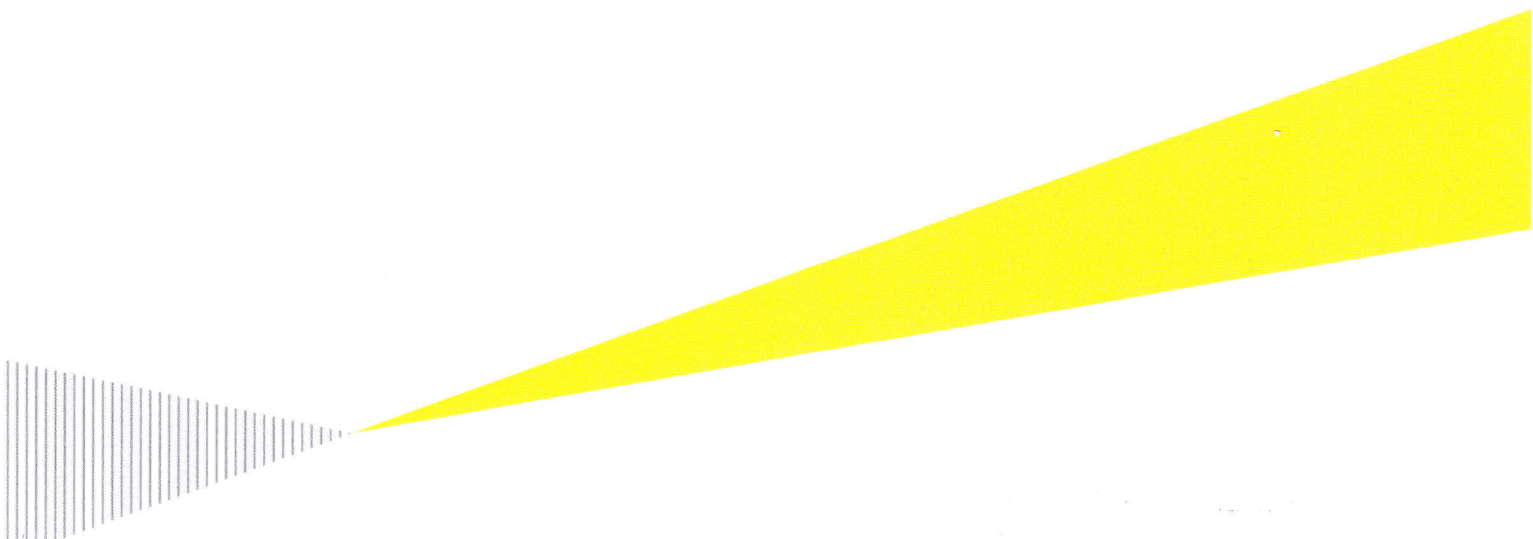


Løsning Fjernvarme A.m.b.a.

CVR-nr. 41 52 41 11



Årsrapport 2014-15



Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. april - 31. marts	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12
Noter uden henvisning	17
Resultatbudget	18

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og driftslederen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2014 - 31. marts 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2014 - 31. marts 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løsning, den 18. maj 2015

Driftsleder:


Esben Iversen

Bestyrelse:


Anders Møller
formand
Herluf Hansen
nædformand
Per Steffensen
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 2014 - 31. marts 2015. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Årsregnskabet omfatter siderne 6-17.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2014 - 31. marts 2015 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 18. maj 2015

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab


Kaj Blom
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 2014 - 31. marts 2015

Bestyrelse

Anders Møller (formand)
Herluf Hansen (næstformand)
Per Steffensen
Dan Michaelsen
Vagn Nielsen

Driftsleder

Esben Iversen

Revision

Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab
Holmboes Allé 12
8700 Horsens

Bankforbindelse

Sydbank

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 3. juni 2015, kl. 19 på Bondes Spisegård, Løsning.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Varmeværkets drift er generelt forløbet tilfredsstillende i regnskabsåret.

Årets resultat før årsreguleringer (årets resultat opgjort efter årsregnskabslovens bestemmelser) udgør et overskud på 1,8 mio. kr. svarende til det budgetterede resultat.

Den realiserede underdækning opgjort efter varmeforsyningslovens bestemmelser udgør 0,7 mio. kr. mod budgetteret 0 mio. kr.

Den realiserede underdækning skyldes primært at varmeværket i 2014/15 har været nødsaget til at afholde en ikke budgetteret medarbejderforpligtelse samt lavere afkast på værdipapirer end budgetteret.

Sekundært skyldes det nye afgiftsforhold på den hidtidige varmel levering fra DAKA, som har gjort, at varmeværket har skullet øge egenproduktionen.

Årets resultat anses efter omstændighederne for tilfredsstillende.

Forventninger til 2015/16

Varmeværket har ultimo regnskabsåret 2014/15 stiftet det 100 % ejede datterselskab LF Administration ApS med en indskudskapital på 100 t.kr. Med virkning pr. 1. april 2015 overdrages varmeværkets administrative aktiviteter - herunder alle medarbejdere - fra varmeværket til administrationselskabet, som herefter varetager selve driften og administrationen af varmeværket. Denne strukturændring er gennemført for at sikre og optimere varmeværkets overholdelse af gældende lovgivning for drift af varmeforsyningsvirksomhed.

Vi har forventning om at vi i 2015/16 kan udvikle på samarbejdet med Daka A/S i forhold til spildvarme. Der arbejdes intenst på at udbygge dette samarbejde.

Året vil også byde på stor aktivitet i forhold til etablering af et flisfyret varmeværk, der forventes i drift i efteråret 2016. Denne aktivitetsudvidelse vil betyde ansættelse af en ny medarbejder og forventelig en reduktion i forbrugerprisen allerede fra driftsåret 2016/17.

Som en del af en fremtidssikring, samspillet med et kommende flisfyret varmeværk samt de nye afgiftsforhold, arbejdes der også målrettet med at levetidsforlænge installationen på Fasanvej, således at vi reguleringsteknisk og miljømæssigt lever op til dagens standard.

Årsregnskab 1. april - 31. marts

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Løsning Fjernvarme A.m.b.a. for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret fra sidste år.

Hvile-i-sig-selv princippet

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til varmeforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmeforsyningsloven 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 varmeforsyningslovens 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 varmeforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid.

Urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer kan ikke indregnes i varmeprisen i henhold til varmeforsyningslovens 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 vil udligges 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 finansiell 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.

Årsregnskab 1. april - 31. marts

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger inkl. regnskabsmæssige anlægsafskrivninger ved produktion af varme, herunder brændselsomkostninger 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 akkumuleringsstanke.

Distributionsomkostninger

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

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 salgsomkostninger 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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. april - 31. marts

Resultatopgørelse

Kr.

Note	2014/15	2013/14
1 Nettoomsætning	14.658.034	12.855.157
Over/underdækning til indregning i det kommende		
2 års varmepris	691.594	-823.346
3 Produktionsomkostninger	-10.174.188	-10.721.879
Bruttoresultat	5.175.440	1.309.932
4 Distributionsomkostninger	-2.634.080	-2.225.697
5 Administrationsomkostninger	-1.252.101	-867.318
6 Andre driftsindtægter	493.058	477.720
Resultat af primær drift	1.782.317	-1.305.363
7 Finansielle indtægter	120.242	144.393
8 Finansielle omkostninger	-69.169	-120.352
Årets resultat før årsreguleringer	1.833.390	-1.281.322
Forskydning i tidsmæssige forskelle i		
9 forbrugerbetalingen	-1.833.390	1.281.322
Årets resultat før skat	0	0
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	0	0

Årsregnskab 1. april - 31. marts

Balance

Kr.

Note	2014/15	2013/14
AKTIVER		
10 Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg	863.687	909.626
Distributionsanlæg	18.783.744	17.342.709
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	197.696	23.338
	<u>19.845.127</u>	<u>18.275.673</u>
Finansielle anlægsaktiver		
11 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	200.000	0
Andre kapitalandele	1.000	1.000
	<u>201.000</u>	<u>1.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>20.046.127</u>	<u>18.276.673</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	131.685	8.280
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos varmemeforbrugerne	147.627	154.694
12 Andre tilgodehavender	605.730	204.729
Underdækning til indregning i efterfølgende		
2 års varmepris	691.594	0
Periodeafgrænsningsposter	89.481	55.951
	<u>1.534.432</u>	<u>415.374</u>
Værdipapirer	<u>5.925.238</u>	<u>870.488</u>
Likvide beholdninger	<u>4.299.697</u>	<u>7.245.396</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>11.891.052</u>	<u>8.539.538</u>
AKTIVER I ALT	<u>31.937.179</u>	<u>26.816.211</u>

Årsregnskab 1. april - 31. marts

Balance

Kr.

Note		2014/15	2013/14
	PASSIVER		
13	Egenkapital		
	Bunden egenkapital	4.606.964	4.606.964
	Egenkapital i alt	<u>4.606.964</u>	<u>4.606.964</u>
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
9	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	19.130.868	17.297.479
14	Anlægs lån, DAKA Denmark A/S	274.548	404.728
		<u>19.405.416</u>	<u>17.702.207</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kortfristet del af langfristet gæld	130.180	125.084
	Gæld til forbrugere (varmeregnskabet)	2.245.592	1.865.831
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.781.575	1.473.625
	Overdækning til indregning i efterfølgende		
2	års varmepris	0	823.346
15	Anden gæld	700.916	154.557
	Periodeafgrænsningsposter	66.536	64.597
		<u>7.924.799</u>	<u>4.507.040</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>27.330.215</u>	<u>22.209.247</u>
	PASSIVER I ALT	<u>31.937.179</u>	<u>26.816.211</u>
16	Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser		
17-18	Noter uden henvisning		

Årsregnskab 1. april - 31. marts

Noter

Kr.

	2014/15	2013/14
1 Nettoomsætning		
Faste bidrag	2.684.727	2.685.473
Målerleje	205.180	205.026
Bidrag for dårlig afkøling	100.965	128.561
Varmesalg	10.843.816	12.153.051
Sidste års over-/underdækning indregnet i årets varmepris	823.346	-2.316.954
	<u>14.658.034</u>	<u>12.855.157</u>
2 Over/underdækning til indregning i det kommende års varmepris		
Årets resultat før årsreguleringer	1.833.390	-1.281.322
Tilbageførsel af indregnet over-/underdækning til indregning i det kommende års varmepris	-691.594	823.346
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	1.706.795	1.545.993
Afskrivninger indregnet i varmeprisen, jf. varmemforsyningsloven	-1.081.143	-312.717
Tilbageførsel af regnskabsmæssig avance ved salg af anlæg	-8.000	0
Henlæggelser efter varmemforsyningsloven	-2.500.000	0
Tilbageførsel af urealiserede kursreguleringer på værdipapirer	48.958	48.046
	<u>-691.594</u>	<u>823.346</u>
Over-/underdækning er udtryk for årets resultat opgjort efter varmemforsyningslovens regler i forhold til opkrævede priser. Der henvises til omtalen under anvendt regnskabspraksis.		
3 Produktionsomkostninger		
Afskrivninger, produktionsanlæg	85.951	83.283
Varmekøb og brændselsudgifter ekskl. afgifter	5.881.290	8.609.137
Energiafgifter	2.998.761	1.273.508
El, vand og kemikalier	110.527	88.581
Personaleomkostninger, jf. note 17	818.382	544.460
Lokaleomkostninger, jf. note 18	20.865	22.548
Vedligeholdelse af produktionsanlæg	187.641	40.318
Øvrige produktionsomkostninger	70.770	60.044
	<u>10.174.187</u>	<u>10.721.879</u>
4 Distributionsomkostninger		
Afskrivninger, distributionsanlæg	1.569.710	1.456.674
Drift af køretøjer	34.620	34.683
Omkostninger til målere og batterier	14.044	101.771
Personaleomkostninger, jf. note 17	766.730	502.688
Reparation og vedligeholdelse af distributionsanlæg	196.386	105.042
Øvrige distributionsomkostninger	52.590	24.839
	<u>2.634.080</u>	<u>2.225.697</u>

Årsregnskab 1. april - 31. marts

Noter			
Kr.		2014/15	2013/14
5 Administrationsomkostninger			
Afskrivninger på øvrige administrative anlæg		51.134	6.035
Gevinst, salg anlægsaktiver		-8.000	0
Teknisk rådgivning		59.477	83.692
Forbrug af købte energisparelser		196.857	0
Energispareaktiviteter		73.205	3.922
Forsikringer		7.440	2.021
Kontingenter og abonnementer		83.750	79.563
Kontorhold, annoncering m.v.		48.315	51.622
Personaleomkostninger, jf. note 16		493.157	332.963
Lokaleomkostninger, jf. note 17		20.865	22.548
Udgifter til NETS/PBS		71.819	70.222
Rejser, møder, generalforsamling og repræsentation		40.080	59.616
Revision og regnskabsmæssig assistance m.v.		77.850	79.375
Vedligeholdelse af kontorudstyr		9.526	5.534
Tab på andelshavere/indgået tidligere afskrevne		2.839	8.945
Juridisk assistance		0	35.940
Omkostninger til telefoni og internet m.v.		23.787	25.320
		<u>1.252.101</u>	<u>867.318</u>
6 Andre driftsindtægter			
Viderefaktureret, drift af Løsning Vandværk		256.352	241.188
Viderefaktureret, administration af Løsning Vandværk		123.607	122.283
Lejeindtægter fra skorsten		86.775	84.249
Modtagne gebyrer fra forbrugere		26.324	30.000
		<u>493.058</u>	<u>477.720</u>
7 Finansielle indtægter			
Renteindtægter, pengeinstitutter		16.440	24.240
Renter og udbytter fra værdipapirer		103.802	120.153
		<u>120.242</u>	<u>144.393</u>
8 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger, anlægslån		18.916	23.812
Renteomkostninger, pengeinstitutter m.v.		1.295	506
Kurstab og kursregulering, værdipapirer		48.958	96.034
		<u>69.169</u>	<u>120.352</u>

Årsregnskab 1. april - 31. marts

Noter
Kr.

9 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

	Ikke anvendte henlæggelser	Afskrivning på anlægs- aktiver	Urealiserede kursregulerin- ger på værdi- papirer	I alt
Saldo, primo	-3.000.000	-14.320.807	23.329	-17.297.478
Årets reguleringer:				
Anvendte henlæggelser i året	1.400.000	-1.400.000		0
Henlæggelser i året	-2.500.000			-2.500.000
Forskel i prismæssige og regnskabsmæssige afskrivninger		617.652		617.652
Årets urealiserede kursregulering på værdi- papirer			48.958	48.958
Årets reguleringer (forskydninger)	-1.100.000	-782.348	48.958	-1.833.390
Saldo ultimo	-4.100.000	-15.103.155	72.287	-19.130.868

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.

10 Anlægsaktiver

	Produk- tionsanlæg	Distribu- tionsanlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle an- lægsaktiver i alt
Kostpris, primo	2.529.257	36.641.344	460.549	39.631.150
Årets afgang til kostpris	0	0	-150.000	-150.000
Årets tilgang til kostpris	40.012	3.082.980	225.492	3.348.484
Tilslutningsbidrag		-72.235		-72.235
Kostpris, ultimo	2.569.269	39.652.089	536.041	42.757.399
Af- og nedskrivninger, primo	1.619.631	19.298.635	437.211	21.355.477
Årets afskrivninger	85.951	1.569.710	51.134	1.706.795
Afgang	0	0	-150.000	-150.000
Af- og nedskrivninger, ultimo	1.705.582	20.868.345	338.345	22.912.272
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	863.687	18.783.744	197.696	19.845.127

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

Årsregnskab 1. april - 31. marts

Noter
Kr.

11 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Andre kapitalandele
Kostpris, primo	0	1.000
Årets tilgang til kostpris	200.000	0
Kostpris, ultimo	200.000	1.000
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	200.000	1.000

Dattervirksomhed:

LF Administration ApS

Hjemsted	Ejerandel
Hedensted	100 %

2014/15

2013/14

12 Andre tilgodehavender

Merværdiafgift	549.572	113.863
Mellemværende, Løsning Vandværk	56.158	90.866
	605.730	204.729

13 Egenkapital

Selskabets egenkapital omfatter tilslutningsbidrag modtaget før 1. marts 1981.

14 Anlægs lån, DAKA Denmark A/S

Hele lånet forfalder til betaling inden for 5 år efter balancedagen.

15 Anden gæld

A-skat, AM-bidrag, Feriegiro og sociale omkostninger	46.386	47.823
Feriepengeforpligtelser m.v.	654.530	106.734
	700.916	154.557

Årsregnskab 1. april - 31. marts

Noter

16 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en aftale med en leverandør om levering af varme. Aftalen kan opsiges med 12 måneders varsel.

Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er afgivet pant i værdipapirdepot med en regnskabsmæssig værdi på 5.925.238 kr.

Årsregnskab 1. april - 31. marts

Noter uden henvisning			
Kr.		2014/15	2013/14
17 Personaleomkostninger			
Bestyrelseshonorar		40.000	30.000
Lønninger og gager		1.449.901	1.252.747
Pensioner		59.229	37.026
Særligt pensionsbidrag		470.000	0
Refusioner		0	-641
Udgifter til social sikring		21.530	22.047
Arbejdsskadeborsikring m.v.		20.471	19.597
Arbejdstøj		7.136	2.372
Befordringsgodtgørelse		2.310	8.655
Øvrige personaleudgifter		7.692	8.308
		<u>2.078.269</u>	<u>1.380.111</u>
Personaleomkostninger er fordelt således:			
Produktionsomkostninger		818.382	544.460
Distributionsomkostninger		766.730	502.688
Administrationsomkostninger		493.157	332.963
Anlægsinvesteringer		0	0
		<u>2.078.269</u>	<u>1.380.111</u>
18 Lokaleomkostninger			
Ejendomsskat og forsikring		15.948	13.423
Vand og renovation		3.989	2.541
Vedligeholdelse		2.318	10.298
Renholdelse		19.475	18.834
		<u>41.730</u>	<u>45.096</u>
Lokaleomkostninger er fordelt således:			
Produktionsomkostninger		20.865	22.548
Distributionsomkostninger		0	0
Administrationsomkostninger		20.865	22.548
		<u>41.730</u>	<u>45.096</u>

Resultatbudget

t.kr.

	Budget 2015/16	Realiseret 2014/15	Budget 2014/15
Faste bidrag	2.593	2.685	2.591
Målerleje	205	205	205
Bidrag for dårlig afkøling	95	101	95
Varmesalg	14.580	10.844	13.068
Over-/underdækning fra sidste år	-354	823	1.287
Over-/underdækning til indregning i det kommende år	0	692	0
Nettoomsætning	17.119	15.350	17.246
Produktionsomkostninger	-14.848	-10.174	-12.498
Distributionsomkostninger	-2.941	-2.634	-2.688
Administrationsomkostninger	-1.306	-1.252	-803
Andre driftsindtægter	591	493	480
Resultat af primær drift	-1.385	1.783	1.737
Finansielle indtægter, netto	100	51	100
Ordinært resultat ifølge årsregnskabsloven	-1.285	1.834	1.837
Afskrivninger efter årsregnskabsloven, tilbageført	1.795	1.698	1.744
Afskrivninger efter varmemforsyningsloven	-510	-1.081	-1.081
Henlæggelser efter varmemforsyningsloven	0	-2.500	-2.500
Kursregulering efter årsregnskabsloven, tilbageført	0	49	0
Kursreguleringer efter varmemforsyningsloven	0	0	0
Årets resultat	0	0	0

I det til Energitilsynet anmeldte budget for 2015/16 er indregnet en forventet underdækning for 2014/15 på 354 t.kr. Den faktiske underdækning for 2014/15 er realiseret med 692 t.kr.