



Tlf: 96 23 54 00  
hjoerring@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Nørrebro 15, Box 140  
DK-9800 Hjørring  
CVR-nr. 20 22 26 70

**BROVST FJERNVARME A.M.B.A.**

**ÅRSRAPPORT**

**2013/14**

**54. REGNSKABSÅR**

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

---

Dirigent

CVR-NR. 37 80 92 17

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	5
<b>Årsregnskab 1. oktober - 30. september</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	11-15

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Brovst Fjernvarme A.m.b.A. Bøge Bakker 3 9460 Brovst  CVR-nr.: 37 80 92 17 Hjemsted: Brovst Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Bestyrelse</b>	Hans H. Rasmussen, formand Erik Nørmølle Andersen, næstformand John Pedersen Jørgen Rotbøll Henry Kronborg
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørrebro 15, Box 140 9800 Hjørring

**LEDELSES PÅTEGNING**

Bestyrelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for Brovst Fjernvarme A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne samt varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet givet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brovst, den 3. december 2014

Bestyrelse:



Hans H. Rasmussen  
Formand



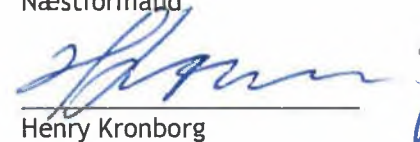
Erik Nørmølle Andersen  
Næstformand



John Pedersen



Jørgen Rotbøll



Henry Kronborg

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

*Til kapitalejeren i Brovst Fjernvarme A.m.b.A.*

**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Brovst Fjernvarme A.m.b.A. for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014, 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. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 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.

Hjørring, den 3. december 2014

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

  
Ole Ejsing  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

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

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet er uændret fra tidligere år.

### 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 Brovst Fjernvarme A.m.b.A. for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

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 eller 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- 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 i nettoomsætningen. Den akkumulerende over- eller underdækning efter varmemforsyningslovens 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 varmemforsyningslovens 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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.

#### 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 regnskabsårets 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, driftsledelse samt af- og nedskrivninger mv.

#### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til distribution, ledninger, målere, driftsledelse, ledningstab samt af- og nedskrivninger mv.

#### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, bestyrelse og generalforsamling, ledelse, forbrugerinformation, øvrige administrationsomkostninger, driftsledelse samt af- og nedskrivninger mv.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede kursgevinster og -tab samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

#### Årets resultat

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

Selskabet har ikke foretaget forrentning af indskudskapitalen.



**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****Årets resultat (fortsat)**

Årets over- eller 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.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grund.

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:

	Brugstid	Restværdi
Kraftvarmeanlæg .....	15 år	0
Distributionsanlæg .....	15 år	0
Andre anlæg og inventar .....	5-15 år	0

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

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Resultat til indregning i kommende års priser**

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

**Værdipapirer**

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter ikke børsnoterede værdipapirer, som måles til kostpris.

**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. Som følge heraf er egenkapitalen pr. 30. september 2014 uændret i forhold til basisegenkapitalen pr. 1. marts 1981.

**Gældsforpligtelser**

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

**RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER**

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
<b>SALG AF VARME OG BIDRAG</b> .....	1	24.018.680	25.264.469
Årets resultat efter varmforsyningsloven til indregning i kommende års priser.....		-1.573.848	1.133.421
<b>NETTOOMSÆTNING</b> .....		22.444.832	26.397.890
Produktionsomkostninger.....	2	-19.153.446	-23.085.589
Distributionsomkostninger.....	4	-2.371.721	-2.338.801
Administrationsomkostninger.....	5	-921.743	-851.185
<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT</b> .....		-2.078	122.315
Andre driftsindtægter.....	6	343.244	372.260
<b>RESULTAT FØR RENTER</b> .....		341.166	494.575
Renteindtægter.....		1	0
Finansielle omkostninger.....	7	-341.167	-494.575
<b>RESULTAT FØR ÅRSREGULERINGER</b> .....		0	0
Årsreguleringer.....	15	0	0
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		0	0
Skat af årets resultat.....		0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		0	0
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Årets resultat efter varmforsyningsloven til indregning i kommende års priser.....		1.573.848	-1.133.421
Årsreguleringer.....		0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		1.573.848	-1.133.421
Overført fra sidste år.....		-2.165.739	-1.032.318
Overføres til næste år.....		591.891	2.165.739
<b>I ALT</b> .....		0	0

**BALANCE 30. SEPTEMBER**

AKTIVER	Note	2014 kr.	2013 kr.
Kraftvarmeværk.....		2.682.424	3.632.906
Distributionsanlæg.....		3.623.874	4.263.816
Andre anlæg og inventar.....		4.036.828	4.277.949
Materielle anlægsaktiver <small>opgj. SRO i ledningsnet</small> .....	8	10.343.126	12.174.671
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>10.343.126</b>	<b>12.174.671</b>
Efterbetalinger.....		311.631	1.228.398
Andre tilgodehavender.....		558.059	771.758
Periodeafgrænsningsposter.....		18.518	210.743
Resultat til indregning i kommende års priser.....	15	591.891	2.165.739
Tilgodehavender.....		1.480.099	4.376.638
Andre værdipapirer.....		1.000	1.000
Værdipapirer.....		1.000	1.000
Kassebeholdning.....		4.919	7.765
Likvide beholdninger.....		4.919	7.765
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>1.486.018</b>	<b>4.385.403</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>11.829.144</b>	<b>16.560.074</b>
<b>PASSIVER</b>			
Tilslutningsbidrag 1. marts 1981.....		2.984.626	2.984.626
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>9</b>	<b>2.984.626</b>	<b>2.984.626</b>
<b>TIDSMÆSSIGE FORSKELLE I FORBRUGERBETALINGER.....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Tilbagebetalinger.....		2.861.716	525.247
Gæld til pengeinstitutter <small>+ 245 (2337 - 2558) g/kr</small> .....		3.997.588	10.343.889
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.505.088	2.095.077
Anden gæld.....	10	480.126	611.235
Kortfristede gældsforpligtelser.....		8.844.518	13.575.448
<b>GÆLDSFORPLIGTELSESR.....</b>		<b>8.844.518</b>	<b>13.575.448</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>11.829.144</b>	<b>16.560.074</b>
Eventualposter mv.	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Nærtstående parter	13		
Medarbejderforhold	14		
Årsreguleringer	15		

## NOTER

	2013/14 kr.	2012/13 kr.	Note
<b>Salg af varme og bidrag</b>			<b>1</b>
Forbrugsbidrag.....	11.584.246	12.670.076	
2013/14: 21.452 MWh a 540,00 kr.			
2012/13: 25.837 MWh a 490,00 kr.			
Arealbidrag.....	4.268.397	4.272.784	
Abonnementsbidrag.....	1.293.616	1.290.468	
Reguleringer til tidligere år og tab på debitorer.....	-45.487	-51.880	
Salg af el inkl. CO <sup>2</sup> -tilskud.....	6.917.908	7.083.021	
2013/14: 2.082 MWh			
2012/13: 6.356 MWh			
	<b>24.018.680</b>	<b>25.264.469</b>	
<b>Produktionsomkostninger</b>			<b>2</b>
Gaskøb.....	14.142.079	18.303.459	
2013/14: 2.684.391 m <sup>3</sup>			
2012/13: 3.549.693 m <sup>3</sup>			
El-køb, elpatron.....	843.474	850.654	
2013/14: 4.375 MWh			
2012/13: 4.870 MWh			
Indirekte produktionsomkostninger, jf. note 3.....	2.493.419	2.297.278	
Afskrivninger m.v.:			
Kraftvarmeværk.....	270.902	473.310	
Andre anlæg og inventar.....	1.403.572	1.160.888	
	<b>19.153.446</b>	<b>23.085.589</b>	
<b>Indirekte produktionsomkostninger</b>			<b>3</b>
<b>Lønninger</b>			
Lønninger inkl. pensioner.....	860.346	844.954	
Sociale bidrag.....	11.012	9.609	
Kurser.....	8.340	4.379	
Kørsel.....	3.931	3.870	
Arbejdstøj.....	8.568	4.874	
	<b>892.197</b>	<b>867.686</b>	
<b>Vedligeholdelse af produktionsanlæg</b>			
Vandbehandling.....	27.721	24.856	
Kedler.....	30.991	29.332	
Servicekontrakt, motorer.....	67.237	459.516	
Motorer i øvrigt.....	126.822	107.958	
Øvrige produktionsanlæg.....	131.201	128.659	
Vedligeholdelse el-kedel.....	7.641	10.180	
	<b>391.613</b>	<b>760.501</b>	
<b>Driftsomkostninger</b>			
El.....	157.075	182.017	
Vand.....	43.563	32.735	
Renovation.....	22.782	25.834	
	<b>223.420</b>	<b>240.586</b>	

## NOTER

	2013/14 kr.	2012/13 kr.	Note
<b>Indirekte produktionsomkostninger (fortsat)</b>			<b>3</b>
<b>Øvrige produktionsomkostninger</b>			
Forsikringer .....	177.294	237.954	
Miljøafgift.....	0	0	
Telefon.....	28.020	25.472	
Autodrift.....	12.689	12.513	
Energirådgivning- og -tilsyn m.v.....	715.303	136.659	
Teknisk rådgivning.....	37.952	0	
Indberetning, Energistyrelsen.....	14.931	15.907	
	<b>986.189</b>	<b>428.505</b>	
<b>Indirekte produktionsomkostninger i alt.....</b>	<b>2.493.419</b>	<b>2.297.278</b>	
<b>Distributionsomkostninger</b>			<b>4</b>
Lønninger inkl. pensioner.....	867.629	854.946	
Sociale bidrag.....	12.586	10.982	
Kursusudgifter.....	7.134	4.175	
Kørsel.....	1.515	2.943	
Autodrift.....	67.674	66.737	
Telefon.....	21.015	19.104	
El.....	91.627	106.176	
Forsikringer .....	6.396	6.327	
Ledningsnet, vedligeholdelse.....	281.389	225.785	
Ledningsregistrering.....	71.702	77.491	
Målere.....	59.923	38.813	
Afskrivninger, ledningsnet.....	883.131	925.322	
<b>Distributionsomkostninger i alt.....</b>	<b>2.371.721</b>	<b>2.338.801</b>	
<b>Administrationsomkostninger</b>			<b>5</b>
<b>Personaleomkostninger</b>			
Gager inkl. pension.....	329.269	327.660	
Sociale bidrag.....	7.866	6.864	
Kørsel.....	2.130	1.703	
Kursusudgifter.....	3.816	12.319	
Personaleudgifter.....	9.875	7.317	
	<b>352.956</b>	<b>355.863</b>	

## NOTER

	2013/14 kr.	2012/13 kr.	Note
<b>Administrationsomkostninger (fortsat)</b>			<b>5</b>
<b>Kontorhold</b>			
El.....	13.090	15.168	
Forsikringer.....	9.294	12.487	
Kontorhold.....	7.373	12.941	
Annoncer og reklame.....	4.484	4.359	
Telefon.....	21.015	19.104	
Edb-udgifter.....	79.935	80.490	
PBS-udgifter.....	75.328	73.472	
Porto og gebyrer.....	10.265	12.886	
Gebyr, Dataløn.....	4.660	4.203	
Vederlag, formand.....	60.000	60.000	
Generalforsamling, rejser og møder.....	61.721	26.428	
Kontingenter.....	65.159	63.687	
Udgifter til administration af kvoteloven.....	62.696	600	
Autodrift.....	4.230	4.171	
	<b>479.250</b>	<b>389.996</b>	
<b>Øvrige</b>			
Revision.....	51.700	50.200	
Rådgivning og anden assistance.....	6.700	4.800	
Selvevaluering.....	0	13.000	
Juridisk assistance.....	31.137	37.326	
	<b>89.537</b>	<b>105.326</b>	
<b>Administrationsomkostninger i alt.....</b>	<b>921.743</b>	<b>851.185</b>	
<b>Andre driftsindtægter</b>			<b>6</b>
Salg af materialer.....	25.653	32.740	
Gebyrer/bidrag.....	38.597	34.982	
Salg af CO <sup>2</sup> -kvoter.....	58.994	94.538	
Driftsassistance Tranum Kraftvarmeværk.....	220.000	210.000	
	<b>343.244</b>	<b>372.260</b>	
<b>Finansielle omkostninger</b>			<b>7</b>
Pengeinstitut.....	341.167	494.575	
	<b>341.167</b>	<b>494.575</b>	

## NOTER

				Note
<b>Materielle anlægsaktiver</b>				<b>8</b>
	Kraftvarme- værk	Distributions- anlæg	Andre anlæg og inventar	
Kostpris 1. oktober 2013.....	36.476.607	46.105.590	13.626.338	
Tilgang.....	0	243.189	482.871	
Tilslutningsbidrag modregnet.....	0	0	0	
<b>Kostpris 30. september 2014.....</b>	<b>36.476.607</b>	<b>46.348.779</b>	<b>14.109.209</b>	
Afskrivninger 1. oktober 2013.....	32.843.702	41.841.774	9.348.388	
Årets afskrivninger .....	950.481	883.131	723.993	
<b>Afskrivninger 30. september 2014.....</b>	<b>33.794.183</b>	<b>42.724.905</b>	<b>10.072.381</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2014.</b>	<b>2.682.424</b>	<b>3.623.874</b>	<b>4.036.828</b>	
		<b>2014</b>	<b>2013</b>	
		kr.	kr.	
<b>Egenkapital</b>				<b>9</b>
Basiskapital 1. oktober.....		2.984.626	2.984.626	
		<b>2.984.626</b>	<b>2.984.626</b>	
<b>Anden gæld</b>				<b>10</b>
Diverse omkostningskreditorer .....		16.476	28.363	
A-skat og AM-bidrag m.m.....		68.409	63.170	
ATP og sociale udgifter.....		3.031	3.041	
Feriepengeforpligtelse.....		207.900	187.800	
Beskattede feriepenge.....		319	368	
Moms.....		183.991	328.493	
		<b>480.126</b>	<b>611.235</b>	
<b>Eventualposter mv.</b>				<b>11</b>
<b>Eventualforpligtelser</b>				
Ingen.				
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				<b>12</b>
Der er ikke udtaget pant i nogen af selskabets aktiver.				
<b>Nærtstående parter</b>				<b>13</b>
<b>Transaktioner med nærtstående parter</b>				
Selskabet har leveret varme til bestyrelsesmedlemmer på normale handelsmæssige vilkår.				

## NOTER

	2013/14 kr.	2012/13 kr.	Note
<b>Medarbejderforhold</b>			<b>14</b>
De samlede personaleomkostninger udgør:			
Udgiftsført, note 3.....	860.346	844.954	
Udgiftsført, note 4.....	867.629	854.946	
Udgiftsført, note 5.....	329.269	327.660	
	<b>2.057.244</b>	<b>2.027.560</b>	
<b>Årsreguleringer</b>			<b>15</b>
Årets resultat før årsreguleringer.....	0	0	
Afskrivninger ifølge årsregnskabsloven tilbageført.....	2.557.605	2.559.520	
Afskrivninger ifølge varmemforsyningsloven.....	-2.557.605	-2.559.520	
Indregnet over-/underdækning i omsætningen efter varme- forsyningsloven.....	1.573.848	-1.133.421	
<b>Årets resultat ifølge varmemforsyningsloven.....</b>	<b>1.573.848</b>	<b>-1.133.421</b>	
Overført resultat efter varmemforsyningsloven til indregning i kommende års priser primo.....	-2.165.739	-1.032.318	
<b>Resultat til indregning i kommende års priser.....</b>	<b>-591.891</b>	<b>-2.165.739</b>	