



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
AUDIT
Holmboes Allé 12
Postboks 537
8700 Horsens

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

KOPI

Løsning Fjernvarme A.m.b.a.

Årsrapport 2012/13

CVR-nr. 41 52 41 11
126097 13000 / 2948974_1.DOCX

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. april - 31. marts	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15
Noter uden henvisning	20
Resultatbudget	21

KOPI

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og driftslederen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2012 – 31. marts 2013 for Løsning Fjernvarme A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2012 – 31. marts 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løsning, den 29. maj 2013

Driftsleder:

Morten Bugge

Bestyrelse:

Anders Møller
formand

Herluf Hansen
næstformand

Bo Bonde

Dan Michaelsen

Vagn Nielsen

Den uafhængige revisors påtegning

Til varmemeforbrugerne i Løsning Fjernvarme A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Løsning Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. april 2012 – 31. marts 2013, side 5-20. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Årsregnskabet omfatter siderne 6-20.

Ledelsens ansvar

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 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 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 selskabets 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 selskabets 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. marts 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2012 – 31. marts 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetning

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Horsens, den 29. maj 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Hjort Frederiksen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Løsning Fjernvarme A.m.b.a.
Fasanvej 2
8723 Løsning

Telefon: 75 65 11 55
E-mail: kontor@losningfjernvarme.dk
Hjemmeside: www.losning-fjernvarme.dk

CVR-nr.: 41 52 41 11
Stiftet: 7. maj 1965
Hjemsted: Hedensted
Regnskabsår: 1. april 2012 - 31. marts 2013

Bestyrelse

Anders Møller (formand)
Herluf Hansen (næstformand)
Bo Bonde
Dan Michaelsen
Vagn Nielsen

Driftsleder

Morten Bugge

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Holmboes Allé 12
8700 Horsens

Bankforbindelse

Sydbank

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 4. juni 2013, kl. 19.00 på Bondes Spisegård, Løsning.

KOPI

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens aktiviteter

Selskabets aktiviteter er distribution og til dels produktion af fjernvarme til forbrugere i forsyningsområdet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før årsreguleringer (årets resultat opgjort efter årsregnskabslovens bestemmelser) udgør et overskud på 0,7 mio.kr. mod et budgetteret overskud på 0,8 mio. kr.

Den realiserede underdækning opgjort efter varmforsyningslovens bestemmelser udgør 2,3 mio. kr. mod budgetteret 0 mio. kr. Årets resultat må beskrives som ikke tilfredsstillende, og underdækningen på 2,3 mio. kr. er indregnet i budget for 2013/14.

Underdækning kan i al væsentlighed henføres til, at varmeværket er blevet pålagt øgede energiafgifter på varmekøb fra Daka, som følge af ændringer i målemetoderne hos leverandøren i forbindelse med fordeling af de brændsler, som bruges til varmeproduktionen.

Når der bortses fra påvirkningen af de øgede energiafgifter, har driften stort set udviklet sig som budgetteret.

Ledningsrenoveringer på knap 1,4 mio. kr. er gennemført. Vi har haft gode erfaringer med Termis og har dermed opnået et varmetab, der driftsøkonomisk er helt i top. Desværre må vi også konstatere, at spildvarmemængden fra Daka nu er på ca. 25 % af de tidligere leverede mængder.

Som følge af underdækningen har det i 2012/13 været nødvendigt at realisere godt halvdelen af værdipapirbeholdningen til dækning af likviditetsbehovet.

Forventninger til 2013/14

I budgettet for 2013/14 er MWh-prisen sat til 640 kr. Stigningen skyldes primært underdækningen for året 2012/13 på de 2,3 mio. kr.

Som udgangspunkt forventes en drift for 2013/14, der betyder, at vi forventelig efter indhentningen af underskuddet kan stabilisere varmeprisen. Der er igangsat samarbejde med de øvrige 4 fjernvarmeværker i kommunen, og Hedensted Kommune indkalder snarest til møde, hvor det er fjernvarmeværkernes intention at få indsigt i politiske holdninger og beslutninger, der kan danne grundlag for fremtidige investeringer. Derudover er det sat gang i undersøgelse af et muligt projekt med brug af ikke fossile brændsler.

Den foreliggende investeringsplan forventes fulgt i 2013/14, hvilket medfører investeringer i ledningsnettet for 2,0 mio. kr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Driftsleder, bestyrelsesformand og Løsning Fjernvarmes jurist deltog i maj måned i et møde på Daka for drøftelse af Dakas mulige krav mod varmeværket om betaling af energiafgifter for tidligere perioder. Det er på nuværende tidspunkt vores forventning, at sagen kan afsluttes i regnskabsåret 2013/14 og med en for os acceptabel økonomisk løsning.

Årsregnskab 1. april - 31. marts

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Løsning Fjernvarme A.m.b.a. for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har tidligere aflagt årsrapporten efter årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med de tilpasninger, som var nødvendige for at opfylde varmforsyningsloven med tilhørende bekendtgørelser.

Fra og med regnskabsåret 2012/13 aflægges årsrapporten fuldt ud i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser. Sammenligningstallene for 2011/12 er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den ændrede regnskabspraksis medfører følgende væsentlige ændringer i årsregnskabet:

- Afskrivninger på materielle anlægsaktiver indregnes i årsregnskabet efter årsregnskabslovens bestemmelser. Forskellen mellem afskrivninger efter varmforsyningslovens bestemmelser og årsregnskabslovens bestemmelser indregnes i en særskilt post i resultatopgørelsen.
- Henlæggelser til nyinvesteringer indregnes ikke i årets resultat før årsreguleringer, men indregnes i en særskilt post i resultatopgørelsen.
- Urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer indregnes ikke længere i en kursreguleringsfond under egenkapitalen, men indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.
- Årets over-/underdækning efter varmforsyningslovens bestemmelser indregnes som en særskilt korrektionspost under nettoomsætningen. Tidligere udgjorde årets over-/underdækning årets regnskabsmæssige resultat.
- Årets forskydning i forskelle mellem opgørelse af afskrivninger, henlæggelser til nyinvesteringer samt kursreguleringer på værdipapirer efter henholdsvis årsregnskabslovens bestemmelser og varmforsyningslovens bestemmelser præsenteres i en særskilt post i resultatopgørelsen benævnt "forskydning i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen".
- Akkumulerede forskelle mellem afskrivninger efter årsregnskabslovens bestemmelser og varmforsyningslovens bestemmelser, akkumulerede henlæggelser efter varmforsyningslovens bestemmelser samt urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer præsenteres i en særskilt post under langfristede gældsforpligtelser benævnt "tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen".

Den ændrede regnskabspraksis påvirker årets resultat således, at årets resultat altid vil vise et 0 (hvile-i-sig-selv princip). Egenkapitalen vil fremover udgøre den af Energitilsynet godkendte faste egenkapital i selskabet.

Generelt om indregning og måling

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

Årsregnskab 1. april - 31. marts

Anvendt regnskabspraksis

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Hvile-i-sig-selv princippet

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til varmemforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmemforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som en korrektionspost til nettoomsætningen i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmemforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investering i produktionsanlæg, distributionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmemforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktiverne forventede brugstid.

Urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer kan ikke indregnes i varmeprisen i henhold til varmemforsyningslovens bestemmelser, men skal indregnes i resultatopgørelsen efter årsregnskabslovens bestemmelser.

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

Årsregnskab 1. april - 31. marts

Anvendt regnskabspraksis

vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning omfatter salg af varme. Herudover indeholder nettoomsætningen faste afgifter. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

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 tidspunktet for regnskabsårets afslutning.

Årets over- eller underdækning indregnes som en særskilt korrektionspost til nettoomsætningen i resultatopgørelsen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger inkl. regnskabsmæssige anlægsafskrivninger ved produktion af varme, herunder brændselomkostninger og køb af varme hos ekstern leverandør samt energiafgifter. Omkostninger vedrørende ejendommens drift indgår under produktionsomkostninger. Omkostningerne måles principielt frem til energiens afgang fra produktionsenheden og ved begyndelsen af distributionsnettet og omfatter således også akkumulerings-tanke.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder alle omkostninger inkl. regnskabsmæssige afskrivninger fra produktionssted til slutforbruger, herunder drift og vedligeholdelse af ledningsnet samt ledningstab.

Årsregnskab 1. april - 31. marts

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret og indeholder renteindtægter og -udgifter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på fordringer og gæld i udenlandsk valuta.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet har ingen skattepligtige aktiviteter.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter produktionsanlæg samt ledningsnet (distributionsanlæg) og andre tekniske anlæg. Desuden omfatter materielle anlægsaktiver biler, edb-udstyr og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke regnskabsmæssigt på grunde. 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.

Afskrivning foretages lineært over aktivernes forventede brugstider. De forventede brugstider er:

Produktionsanlæg (inkl. bygninger)	15 år
Ledningsnet	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Tilslutningsbidrag opkrævet hos forbrugerne fratrækkes i kostprisen for det pågældende ledningsnets kostpris, hvorved bidraget indtægtsføres over den forventede brugstid for ledningsnettet. Herved tilstræbes en symmetrisk resultatføring af indtægter og udgifter.

Årsregnskab 1. april - 31. marts

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen sammen med afskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger omfatter beholdning af malere samt andet materiel, som ikke er taget i brug. Varebeholdninger måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

Værdipapirer, som omfatter børsnoterede obligationer og obligationsbaserede investeringsforeninger, måles til kursværdien på balancedagen.

Egenkapital

Tilslutningsbidrag modtaget før 1. marts 1981 er opført som egenkapital efter anvisning fra Energitilsynet.

Årsregnskab 1. april - 31. marts

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

KOPI

Årsregnskab 1. april - 31. marts

Resultatopgørelse

	Note	2012/13	2011/12
		tkr.	
Nettoomsætning	1	14.805.061	13.263
Over/underdækning til indregning i det kommende års varmepris	2	2.316.954	-914
Produktionsomkostninger	3	-14.327.812	-9.306
Bruttoresultat		2.794.203	3.043
Distributionsomkostninger	4	-1.994.462	-2.358
Administrationsomkostninger	5	-779.249	-781
Andre driftsindtægter	6	506.717	435
Resultat af primær drift		527.209	339
Finansielle indtægter	7	247.731	513
Finansielle omkostninger	8	-68.294	-2
Årets resultat før årsreguleringer		706.646	850
Forskydning i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling- ger	9	-706.646	-850
Årets resultat før skat		0	0
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		0	0

Årsregnskab 1. april - 31. marts

Balance

	Note	2012/13	2011/12
			tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver	10		
Materielle anlægsaktiver			
Produktionsanlæg		288.266	268
Distributionsanlæg		16.866.905	16.220
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.218	0
		<u>17.158.389</u>	<u>16.488</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre kapitalandele		1.000	1
Anlægsaktiver i alt		<u>17.159.389</u>	<u>16.489</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		54.900	192
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos varmemeforbrugerne		1.348.099	161
Andre tilgodehavender	11	389.370	512
Underdækning til indregning i efterfølgende års varmepris	2	2.316.954	0
Periodeafgrænsningsposter		47.195	50
		<u>4.101.618</u>	<u>723</u>
Værdipapirer		3.846.420	8.638
Likvide beholdninger		938.155	504
Omsætningsaktiver i alt		<u>8.941.093</u>	<u>10.057</u>
AKTIVER I ALT		<u>26.100.482</u>	<u>26.546</u>

Årsregnskab 1. april - 31. marts

Balance

	Note	2012/13	2011/12
			tkr.
PASSIVER			
Egenkapital			
Bunden egenkapital	12	4.606.964	4.607
Egenkapital i alt		<u>4.606.964</u>	<u>4.607</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	9	18.578.801	17.872
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		1.973	0
Gæld til forbrugere (varmeregnskabet)		218.717	1.115
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.430.467	1.793
Overdækning til indregning i efterfølgende års varmepris	2	0	914
Anden gæld	13	200.844	176
Periodeafgrænsningsposter		62.716	69
		<u>2.914.717</u>	<u>4.067</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>21.493.518</u>	<u>21.939</u>
PASSIVER I ALT		<u>26.100.482</u>	<u>26.546</u>
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser	14		
Noter uden henvisning	15		

Årsregnskab 1. april - 31. marts

Noter

	2012/13	2011/12
		tkr.
1 Nettoomsætning		
Faste bidrag	2.688.195	2.668
Målerleje	205.073	204
Bidrag for dårlig afkøling	90.227	59
Varmesalg	10.907.463	8.547
Sidste års over/-underdækning indregnet i årets varmepris	914.103	1.785
	<u>14.805.061</u>	<u>13.263</u>
2 Over/underdækning til indregning i det kommende års varmepris		
Årets resultat før reguleringer	706.646	850
Tilbageførsel af indregnet over/-underdækning til indregning i det kommende års varmepris	-2.316.954	914
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	1.434.661	1.454
Afskrivninger indregnet i varmeprisen, jf. varmforsyningsloven	-935.976	-877
Tilbageførsel af ej anvendte henlæggelser	348.187	0
Henlæggelser efter varmforsyningsloven	-1.360.000	-1.380
Tilbageførsel af urealiserede kursreguleringer på værdipapirer	-193.518	-47
	<u>-2.316.954</u>	<u>914</u>
Over-/underdækning er udtryk for årets resultat opgjort efter varmforsyningslovens regler i forhold til opkrævede priser. Der henvises til omtalen under anvendt regnskabspraksis.		
3 Produktionsomkostninger		
Afskrivninger, produktionsanlæg	36.308	117
Varmekøb og brændselsudgifter ekskl. afgifter	9.923.573	8.067
Energiafgifter	3.528.952	257
El, vand og kemikalier	92.085	73
Personaleomkostninger, jf. note 15	627.650	672
Vedligeholdelse af grund og bygninger	22.975	68
Ejendomsskatter m.v.	10.982	11
Renholdelse	17.983	18
Vedligeholdelse af øvrige produktionsanlæg	33.171	11
Øvrige produktionsomkostninger	34.133	12
	<u>14.327.812</u>	<u>9.306</u>

Årsregnskab 1. april - 31. marts

Noter

	2012/13	2011/12
		tkr.
4 Distributionsomkostninger		
Afskrivninger, distributionsanlæg	1.397.550	1.295
Drift af køretøjer	32.204	29
Omkostninger til målere og batterier	87.438	446
Personaleomkostninger, jf. note 15	353.313	383
Reparation og vedligeholdelse af distributionsanlæg	108.501	184
Øvrige distributionsomkostninger	15.456	21
	<u>1.994.462</u>	<u>2.358</u>
5 Administrationsomkostninger		
Afskrivninger på øvrige administrative anlæg	804	42
Edb-udgifter	0	0
Energispareaktiviteter	11.847	15
Forsikringer	72.396	68
Porto og gebyrer	9.114	13
Kontingenter og abonnemeter	70.393	63
Kontorhold, annoncering m.v.	10.108	25
Personaleomkostninger, jf. note 15	376.003	339
Udgifter til NETS/PBS	69.233	74
Rejser, møder, generalforsamling og repræsentation	25.751	53
Revision og regnskabsmæssig assistance m.v.	76.550	55
Vedligeholdelse af kontorudstyr	1.254	2
Tab på andelshavere/indgået tidligere afskrevne	452	9
Juridisk assistance	29.448	0
Omkostninger til telefoni og internet m.v.	25.896	23
	<u>779.249</u>	<u>781</u>
6 Andre driftsindtægter		
Viderefaktureret, drift af Løsning Vandværk	271.650	209
Viderefaktureret, administration af Løsning Vandværk	120.972	119
Lejeindtægter fra skorsten	81.795	79
Modtagne gebyrer fra forbrugere	32.300	28
	<u>506.717</u>	<u>435</u>

Årsregnskab 1. april - 31. marts

Noter

	2012/13	2011/12		
	tkr.			
7 Finansielle indtægter				
Renteindtægter, pengeinstitutter	4.581	8		
Renter og udbytter fra værdipapirer	243.150	458		
Kursgevinst og kursregulering, værdipapirer	0	47		
	<u>247.731</u>	<u>513</u>		
8 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger, pengeinstitutter	24.925	2		
Kurstab og kursregulering, værdipapirer	43.369	0		
	<u>68.294</u>	<u>2</u>		
9 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger				
	Ikke anvendte henlæggelser	Afskrivning på anlægsaktiver	Urealiserede kursreguleringer på værdipapirer	I alt
Saldo, primo	-4.200.000	-13.840.956	168.801	-17.872.155
Årets reguleringer:				
Anvendte henlæggelser i året	1.151.813	-1.151.813		0
Tilbageførsel af ikke anvendte henlæggelser	348.187			348.187
Henlæggelser i året	-1.360.000			-1.360.000
Forskel i prismæssige og regnskabsmæssige afskrivninger		498.685		498.685
Årets urealiserede kursregulering på værdipapirer			-193.518	-193.518
Årets reguleringer (forskydninger)	140.000	-653.128	-193.518	-706.646
Saldo ultimo	<u>-4.060.000</u>	<u>-14.494.084</u>	<u>-24.717</u>	<u>-18.578.801</u>

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger er udtryk for et mellemværende med forbrugerne, der opstår som følge af tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten.

Årsregnskab 1. april - 31. marts

Noter

10 Anlægsaktiver

	Produk- tionsanlæg	Distribu- tionsanlæg	Andre an- læg, drifts- materiel og inventar	Materielle anlægsakti- ver i alt	Finansielle anlægsakti- ver
Kostpris, primo	1.768.490	32.664.063	430.371	34.862.924	1.000
Årets afgang til kostpris					0
Overført i året					0
Årets tilgang til kostpris	56.123	2.093.854	4.022	2.153.999	0
Tilslutningsbidrag		-49.050		-49.050	0
Kostpris, ultimo	1.824.613	34.708.867	434.393	36.967.873	1.000
Af- og nedskrivninger, primo	1.500.039	16.444.413	430.371	18.374.823	0
Årets afskrivninger	36.308	1.397.549	804	1.434.661	0
Afgang					0
Af- og nedskrivninger, ultimo	1.536.347	17.841.962	431.175	19.809.484	0
Regnskabsmæssig værdi, ul- timo	288.266	16.866.905	3.218	17.158.389	1.000

Grunde og bygninger indgår i produktionsanlæg. Den offentlige ejendomsvurdering udgør 1.800.000 kr.

	2011/12	2010/11 tkr.
11 Andre tilgodehavender		
Merværdiafgift	284.491	334
Mellemværende, Løsning Vandværk	104.879	178
	<u>389.370</u>	<u>512</u>

12 Egenkapital

Selskabets egenkapital omfatter tilslutningsbidrag modtaget før 1. marts 1981.

13 Anden gæld

A-skat, AM-bidrag, Feriegiro og sociale omkostninger	36.844	103
Feriepengeforpligtelser	164.000	73
	<u>200.844</u>	<u>176</u>

Årsregnskab 1. april - 31. marts

Noter

14 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

Eventualforpligtelser

Selskabet er part i en sag, hvor en leverandør af varme i en periode har opkrævet for lidt i energiafgift. Leverandøren har rejst krav mod selskabet om efterbetaling af et afgiftsbeløb, men størrelsen af kravet er endnu ikke endeligt fastlagt.

Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er afgivet pant i værdipapirdepot med en regnskabsmæssig værdi på 3.846.420 kr.

KOPI

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter uden henvisning

	2012/13	2011/12
	tkr.	
15 Personaleomkostninger		
Bestyrelseshonorar	30.000	30
Lønninger og gager	1.424.925	1.422
Pensioner	39.153	48
Refusioner	-5.095	0
Udgifter til social sikring	21.072	22
Arbejdstøj	6.320	6
Befordringsgodtgørelse	1.628	5
Øvrige personaleudgifter	15.575	25
	<u>1.533.578</u>	<u>1.558</u>
Personaleomkostninger er fordelt således:		
Produktionsomkostninger	627.650	672
Distributionsomkostninger	353.313	383
Administrationsomkostninger	376.003	339
Anlægsinvesteringer	176.612	164
	<u>1.533.578</u>	<u>1.558</u>

Resultatbudget

tkr.	Budget 2013/14	Realiseret 2012/13	Budget 2012/13
Faste bidrag	2.591	2.688	2.615
Målerleje	205	205	200
Bidrag for dårlig afkøling	95	90	0
Varmesalg	13.641	10.907	10.080
Over-/underdækning fra sidste år	-2.832	914	691
Over-/underdækning til indregning i det kommende år	0	2.317	0
Nettoomsætning	13.700	17.121	13.586
Produktionsomkostninger	-12.442	-14.328	-10.208
Distributionsomkostninger	-2.300	-1.994	-2.551
Administrationsomkostninger	-784	-779	-840
Andre driftsindtægter	480	507	400
Resultat af primær drift	-1.346	527	387
Finansielle indtægter, netto	178	180	458
Ordinært resultat ifølge årsregnskabsloven	-1.168	707	845
Afskrivninger efter årsregnskabsloven tilbageført	1.443	1.435	1.450
Afskrivninger efter varmforsyningsloven	-275	-936	-935
Henlæggelser efter varmforsyningsloven	0	-1.360	-1.360
Overskydende henlæggelser efter varmforsyningsloven	0	348	0
Kursreguleringer efter varmforsyningsloven	0	-194	0
Årets resultat	0	0	0

I det til Energitilsynet anmeldte budget for 2013/14 er indregnet en forventet underdækning for 2012/13 på 2.832 tkr. Den faktiske underdækning for 2012/13 er realiseret med 2.317 tkr.