrivninger efter årsregnskabsloven                | 854.471   | 1.454.715                             |
| Årets afskrivninger efter varmforsyningsloven              | -840.222  | -1.560.156                            |
|  | <b>14.249</b>                                   | <b>-105.441</b>                       |
| <b>7 Materielle anlægsaktiver</b>                          |   |                                       |
|  | Ledningsnet,<br>ejendomme,<br>kedelanlæg<br>mv. | Målere                                |
|  |   | Kontor-<br>inventar og<br>servicevogn |
| Kostpris primo   | 44.085.189                                      | 1.481.631                             |
| Tilgang  | 163.366   | 28.010                                |
| Overførsler  | 0   | 0                                     |
| <b>Kostpris ultimo</b>                                     | <b>44.248.555</b>                               | <b>1.509.641</b>                      |
| Af- og nedskrivninger primo                                | 26.700.937                                      | 1.424.196                             |
| Årets afskrivninger  | 809.917   | 19.513                                |
| Af- og nedskrivninger afhændede aktiver                    | 0   | 0                                     |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>                        | <b>27.510.854</b>                               | <b>1.443.709</b>                      |
| <b>Regnskabsmæssig værdi</b>                               | <b>16.737.701</b>                               | <b>65.932</b>                         |
|  | <b>31/12 2013</b>                               | <b>31/5 2013</b>                      |
|  | <b>kr.</b>                                      | <b>kr.</b>                            |
| <b>8 Tilgodehavende hos andelshavere</b>                   |   |                                       |
| Tilgodehavende jf. årsopgørelser                           | 171.422   | 679.468                               |
| Tilgodehavende vedr. flytteopgørelser                      | 44.075  | 20.653                                |
|  | <b>215.497</b>                                  | <b>700.121</b>                        |
| <b>9 Andre tilgodehavender</b>                             |   |                                       |
| Tilgodehavende elsalg                                      | 515.259   | 377.127                               |
| Øvrige tilgodehavender                                     | 111.095   | 51.659                                |
| Merværdiafgift   | 0   | 0                                     |
|  | <b>626.354</b>                                  | <b>428.786</b>                        |
| <b>10 Periodeafgrænsningsposter</b>                        |   |                                       |
| Diverse forudbetalinger                                    | 67.361  | 196.544                               |
| Forudbetalt energispareaktiviteter                         | 117.800   | 0                                     |
|  | <b>185.161</b>                                  | <b>196.544</b>                        |

**Noter**

|  | <b>31/12 2013</b>        | <b>31/5 2013</b>         |
|--|--------------------------|--------------------------|
|  | <b>kr.</b>               | <b>kr.</b>               |
| <b>11 Likvide beholdninger</b>   |                          |                          |
| Sparekassen Vendsyssel, konto 158 00 02397   | 16.266                   | 6.014                    |
| Sparekassen Vendsyssel, konto 158 011 2664 (kassekredit)   | 1.904.874                | 0                        |
|  | <b><u>1.921.140</u></b>  | <b><u>6.014</u></b>      |
| <b>12 Egenkapital</b>  |                          |                          |
| Egenkapital primo  | -995.781                 | -1.996.665               |
| Regulering af renteswap til dagsværdi  | 337.894                  | 328.686                  |
| <b>Egenkapital ultimo</b>  | <b><u>-657.887</u></b>   | <b><u>-995.781</u></b>   |
| Egenkapitalen specificeres således:  |                          |                          |
| <b>Indskudskapital</b>   |                          |                          |
| Indskudskapital fra 1/3 1981   | <b><u>672.198</u></b>    | <b><u>672.198</u></b>    |
| <b>Renteswap</b>   |                          |                          |
| Værdi af renteswap primo   | -1.667.979               | -1.996.665               |
| Regulering af renteswap til dagsværdi  | 337.894                  | 328.686                  |
| <b>Værdi af renteswap ultimo</b>   | <b><u>-1.330.085</u></b> | <b><u>-1.667.979</u></b> |
| <b>Egenkapital ultimo</b>  | <b><u>-657.887</u></b>   | <b><u>-995.781</u></b>   |
| <b>13 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger</b>  |                          |                          |
| Tidsmæssige forskelle primo  | 738.425                  | 632.984                  |
| Årets tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger  | -14.249                  | 105.441                  |
|  | <b><u>724.176</u></b>    | <b><u>738.425</u></b>    |
| Tidsmæssige forskelle vedrører alene forskelle i afskrivninger på materielle anlægsaktiver i årsrapporten i forhold til priseftervisningsregnskabet iht. Varmeforsyningsloven. |                          |                          |
| <b>14 Gældsforpligtelser</b>   |                          |                          |
| Kommunekredit, nyt lån elkedel   | 3.421.889                | 3.791.315                |
| KommuneKredit  | 10.295.899               | 10.751.039               |
|  | <b><u>13.717.788</u></b> | <b><u>14.542.354</u></b> |
| Afdrag på gældsforpligtelserne i det kommende regnskabsår  | <b><u>1.396.113</u></b>  | <b><u>1.387.804</u></b>  |
| Af restgælden forfalder mere end 5 år fra balancetidspunktet   | <b><u>8.046.828</u></b>  | <b><u>8.942.520</u></b>  |



**Noter**

|  | <b>31/12 2013</b> | <b>31/5 2013</b> |
|--|-------------------|------------------|
|  | <b>kr.</b>        | <b>kr.</b>       |
| <b>15 Gæld til pengeinstitutter</b>                          |                   |                  |
| Sparekassen Vendsyssel, konto nr. 158 01 12664 (kassekredit) | 0                 | 959.529          |
| Nordea, konto nr. 8013 002 505 (driftskonto renteswap)       | 434               | 0                |
|  | <b>434</b>        | <b>959.529</b>   |
| <b>16 Gæld til andelshavere</b>                              |                   |                  |
| Gæld jf. årsopgørelser                                       | 349.658           | 101.332          |
| Gæld vedr. flytteopgørelser                                  | 33.150            | 25.280           |
|  | <b>382.808</b>    | <b>126.612</b>   |
| <b>17 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>           |                   |                  |
| Naturgas Midt/Nord   | 2.286.853         | 615.540          |
| Diverse øvrige kreditorer                                    | 202.003           | 267.993          |
|  | <b>2.488.856</b>  | <b>883.533</b>   |
| <b>18 Anden gæld</b>   |                   |                  |
| Feriepengeforpligtelse funktionær                            | 58.066            | 74.392           |
| A-skat m.v.  | 14.777            | 17.834           |
| Merværdiafgift   | 201.820           | 204.354          |
| Beregnete skyldige renter                                    | 110.426           | 85.504           |
| Værdi af renteswap ultimo                                    | 1.330.085         | 1.667.979        |
|  | <b>1.715.174</b>  | <b>2.050.063</b> |