



Tlf: 96 70 18 00
nykoebingm@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havnegade 5, 1. sal
DK-7900 Nykøbing Mors
CVR-nr. 20 22 26 70

SDR. HERREDS KRAFTVARMEVÆRKER A.M.B.A.

ÅRSRAPPORT

2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. september 2013

Dirigent

CVR-NR. 16 96 46 38

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 2 |
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning..... | 3 |
| Den uafhængige revisors påtegning..... | 4-5 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 6-10 |
| Årsregnskab 1. juli - 30. juni | |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 11-13 |
| Resultatopgørelse..... | 14 |
| Balance..... | 15-16 |
| Noter..... | 17-22 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | Sdr. Herreds Kraftvarmeværker A.m.b.a. Næssundvej 327, V. Hvidbjerg 7960 Karby CVR-nr.: 16 96 46 38 Stiftet: 3. december 1992 Hjemsteds- kommune: Morsø Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| Bestyrelse | Poul Kristensen, formand Torben Johnsen, næstformand Niels Peter Ravnborg, kasserer Vagn Nielsen, sekretær Lars Lynge Vinther Peder Futterup Viggo Vangsgaard, udpeget af kommunalbestyrelsen |
| Revision | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havnegade 5, 1. sal 7900 Nykøbing Mors |
| Pengeinstitut | Frøslev-Møllerup Sparekasse Frøslev Byvej 3 7900 Nykøbing Mors |
| Advokat | Advokatpartnerselskabet Bjerre, Outzings og Kjær Ringvejen 63 7900 Nykøbing Mors |

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Sdr. Herreds Kraftvarmeværker A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger efter varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidbjerg, den 30. september 2013

Bestyrelse:

Poul Kristensen
Formand

Torben Johnsen
Næstformand

Niels Peter Ravnborg

Vagn Nielsen

Lars Lyng Vinther

Peder Futterup

Viggo Vangsgaard

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til andelshaverne i Sdr. Herreds Kraftvarmeværker A.m.b.a.

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Sdr. Herreds Kraftvarmeværker A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med tilpasninger efter varmeforsyningsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger efter varmeforsyningsloven. 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 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger efter varmemforsyningsloven.

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse at de anførte budgettal for 2012/13 i resultatopgørelsen ikke er omfattet af vor revision.

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.

Nykøbing Mors, den 30. september 2013

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Jens Peter Egebjerg Hansen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er produktion og levering af varme og el.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Da Sdr. Herreds Kraftvarmeværker A.m.b.a. for 20 år siden etablerede rørledninger til 630 huse var det en stor positiv nyhed for Mors, og faktisk et af kommunens indtil da største anlægsprojekter med mange lokale underleverandører. For leverandørerne var der tale om et prestigefuldt byggeri, som skulle vise at det kunne lade sig gøre at 6 landsbyer kunne gå sammen om 4 varmeværker, i en organisation, med en i forhold til olie konkurrencedygtig pris.

Fjernvarmeforbrugerne har siden gået så meget igennem, men de sidste 2-3 år har der virkelig været positive tendenser, hvor konkurrencedygtigheden på varmeforsyningen bliver bare bedre og bedre.

Varmeåret blev koldt, hvilket resulterede i den samme omsætning som sidste år, dette på trods af forbrugerafgang. Dette betød, at mange fik nogle mindre efterregninger i forbindelse med årsafregningen.

Varmeprisen blev holdt uændret i det afsluttede varme år, men er for varmeåret 2013/14 igen nedsat. I modsætning til de andre brændselsformer bliver fjernvarmeleverancen fra Sdr. Herreds Kraftvarmeværker altså billigere og billigere. Nedsættelsen i indeværende varme år er kommet den faste afgift til gode, idet afgiften er nedsat med 1.000 kr. Mange forbrugere havde overfor værkets bestyrelse tilkendegivet, at den faste afgift var for høj, og i takt med at der sker afskrivning af værkets anlæg var det altså muligt at i mødekomme dette ønske. Strategien omkring prissammensætningen er ikke klarlagt i bestyrelsen, men yderligere nedsættelser af den faste afgift kan godt komme på tale.

Årets egentlig driftsresultat blev et underskud på kr. 1.372.968, som må betragtes som overordentlig tilfredsstillende, idet der var budgetteret med et underskud på ca. 2 mio., hvortil kom en ekstra udgift i forbindelse med indførelsen af forsyningssikkerhedsafgiften på naturgassen, som forventelig skulle lægges oven i.

Forsyningssikkerhedsafgiften er netop en ny faktor i forbindelse med varmeregningen, den nye afgift er med til at finansiere det store energiforlig og ramte allerede i begyndelsen af 2013 de fossile brændsler herunder naturgasprisen og dermed fjernvarmeforbrugerne. Det er væsentlig at huske at denne afgift rammer alle brændsler, og når der nu tales så meget om at brænde og biomasse også omfattes, må man som fjernvarmeforbruger sige, at det er rimeligt, da vi som forbrugere allerede er ramt af afgiften. Det er dog vigtigt, at huske at afgiften indføres over en årrække, og dermed får en større og større indvirkning på den udgift vi har til opvarmning. Virkningen af forsyningssikkerhedsafgiften for en gennemsnitlig fjernvarmeforbruger udgør ca. 500 - 800 årligt kr., stigende til ca. kr. 2.000, når afgiften er indført. Forbrugeren ved Sdr. Herreds Kraftvarmeværker har ikke mærket denne afgift, idet det er lykkedes os, at holde afgiften inden for den nuværende varmepris i varme året.

Varmeværket har oparbejdet en overdækning som reelt er udtryk for en gæld til værkets forbrugere. Og efter varmeårets regnskabsmæssige underskud resterer der stadig ca. 1,8 mio. kr. som ifølge varmeforsyningsloven og Energitilsynets regler skal retur til varmeværkets forbrugere.

Driften i det forløbne varme år har heldigvis været præget af få reparationer, og vi må sige, at vi på trods af alderen har nogle gode motoranlæg, som har klaret mosten rigtig godt. Jenbacher har vist sig som en god gasmotor at investere i, og selvfølgelig også ros til driftspersonalet for god pasning. Motoranlæggene har dog også i Hvidbjerg været mere eller mindre på standby i det forløbne år idet elprisen på det frie marked har været meget lav. Dette betyder, at megen af den varme som er produceret af varmeværket i Hvidbjerg er sket på kedelanlæg. Der har dog indimellem været nogle rigtig gode timer. Maximum var den 17. juni, hvor vi faktisk var helt oppe at få ca. 15 kr. pr. kWh. mod en normal pris på omkring 30 øre. Det gav nogle gode penge i indtjening.

LEDELSESBERETNING

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold (fortsat)

Der er intet tegn på at det frie el marked vil give stigende priser, så meget tyder på at vore gasmotorer får lov at gå på efterløn samtidig med at den grønne omstilling vi er i gang med gennemføres. Ved lave elpriser får vi dog en dækning for vore tab ved kedelproduktion i form af et grundbeløb, som tilfalder os under alle omstændigheder. Vi har i årets løb modtaget 1.458 tkr. i form af grundbeløb fra Energinet.dk til værket i Hvidbjerg.

Naturgasprisen har holdt sig nogenlunde i ro i årets løb og i forbindelse med, at vor kontrakt med Dong Energy er udløbet her ved udgangen af september, har der været ført forhandlinger omkring en ny kontrakt. Resultatet er blevet at der er indgået en ny kontrakt med Dong Energy, men denne gang i et samarbejde med Nykøbing Fjernvarme. Gasprisen vil fremadrettet blive fastsat som en dagspris i forhold til den tyske gasbørs. Nyt for os, men allerede brugt med held i nogle år af fjernvarmeværket i Nykøbing. Vi er rigtig glade for, at man i Nykøbing vil have os med ind under den samme kontrakt, som de har lavet, og vi forventer at opnå en betydelig besparelse i forhold til den gaskontrakt vi har i dag.

Energiomstilling

I forbindelse med energiforliget i foråret 2012 fik Sdr. Herreds Kraftvarmeværker sammen med 34 andre værker mulighed for at skifte det afgiftsbelagte fossile brændsel naturgas ud med afgiftsfrit biomasse. Et skifte som vil reducere varmeprisen betragteligt. Inden bestyrelsen gik i gang med at omstille anlæggene blev det for det første undersøgt, hvordan økonomien ville blive hvis der skiftes til biomasse, og for det andet blev det besluttet, at spørge såvel repræsentantskab som interesserede forbrugere til råds. Repræsentantskabet blev hørt, og i praksis blev forbrugerne konsulteret ved at der blev arrangeret et møde i hver af de 6 byer, hvor der grundet selskabets 20 årige jubilæum blev inviteret på noget spiseligt. Det var rigtig godt besøgte møder, hvor der både var tid til at diskutere fjernvarmes fremtid, energioptimeringer og mere almindelig social hygge. Resultatet af møderne var at bestyrelsen følte, at man fik et meget stærkt mandat til at gå i gang med den grønne omstilling.

En række beregninger er lavet, beregninger som blandt andet tager højde for den indførte Forsyningsikkerhedsafgift, som vi i de kommende år vil komme til at mærke mere og mere. Valget af brændsel blev gennemdiskuteret i bestyrelsen, og der er enighed om, at vi skal opnå størst mulig fleksibilitet på brændslet. Først er turen kommet til Øster Assels, hvor et nyt halmfyr med tilhørende halmbane nu står klar til fyringssæsonen. Anlægget blev desværre forsinket, da man måtte lade licitationen gå om. Der skete det, at man inviterede 3 virksomheder til i et funktionsudbud at komme med bud på halmanlægget. Desværre sprang en fra, mens et andet tilbud ikke overholdt formalia. Bestyrelsen stod derefter med kun et brugbart tilbud og ingen konkurrence. De 2 tilbudsgivende virksomheder fra det første udbud blev inviteret til sammen men en 3. virksomhed at give bud på projektet. Et godt tilbud fra KSM Stoker A/S i Karby sikrede at ordren blev på Mors. Et anlæg til ca. kr. 4 mio. er nu klar og venter på den officielle indvielse.

Der pågår lige nu forhandlinger om en kontrakt underskrivelse med 2 helt lokale halmleverandører, og vi er i bestyrelsen utroligt glade for, at det er meget tæt på at lykkes os at erhverve halm fra marker beliggende i umiddelbar nærhed af halmværket. Det grønne image med halmværket opretholdes, når der ikke skal ske transport over længere afstande. Vi håber, at indgå 5 årige kontrakter, og mener at der er tale om meget seriøse leverandører, som vi virkelig har en forventning til at vi får et godt samarbejde med.

Varmeværket har netop nu fået de nødvendige myndigheds tilladelser samt en kommunegaranti til at kunne starte op i Frøslev. Biomasse som brændsel er også en knap faktor, hvilket har bevirket, at SHKV spreder sig på flere brændsler. Det er således tanken, at man vil skabe fleksibilitet ved at satser på flere brændselstyper og i Frøslev vil der ske opførelse af et træpille anlæg.

Der er kontakt til lodsejer med henblik på at tilkøbe nogle få m², idet pladsen på værkets grund er lidt trang og når dette er faldet helt på plads, vil der komme et udbud og forhåbentlig vil værket komme i drift allerførst i det nye år.

LEDELSESBERETNING

Energiomstilling (fortsat)

Vor opgave er jo at producere varme billigst muligt for vore forbrugere, dette indebærer også, at man skal se de muligheder, som byder sig for at anvende alternative varmeproduktioner. I Frøslev har vi kig på muligheden for at skaffe noget overskudsvarme fra Mollerup Mølle. Der er altså tale om varme som i dag ikke anvendes men blot bortskaffes. Den store udfordring er at få rentabilitet i projektet, idet det vil kræve at der skal lægges en transmissionsledning fra Mollerup til Frøslev.

I Ørding satses der også på et træpille anlæg og her vil der forhåbentlig ske det, at varmegrundlaget vil blive meget væsentligt forøget via en aftale med HEVA omkring levering af varm. Aftalen er endnu ikke faldet helt på plads, men det forventes meget snart at ske. Træpille anlægget vil blive placeret på værkets nuværende grund i Ørding. Varmeværket er dog blevet spurgt om man kunne være interesseret i at købe den grund, som i dag huser den gamle smedje i Ørding. Alt efter hvad der besluttet m.h.t. den gamle smedje og det tilhørende stuehus vil varmegrundlaget være interesseret i, at overtage grunden, så der opnås bedre plads til det nye anlæg samt bedre indkørselsforhold.

Det er målet at udbyde anlæggene i Frøslev og Ørding i fælles regi her inden for få uger.

I Hvidbjerg fortsætter leverancen fra biogasanlægget. Morsø Bio Energi fremstår desværre ikke længere som ene ejere af anlægget. Navnet er ændret til Limfjordens Bio Energi og det store energiselskab Eon er kommet til i et samarbejde med den virksomhed, som byggede anlægget Bigadan. Vi har fra varmegrundlagets side haft de første møder med de nye ejere, og det er møder, som har givet et positivt indtryk. Der er enighed om, at der skal ske en form for tilretning af den eksisterende kontrakt, idet mængderne i kontrakten ikke stemmer med virkelighedens verden. Mere fremadrettet tales der om et samarbejde om varmeproduktion, hvis biogassen skal opgraderes til naturgasnettet. Der er absolut muligheder for et spændende udvidet samarbejde. Det er meningen, at der skal nedsættes et arbejdsudvalg, som skal komme med forskellige oplæg til samarbejdet.

Aftalen med KSM Stoker omkring levering af overskudsvarme fra et testanlæg er endnu ikke ført ud i livet. Anlægget er dog under opførelse og varmegrundlaget håber meget snart, at anlægget er i drift således, at det bliver muligt at aftage noget billigere varme fra dette anlæg som kommer til at fyre med flis.

Muligheden for at anvende strøm fra vindmøller til at producere varme kan også blive aktuel i Hvidbjerg, hvilket også blev omtalt på sidste generalforsamling. Der har været kontakt til vindmøllelaug i Hvidbjerg, som ejer de 2 stk. 225 kWh. Vestas vindmøller, som står på Trehøjevej. Ved hjælp af enten etablering af elkedel eller varmepumpe vil der kunne produceres en varmemængde, som vil passe perfekt ind i produktionen i Hvidbjerg. Det vil formentlig være både rentabelt og nytænkende, hvis varmegrundlaget indgår i et projekt om møllerne enten i et samarbejde med møllelaug eller også ved, at varmegrundlaget køber møllerne.

Endelig har vi også ført forhandlinger med en virksomhed i Redsted omkring køb/salg af varme fra et mindre stokeranlæg. Formålet med anlægget ville være at give virksomheden fjernvarme, og for det andet give de forbrugere, som bor i yderenden af vort forsyningsnet i Redsted, en bedre fremløbstemperatur og dermed mere komfort.

Energikampagner og udtrædelser

Varmeværket har i gennem mange år kæmpet med sit dårlige image, og i forbindelse med by møderne blev der kørt kampagne for at få nye forbrugere med, og i det hele taget forsøge at give en reel orientering om fjernvarmens muligheder. Resultatet blev da nye forbrugere, og hvad bestyrelsen håber et mere positivt syn på fjernvarmen. Vi må dog samtidig erkende, at der er nogle forbrugere som udmelder sig, således mistede vi ved udgangen af dette varme år 3 forbrugere, hvoraf de 2 var forbrugere, som skiftede til andet brændsel. Vi har meget svært ved at forstå disse udmeldelser, idet de ikke kan være motiveret af økonomiske årsager.

LEDELSESBERETNING

Energikampagner og udtrædelser (fortsat)

I forbindelse med by møderne og den tilhørende kampagne blev der også tilbudt gratis energitjek hos en række beboere i de 6 landsbyer. Formålet med energitjekkerne var, at finde ud af om der var nemme besparelser at hente hos den enkelte forbruger, samt i det hele taget at finde ud af standarden af vore huse i de 6 landsbyer. Resultatet var, at der var besparelser at hente, men også en forventet god isolerings standard på de fleste huse. En del af de tiltag, som blev konstateret er udført, og det har resulteret i energibesparelser som varmeværket har købt hos den enkelte. Varmeværket køber fortsat gerne energibesparelser, og fremadrettet er der ikke tvivl om, at netop energibesparelserne kommer til at spille en større rolle. Fra politisk hold har man således også pålagt os over en fordobling af det spare tiltag, som skal fremfindes, tiltag som vi er nødt til at købe enten i nærområdet, eller rundt omkring i hele landet.

Netop nu vil vi gennemføre en ny kampagne, denne gang rettet mod ikke tilsluttede huse i Ørding og Karby. Kampagnen kommer i forbindelse med at de 2 byer var med i Morsø Kommunes konkurrence omkring hvilken landsby der havde mest fokus på energi. Forbrugerne tilbydes et gratis energitjek samt en fordelagtig tilslutning til fjernvarme. Bliver kampagnen en succes vil den blive udvidet til at omfatte de øvrige 4 landsbyer.

Vi har rent faktisk mistet flere forbrugere i årets løb, men her har det været Bedre Boliger, som har været på spil. Faktisk har Bedre Boliger efterhånden fjernet så mange boliger, at vi blev nødt til at opsigte vores tidligere aftale om, at huse som nedrives kunne nedrives til en reduceret pris. I dag gælder der de samme betingelser lige meget om huset blot skifter brændsel eller om det nedrives.

En sag har været fremme i medierne her op til generalforsamlingen, nemlig udtrædelsesgodtgørelse vedrørende Hvidbjerg Skole. En rigtig træls sag for varmeværket, og en sag uden nogen vinder. Som det fremgik af beretningen fra sidste år var vi i bestyrelsen overbeviste om, at vi havde en aftale med kommunalpolitikere om, at det ikke skulle koste varmemeforbrugere noget, at man nedrev de gamle skolebygninger i Hvidbjerg.

Vi har med beklagelse set, at man ikke levede op til denne aftale, og at det er endt med at vi som fjernvarmeforbrugere betaler for at man nedrev skolen. Sagen har været svær at fordøje i bestyrelsen, og vi har da også været enige om at prøve den ved retten, hvis ikke det var fordi, der var blevet taget en beslutningen om at lade en lille del af skole blive stående. Nu taler vi om en delvis nedrivning, og der har vi ikke mulighed for at få kompensation. Det er endt med en manko på ca. 900.000 kr. hvilket kan omregnes til at hver enkelt fjernvarmeforbruger årligt skal betale 150 kr. mere end man skulle have gjort, hvis skolen var blevet bevaret.

Den nærmeste fremtid

Det lykkedes bestyrelsen i marts måned at indgå endnu en renteswap på en stor del af værkets gæld til KommuneKredit. Der forefindes en renteswap, som udgår i 2014. Her er renten fastlåst til en rente på 3,04 %. Den nye aftale, som løber fra 2014 og indtil lånet udløb i 2023, har en rente på 1,56 %. Bestyrelsen er meget tilfreds med, at man nu kender renten i de kommende år.

I forbindelse med etableringen af halmanlægget er der her i det nye år optaget et nyt KommuneKredit lån. Desværre er der sket det, at man ved optagelse af nye lån bliver opkrævet et rentetillæg på 1,5 % til Morsø Kommune, som betaling for garantien. Der er stillet krav om, at kommunerne fremadrettet skal opkræve dette rentetillæg, men det administreres vidt forskelligt at landets kommuner. Morsø Kommune har dog besluttet at tage et af de højeste tillæg i landet, hvilket selvfølgelig belaster rentabiliteten i nye projekter på varmeværket.

LEDELSESBERETNING

Den nærmeste fremtid (fortsat)

På sidste generalforsamling blev der orienteret om, at man arbejdede på et udvidet samarbejde med vort nabovarmeværk i Nykøbing. Dette samarbejde er kommet et stort stykke videre, idet der i dag eksisterer et vagtsamarbejde i weekenderne de 2 værker imellem. Samarbejdet udvides væsentlig nu ved at administrationen i Hvidbjerg inden for den næste måneds tid flytter til Nykøbing. Et fællesskab om administrationen vurderes som både nødvendig ud fra de stigende krav vor omverden stiller til varmegærkerne, men vil også give forbrugeren en forbedret service med en bedre telefondækning. Ændringen betyder, at når man ringer til værket i Hvidbjerg, vil det være kontoret i Nykøbing der tager telefonen, og man vil herfra finde ud af hvem forbrugeren skal tale med. Samarbejdet skulle gerne give friere hænder til driftslederen, som delvis vil blive brugt til driften af det nye halmvarmeanlæg.

Den nærmeste fremtid bliver stadig med stor fokus på omstillingen til biomasse som brændsel. Vi skal hurtigst muligt have gennemført omstillingen, så vi kan producere billigst muligt varme til vore forbrugere.

En af de ting som bestyrelsen snarest skal have sat gang i er en undersøgelse af hvilke muligheder vi har omkring de units, som hænger ude hos vore forbrugere. Meget er snart 20 år gammelt og trænger til udskiftning eller reovering. Vi har tidligere talt om at lave en serviceordning, måske skal denne omfatte en udskiftning af den nuværende unit. Varmeværket har haft gode resultater med at sætte nye lavtemperatur veksler op hos forbrugerne i yderenderne, måske bør alle units udskiftes med sådanne anlæg.

Energipolitiske overvejelser

Som nævnt på sidste generalforsamling regnede vi det indgåede energiforlig for et rigtigt fjernvarmeforlig, men tiden herefter har dog gjort det hele lidt utydeligt. Der kommer utrolig mange meldinger fra Christiansborg, og det er lige pt. meget svært at se hvor det hele ender.

Vil man fortsat satse på naturgassen? Hvor stor skal omstillingen til fjernvarme være?

Skal biomasse anvendes til brændsel? Hvad skal der ske med den decentrale kraftvarme?

Spørgsmålene er mange flere. Vi håber, at der snart kommer en udmelding fra regeringen, idet vi, til trods for at vi er en meget lille spiller i det store energimarked, er meget afhængige af de politiske beslutninger på området.

Vi afventer spændt på de analyser, som Energistyrelsen er i gang med angående både fjernvarmens udbredelse og hvad biomassen skal bruges til samt hele afgiftsstrukturen på energiområdet. Noget tyder på, at der kommer en omlægning af afgifterne, som vi er stillet i udsigt af regeringen, det bliver meget spændende, hvad der sker på dette område, da afgifter i dag er en meget stor del af det at drive et varmegærk. Som det er i dag betaler vi afgift af naturgassen ud fra vores producerede mængde og ikke ud fra den forbrugte mængde.

Vi betaler som forbrugere altså afgifter af ledningsnettab, hvilket bestemt ikke er rimeligt. For det første giver det stor forskel mellem varmegærkerne, hvor værker med lille ledningstab slipper billigere, og for det andet giver det en unfair konkurrence med el, som jo betales ved måleren, her er der ikke afgift på tabet, inden vi forbruger det. Et andet problemområde er kraftvarmens fremtid, idet de tilskud, som i dag, gives for at motoranlæg står til rådighed på det frie el marked (grundbeløb) falder bort ved udgangen af 2018. Tilskuddet varieres i forhold til markedsprisen på strøm, men for vort varmegærk vil det være et muligt årligt tilskud på over kr. 3 mio., som i givet fald bortfalder.

Bestyrelsen vil i lighed med tidligere år fortsætte med at sætte sit præg på fjernvarmen, både lokalt men også på landsplan igennem samarbejder med foreninger, andre bestyrelser og energipolitikere.

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 Sdr. Herreds Kraftvarmeværker A.m.b.a. for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilpasninger efter varmforsyningsloven.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning eller måling

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

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Ved indregning 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 immaterielle og 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

Værket er underlagt det særlige hvile i sig selv princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning skal tilbageføres eller opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års prisfastlæggelse. Årets over- og underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i kundebetalinger

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser med visse tilpasninger efter varmforsyningsloven. Der kan derfor være regnskabsprincipper, der ikke stemmer overens med varmforsyningslovens bestemmelser f.eks. principperne for afskrivninger, henlæggelser og hensættelser.

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 udlignes over tid. Forskellen indregnes i balancen under forpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Periodisering

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

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Årets indtægter**

I årets nettoomsætning indgår faktureret salg af varme, elindtægter samt salg af øvrige ydelser til eksterne kunder.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til produktion af varme og el, køb af brændsel, vedligeholdelse, driftsledelse 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 virksomhedens hovedaktivitet. Det drejer sig væsentligst om periodiserede indtægter i forbindelse med tilskud og udtrædelsesgodtgørelser, der indtægtsføres lineært over 10 år.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt amortisering af finansielle forpligtelser. Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

BALANCEN**Immaterielle anlægsaktiver**

Eksterne rettigheder inkl. brugsret måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Rettighederne afskrives over brugstiden 10-20 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver afskrives på grundlag af anskaffelsessum. Afskrivning påbegyndes ved anlægsaktivets færdiggørelse. Aktiverne afskrives over den forventede brugstid i overensstemmelse med Årsregnskabslovens og Varmeforsyningslovens bestemmelser. De forventede brugstider er:

| | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Bygninger..... | 30 år | 0% |
| Produktionsanlæg og maskiner..... | 5-25 år | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 5-15 år | 0% |

Varebeholdninger

Beholdninger af rør, malere, olie mv. måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde af nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives der til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne udtrædelsesgodtgørelse og tilskud til indregning i efterfølgende regnskabsår. Indregningen sker over 10 år.

Henlæggelser til nyinvestering

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer. Henlæggelsen kan pr. år max. andrage 20 % af en af bestyrelsen udarbejdet investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan max. udgøre 75 % af investeringsplanen. Da bestyrelsen ikke budgetterer med større beløb anvendt til nyinvesteringer inden for de kommende 5 år, er der ultimo indeværende regnskabsår ikke henlagt til ovennævnte formål.

Overdækning til indregning i kommende års priser

Under gældsforpligtelser er overdækning fra tidligere og indeværende regnskabsår passiveret. Posten omfatter overdækning der skal indregnes i de kommende års varmepriser.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

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

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

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige aktiver og forpligtelser, indregnes i tilgodehavender eller gæld samt på egenkapitalen.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

| | Note | Regnskab 2012/13 kr. | Budget 2012/13 kr. | Regnskab 2011/12 kr. |
|---|------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|
| NETTOOMSÆTNING | 1 | 18.092.162 | 17.020.700 | 17.054.162 |
| Produktionsomkostninger..... | 2 | -17.668.442 | -17.471.518 | -15.661.162 |
| BRUTTORESULTAT | | 423.720 | -450.818 | 1.393.000 |
| Administrationsomkostninger..... | 3 | -1.068.881 | -810.000 | -739.137 |
| Tab på debitorer..... | | -97.425 | 0 | -273.516 |
| RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT | | -742.586 | -1.260.818 | 380.347 |
| Andre driftsindtægter..... | 4 | 357.766 | 182.668 | 350.740 |
| Andre driftsudgifter..... | 5 | -134.686 | 0 | -125.002 |
| RESULTAT FØR RENTER | | -519.506 | -1.078.150 | 606.085 |
| Finansielle indtægter..... | 6 | 36.294 | 35.000 | 70.354 |
| Finansielle udgifter..... | 7 | -889.756 | -993.876 | -1.002.928 |
| RESULTAT FØR REGULERINGER | | -1.372.968 | -2.037.026 | -326.489 |
| Overdækning fra foregående varmeår..... | | 3.146.090 | 2.037.026 | 3.452.579 |
| Tidsmæssige forskelle i forbrugebetaling i øvrigt..... | | 110.144 | 0 | 20.000 |
| Overført overdækning til nyt varmeår..... | | -1.883.266 | 0 | -3.146.090 |
| ÅRETS RESULTAT | | 0 | 0 | 0 |

BALANCE 30. JUNI

| AKTIVER | Note | Regnskab 2013 kr. | Regnskab 2012 kr. |
|---|----------|-------------------------|-------------------------|
| Rettigheder..... | | 15.011 | 21.016 |
| Brugsret transformere..... | | 57.022 | 171.064 |
| Immaterielle anlægsaktiver..... | 8 | 72.033 | 192.080 |
| Grunde og bygninger..... | | 2.197.504 | 2.328.337 |
| Produktionsanlæg og maskiner..... | | 14.129.098 | 16.145.431 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | | 471.562 | 94.336 |
| I gangværende projekter..... | | 1.359.877 | 80.760 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 9 | 18.158.041 | 18.648.864 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 18.230.074 | 18.840.944 |
| Varelager..... | | 199.138 | 145.141 |
| Varebeholdninger..... | | 199.138 | 145.141 |
| Tilgodehavender fra salg..... | 10 | 1.144.121 | 861.514 |
| Andre tilgodehavender..... | 11 | 6.046 | 69.867 |
| Tidsmæssige forskelle i forbrugebetaling..... | | 355.144 | 245.000 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | 12 | 750.804 | 723.211 |
| Tilgodehavender..... | | 2.256.115 | 1.899.592 |
| Værdipapirer..... | | 1.000 | 1.000 |
| Likvide beholdninger..... | | 941.610 | 3.271.006 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 3.397.863 | 5.316.739 |
| AKTIVER..... | | 21.627.937 | 24.157.683 |

BALANCE 30. JUNI

| PASSIVER | Note | Regnskab 2013 kr. | Regnskab 2012 kr. |
|--|-----------|-------------------------|-------------------------|
| Indskudskapital..... | | 62.500 | 62.900 |
| Overført resultat..... | | -347.691 | -737.158 |
| EGENKAPITAL..... | 13 | -285.191 | -674.258 |
| Prioritetsgæld..... | | 12.888.324 | 14.070.757 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 14 | 12.888.324 | 14.070.757 |
| Kortfristet del af langfristet gæld..... | | 1.592.524 | 2.465.994 |
| Gæld til pengeinstitutter..... | | 924.545 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 1.679.726 | 1.820.572 |
| Anden gæld..... | 15 | 1.735.737 | 2.012.507 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | 16 | 1.209.006 | 1.316.021 |
| Resultat til indregning i kommende års priser..... | | 1.883.266 | 3.146.090 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 9.024.804 | 10.761.184 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 21.913.128 | 24.831.941 |
| PASSIVER..... | | 21.627.937 | 24.157.683 |
| | | | |
| Eventualforpligtigelser | 17 | | |
| Personaleomkostninger | 18 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 19 | | |

NOTER

| | Regnskab 2012/13 kr. | Regnskab 2011/12 kr. | Note |
|--|----------------------------|----------------------------|--------------|
| Nettoomsætning | | | 1 |
| Salg af varme..... | 6.345.422 | 5.857.518 | |
| Kubikmeter afregnet..... | 1.072.266 | 1.095.829 | |
| Abonnementsafgift..... | 4.075.212 | 4.193.271 | |
| Salg af el..... | 5.967.839 | 5.363.029 | |
| Tilskud til elproduktion..... | 631.423 | 544.515 | |
| | 18.092.162 | 17.054.162 | |
| Produktionsomkostninger | | | 2 |
| Vareforbrug | | | |
| Forbrug af naturgas og biogas..... | 12.985.579 | 10.863.439 | |
| | 12.985.579 | 10.863.439 | |
| Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger driftspersonale..... | 766.240 | 749.808 | |
| Ændring feriepengeforpligtelse..... | -8.318 | 7.631 | |
| Pensioner..... | 102.506 | 97.697 | |
| Forsikringer og ATP..... | 7.105 | 18.384 | |
| Personaleomkostninger inkl. kursus..... | 63.488 | 30.849 | |
| Kørselsgodtgørelse..... | 52.902 | 40.292 | |
| | 983.923 | 944.661 | |
| Vedligeholdelse af produktionsanlæg | | | |
| Motorservice og smøreolie..... | 87.702 | 161.929 | |
| Ledningsnet og målere..... | 24.105 | 47.796 | |
| Diverse vedligeholdelse værker o.l..... | 137.366 | 193.694 | |
| Udvendig vedligeholdelse..... | 14.720 | 2.595 | |
| | 263.893 | 406.014 | |
| Driftsomkostninger | | | |
| Elektricitet..... | 271.248 | 254.537 | |
| Vand og vandafledning..... | 14.577 | 11.539 | |
| | 285.825 | 266.076 | |
| Øvrige produktionsomkostninger | | | |
| Motorkasko- og løsøreforsikring..... | 184.616 | 168.216 | |
| Ejendomsskatter og forsikringer..... | 56.765 | 63.136 | |
| Varebilens drift..... | 56.047 | 51.123 | |
| Køb af værktøj mv..... | 26.949 | 12.810 | |
| Tyverialarm..... | 10.505 | 9.686 | |
| | 334.882 | 304.971 | |

NOTER

| | Regnskab 2012/13 kr. | Regnskab 2011/12 kr. | Note |
|--|----------------------------|----------------------------|--------------|
| Produktionsomkostninger (fortsat) | | | 2 |
| Af- og nedskrivninger | | | |
| Immaterielle anlægsaktiver..... | 114.042 | 114.042 | |
| Ejendomme..... | 130.833 | 126.930 | |
| Produktionsanlæg og maskiner..... | 2.569.465 | 2.635.029 | |
| | 2.814.340 | 2.876.001 | |
| Produktionsomkostninger i alt..... | 17.668.442 | 15.661.162 | |
| Administrationsomkostninger | | | 3 |
| Ledelsesomkostninger | | | |
| Honorar til formand og udvalgsarbejde..... | 72.128 | 68.112 | |
| Bestyrelsesomkostninger..... | 46.785 | 74.137 | |
| Generalforsamling og strategimøder mv..... | 16.388 | 28.307 | |
| | 135.301 | 170.556 | |
| Kontorhold | | | |
| Løn bogholder..... | 56.366 | 50.609 | |
| Kontorartikler og tryksager..... | 14.491 | 12.882 | |
| Edb-udgifter..... | 49.625 | 25.701 | |
| Telefon, licens og internet..... | 33.710 | 19.828 | |
| Porto og gebyrer..... | 38.825 | 40.535 | |
| Kontingenter..... | 97.143 | 100.298 | |
| Vedligeholdelse inventar..... | 15.811 | 479 | |
| | 305.971 | 250.332 | |
| Øvrige administrationsomkostninger | | | |
| Annoncer, reklamer og repræsentation..... | 8.145 | 9.198 | |
| Revision og regnskabsmæssig assistance..... | 99.500 | 102.500 | |
| Juridisk og anden assistance og projekter..... | 111.389 | 80.993 | |
| Honorar i forbindelse med selvevaluering..... | 30.000 | 0 | |
| Køb af energibesparelse (periodiseret)..... | 82.545 | 84.994 | |
| Generelle forsikringer..... | 41.224 | 28.925 | |
| Arrangementer, udstillinger og møder..... | 77.674 | 11.639 | |
| Kampagne energitjek forbruger..... | 146.611 | 0 | |
| Regulering foregående år..... | 30.521 | 0 | |
| | 627.609 | 318.249 | |
| Administrationsomkostninger i alt..... | 1.068.881 | 739.137 | |

NOTER

| | Regnskab 2013 kr. | Regnskab 2012 kr. | Note |
|--|-------------------------|----------------------------------|----------|
| Andre driftsindtægter | | | 4 |
| Gebyr og bidrag..... | 27.296 | 14.788 | |
| Periodisering udtrædelsesgodtgørelse..... | 103.291 | 71.086 | |
| Periodisering tilskud Barmarksværker..... | 145.724 | 145.724 | |
| Salg materiale og udfaktureret arbejde..... | 45.321 | 80.260 | |
| Antenneindtægt..... | 33.634 | 33.882 | |
| Lejeindtægt..... | 2.500 | 5.000 | |
| | 357.766 | 350.740 | |
| Andre driftsudgifter | | | 5 |
| Ejendomsomkostninger (Thuka)..... | 72.527 | 103.267 | |
| Diverse køb faktureret forbruger..... | 62.159 | 21.735 | |
| | 134.686 | 125.002 | |
| Finansielle indtægter | | | 6 |
| Pengeinstitutter..... | 21.965 | 36.309 | |
| Debitorer..... | 14.329 | 34.045 | |
| | 36.294 | 70.354 | |
| Finansielle udgifter | | | 7 |
| Prioritetsgæld..... | 474.220 | 588.949 | |
| Afskr. kurstab og konverteringsomkostninger..... | 410.091 | 410.091 | |
| Renter og gebyrer pengeinstitut..... | 3.900 | 3.789 | |
| Kreditorer..... | 64 | 99 | |
| Låneomkostninger..... | 1.481 | 0 | |
| | 889.756 | 1.002.928 | |
| Immaterielle anlægsaktiver | | | 8 |
| | Rettigheder | Brugsret transfor- matorer | |
| Kostpris 1. juli 2012..... | 54.200 | 2.280.849 | |
| Kostpris 30. juni 2013..... | 54.200 | 2.280.849 | |
| Afskrivninger 1. juli 2012..... | 33.184 | 2.109.785 | |
| Årets afskrivninger | 6.005 | 114.042 | |
| Afskrivninger 30. juni 2013..... | 39.189 | 2.223.827 | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013..... | 15.011 | 57.022 | |

NOTER

| | | | | Note |
|---|---------------------|------------------------------|---|-----------|
| Materielle anlægsaktiver | | | | 9 |
| | Grunde og bygninger | Produktionsanlæg og maskiner | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | |
| Kostpris 1. juli 2012..... | 5.305.609 | 64.824.764 | 381.729 | |
| Tilgang..... | 0 | 514.952 | 409.400 | |
| Kostpris 30. juni 2013..... | 5.305.609 | 65.339.716 | 791.129 | |
| Afskrivninger 1. juli 2012..... | 2.977.272 | 48.679.333 | 287.392 | |
| Årets afskrivninger | 130.833 | 2.531.285 | 32.175 | |
| Afskrivninger 30. juni 2013..... | 3.108.105 | 51.210.618 | 319.567 | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013..... | 2.197.504 | 14.129.098 | 471.562 | |
| | | Regnskab 2013 | Regnskab 2012 | |
| | | kr. | kr. | |
| Tilgodehavender fra salg | | | | 10 |
| Tilgodehavende ved salg af el..... | | 492.098 | 482.366 | |
| Årsafslutninger..... | | 741.925 | 378.001 | |
| Flytteafregning..... | | 155.098 | 246.147 | |
| Hensat til tab på debitorer..... | | -245.000 | -245.000 | |
| | | 1.144.121 | 861.514 | |
| Andre tilgodehavender | | | | 11 |
| Diverse tilgodehavender og udlæg..... | | 6.046 | 69.867 | |
| | | 6.046 | 69.867 | |
| Periodeafgrænsningsposter | | | | 12 |
| Forudbetalt forsikringer og kontingenter..... | | 306.464 | 296.335 | |
| Forudbetalt naturgas..... | | 400.197 | 405.125 | |
| Forudbetalt energibesparelse..... | | 50.592 | 16.916 | |
| Periodisering af moms..... | | -6.449 | 4.835 | |
| | | 750.804 | 723.211 | |

NOTER

| | | | | Note |
|--|-------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| Egenkapital | | | | 13 |
| | | Indskudskapital | Overført resultat | |
| | | | I alt | |
| Egenkapital 1. juli 2012..... | | 62.900 | -737.158 | -674.258 |
| Regulering markedsværdi renteswap*..... | | | 389.467 | 389.467 |
| Udbetalt indskudskapital i året..... | | -400 | | -400 |
| Egenkapital 30. juni 2013..... | | 62.500 | -347.691 | -285.191 |
| *Der henvises til note 15 og 17. | | | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | | 14 |
| | 1/7 2012 | 30/6 2013 | Afdrag | Restgæld |
| | Gæld i alt | Gæld i alt | næste år | efter 5 år |
| Prioritetsgæld..... | 18.776.227 | 16.310.233 | 2.002.615 | 10.056.654 |
| Kurstab og konverteringsomkostninger..... | -2.239.476 | -1.829.385 | -410.091 | -463.420 |
| | 16.536.751 | 14.480.848 | 1.592.524 | 9.593.234 |
| | | | Regnskab 2012/13 | Regnskab 2011/12 |
| | | | kr. | kr. |
| Anden gæld | | | | 15 |
| Skyldig A-skat, AM-bidrag, pension ol..... | | | 29.766 | 27.148 |
| Feriepengeforpligtigelse..... | | | 149.499 | 157.456 |
| Moms og afgifter..... | | | 92.049 | 283.677 |
| Markedsværdi renteswap..... | | | 347.691 | 737.159 |
| Udbetalt fra Morsø Kommune..... | | | 180.055 | 0 |
| Øvrige skyldige omkostninger..... | | | 522.866 | 102.500 |
| Skyldig forbrugere..... | | | 413.811 | 704.567 |
| | | | 1.735.737 | 2.012.507 |
| Periodeafgrænsningsposter | | | | 16 |
| | | | Tilskud | |
| | | | Barmarks- | Udtrædelses- |
| | | | værker | godtgørelse |
| Saldo 1. juli 2012..... | | | 728.617 | 587.404 |
| Tilgang..... | | | 0 | 142.000 |
| Indtægtsført i året..... | | | -145.724 | -103.291 |
| | | | 582.893 | 626.113 |

NOTER

Note

Eventualposter mv.

17

Eventualforpligtelser

Der er indgået en renteswapaftale til dækning af ydelser på lån på 15,7 mio. kr. til Kommunekredit. Aftalen afdækker en variabel rente på lånet. Aftalens negative markedsværdi på statutidspunktet på 348 tkr. er afsat som gæld i balancen og beløbet er fratrukket egenkapitalen. Aftalen løber frem til 30. juni 2014, hvor den afløses af en ny aftale, der løber frem til 30. juni 2023. Sidstnævnte har en hovedstol på 14,4 mio. kr.

Der er endvidere indgået langtidskontrakter om leverance af biogas fra Limfjordens Bioenergi A/S, hvor prisen ligger under den marginale pris for en tilsvarende varmeproduktion på et rent naturgasfyret kraftvarmeanlæg.

| | 2012/13 | 2011/12 | |
|--|----------------|----------------|-----------|
| | kr. | kr. | |
| Personaleomkostninger | | | 18 |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit..... | 2 | 2 | |
| De samlede personaleomkostninger udgør: | | | |
| Lønninger driftspersonale..... | 766.240 | 749.808 | |
| Løn bogholder..... | 56.366 | 50.609 | |
| Ændring feriepengeforpligtelse..... | -8.318 | 7.631 | |
| Pensioner..... | 102.506 | 97.697 | |
| Forsikringer og ATP..... | 7.105 | 18.384 | |
| | 923.899 | 924.129 | |
| Vederlag til bestyrelse: | | | |
| Honorar til formand og udvalgsarbejde..... | 72.128 | 68.112 | |
| | 72.128 | 68.112 | |

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

19

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der givet nom. 4.275 tkr. pant i to grunde og bygninger Hesterødvej 47, 7990 Øster Assels og Næssundvej 327, 7960 Karby til en bogført værdi på 2.219 tkr. pr. 30. juni 2013.