

**Skærbæk Fjernvarme Amba**  
Læssevej 7  
6780 Skærbæk

*Tlf.nr.:* 74 75 15 37  
*Fax nr.:* 74 75 01 37  
*SE nr.:* 30990714



# Årsrapport

2012 / 2013

---

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juni 2012 til 31. maj 2013	11
Balance pr. 31. maj 2013	12
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapport for 2012 / 2013 for Skærbæk Fjernvarme A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, dog med tilpasning til varmforsyningslovens afskrivningsbestemmelser. Skærbæk Fjernvarme er omfattet af varmforsyningslovens "hvile i sig selv princippet", det vil sige at årets over- / underdækning skal indregnes i næste års varmepriser.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling og pengestrømme samt resultatet.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skærbæk den 29. august 2013

### Bestyrelsen

  
Henning Holm (formand)

  
H. Laurits Hede (næstformand)

  
Flemming Søndergaard

Kai Wittenkamp (kasserer)

  
Johnny Andersen



## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til andelshaverne i Skærbæk Fjernvarme A.m.b.a.

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skærbæk Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juni 2012 – 31. maj 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af varmeforsyningslovens afskrivningsbestemmelser.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlige fejlinformationer, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlige fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisorhandlinger 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 relevante 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 vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2013 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juni 2012 – 31. maj 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, med de tilpasninger, der følger af varmeforsyningslovens afskrivningsbestemmelser.

**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.

Skærbæk den 29. august 2013

**RSM plus P/S**

Statsautoriserede revisorer

  
Hans Erik Haase  
statsautoriseret revisor



## Ledelsesberetning

Skærbæk Fjernvarme A.m.b.a. er et varmeværk, der producerer varme (grundlast) på et flisfyret varmeværk, samt spidslast og opregulering på det frie el-marked på et naturgasfyret kraftvarmeværk.

Varmeproduktionen aftager Skærbæk by's beboere og el afsættes til Energinet.dk.

Pr. 31. maj 2013 er 1364 forbrugere tilsluttet Skærbæk Fjernvarme mod sidste års 1198 forbrugere.

Forbrugerpriser inkl. moms:

	2012/2013	2013/2014
Abonnement	1.250,00 kr.	1.250,00 kr.
Effektafgift normal bygninger	18,43 kr./m <sup>2</sup>	18,43 kr./m <sup>2</sup>
Effektafgift klasse 2 bygninger	12,17 kr./m <sup>2</sup>	12,17 kr./m <sup>2</sup>
Effektafgift klasse 1 bygninger	6,08 kr./m <sup>2</sup>	6,08 kr./m <sup>2</sup>
Forbrugsafgift	500,00 kr./MWh	437,50 kr./MWh

Der er i året 2012 / 2013 solgt 25.000 MWh varme mod 20.453 MWh året før. Graddagsmæssigt lå fyrings-sæsonen ca. 4 % over et normalt år.

El-salget udgjorde 3.419 MWh, og der blev købt 865.474 m<sup>3</sup> naturgas, 7.131 ton træflis og 1.807 ton træpiller.

Aftale om flisleverancer er indgået med HedeDanmark, Naturstyrelsen og Skovdyrkerforeningen til faste priser for perioden 1.6.2013 til 31.5.2014.

Der er indgået gasleveranceaftale med DONG for perioden indtil 31.12.2014. Gassen afregnes som børsdagspriser NCG.

Skærbæk Fjernvarme har indgået en finansiel prissikring af el-grundbeløbet med NOE Energi A/S for perioden 2013, 2014, 2015 og 2016.

Etablering af et nyt flisværk til ca. 27 mill. kr. er afsluttet og idriftsat ca. 1. januar 2013.

Den store tilgang af nye forbrugere i 2013 skyldes konvertering af gasområder hovedsageligt øst for jernbanen. Etableringsudgiften beløb sig til ca. 11,5 mill. kr.

Skærbæk Fjernvarme udfører drift og administration af Skærbæk Vandværk, dets ledningsnet og forbrugere i henhold til indgået driftsaftale.

Resultatopgørelsen udviser en overdækning på kr. 3.151.383 mod en budgetteret underdækning på kr. 1.706.000.

Afvigelsen på kr. 4.850.000 i forhold til budgettet fremkommer i hovedtræk ved en større omsætning på kr. 3.750.000, mindre udgifter til produktion og distribution på kr. 750.000, mindre udgifter til administration og andre udgifter på kr. 200.000 og færre udgifter til finansieringsposter på kr. 150.000.

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skærbæk Fjernvarme A.m.b.a. for 2012 / 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med de tilpasninger, der følger af varmforsyningslovens afskrivningsbestemmelser og med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er udarbejdet som et funktionsopdelt regnskab jf. Dansk Fjernvarmes anbefalinger. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. 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 forpligtigelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtigelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Om "Hvile i sig selv" –princippet Over- og underdækning

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig" princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven 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 henholdsvis en omkostning eller indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende mellem forbrugeren og indregnes i balancen som gæld eller tilgodehavender.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Posten indeholder salg af primære produkter, det vil sige varme og el. Alt andet salg er sekundært og placeres under andre driftsindtægter.

Tilskud fra det offentlige som relaterer sig til omsætningen, indgår ligeledes i posten.

#### Produktionsomkostninger

Posten indeholder alle omkostninger vedrørende virksomhedens produktion, herunder brændselsudgifter, reparation og vedligeholdelse, SRO-anlæg, personaleomkostninger, afskrivninger på produktionsanlægget, administration, drift af bil og lokaleomkostninger.

Da posten indeholder alle omkostninger, der relaterer sig til produktionen, indeholder posten også de omkostninger der er forbundet med varmetabet i distributionsnettet. Derfor overføres ledningstab til distributionsomkostningerne.



### Distributionsomkostninger.

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der kan henføres til distributionsopgaven såsom drift og vedligehold af ledningsnet og målere. Distributionsopgaverne påbegyndes ved energiens afgang fra produktionsenheden, og afsluttes umiddelbart efter kundens forbrugsmåler. Ligeledes indgår afskrivninger, personaleomkostninger, administration, drift af bil og lokaleomkostninger.

Ledningstab betragtes som en distributionsomkostning. Ledningstabet beregnes som en forholdsmæssig andel af de samlede produktionsomkostninger.

### Administrationsomkostninger.

Posten omfatter udgifter til bestyrelsesarbejde, kundeadministration og information, administrativ IT, revision, kontingenter, kontorhold, inkassobehandling og tab på kunder. Ligeledes indgår afskrivninger, personaleomkostninger, administration, drift af bil og lokaleomkostninger.

### Andre driftsindtægter og –omkostninger.

Under andre driftsindtægter og –omkostninger føres poster for driftsaftale med Skærbæk Vandværk, diverse gebyrer m.v.

### Finansielle indtægter og omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, samt realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab.

### Skatter.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt 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 på egenkapitalen.

### Balancen.

#### Materielle anlægsaktiver.

Varmeværk, ledningsnet og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug, samt tidligere års indeksering af indekslån.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

		Restværdi
Varmeværk	5 – 30 år	0
Ledningsnet m.v.	5 – 30 år	0
Inventar m.v.	5 år	0

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 under afskrivninger.

Tilslutningsbidrag fra nye forbrugere modregnes i investeringsudgiften til etablering af ledningsnettet herfor.

**Værdipapirer.**

Værdipapirer måles til kursværdi på statuttidspunktet. Øvrige finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

**Varebeholdninger.**

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

**Tilgodehavender.**

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

**Periodeafgrænsningsposter.**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Skyldig skat og udskudt skat.**

Aktuelle skatteforpligtigelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Aktuel tilgodehavende skat indregnes ikke i balancen, idet skatteaktivitet ikke forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

**Gældsforpligtigelser.**

Finansielle forpligtigelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtigelser 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. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtigelser i øvrigt er målt til kostpris svarende til nominal værdi.

**Periodeafgrænsningsposter.**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

**Pengestrømsopgørelsen.**

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

**Pengestrømme fra driftsaktivitet.**

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

**Pengestrømme fra investeringsaktivitet.**

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb af materielle - og finansielle anlægsaktiver.

**Pengestrømme fra finansieringsaktivitet.**

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

**Likvider.**

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

## Resultatopgørelse 1. juni 2012 - 31. maj 2013

Note		2012/2013 kr.	2011/2012 kr.
1	Nettoomsætning	16.830.893	19.124.068
2	Andre driftsindtægter	553.526	497.421
3	Produktionsomkostninger	<u>10.604.265</u>	<u>12.461.862</u>
	<b>Bruttoresultat</b>	<b>6.780.154</b>	<b>7.159.627</b>
4	Distributionsomkostninger	4.824.173	5.302.173
5	Administrationsomkostninger	1.334.766	1.209.186
6	Andre driftsomkostninger	<u>127.500</u>	<u>291.000</u>
	<b>Driftsresultat</b>	<b>493.715</b>	<b>357.268</b>
7	Indtægter af værdipapirer	40.724	179.677
8	Andre finansielle indtægter	124.405	9.000
9	Finansieringsudgifter	<u>658.844</u>	<u>545.945</u>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10	Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Årets resultat</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Aktiver

Note		2012/2013	2011/2012
	<b>Anlægsaktiver</b>		
15	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Kraftvarmeværk	29.663.685	10.031.587
	Ledningsnet	15.946.228	7.364.239
	Inventar m.m.	578.474	404.409
		<u>46.188.387</u>	<u>17.800.235</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>46.188.387</u>	<u>17.800.235</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdning</b>		
	Varebeholdning	<u>961.235</u>	<u>194.000</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavende hos forbrugere	1.014.364	377.017
	Tilgodehavende moms	603.691	2.011.060
	EI-salg tilgode	494.722	413.410
	Andre tilgodehavender	2.110	4.155
17	Periodeafgrænsningsposter	55.371	107.546
		<u>2.170.258</u>	<u>2.913.188</u>
16	<b>Værdipapirer</b>	<u>4.035.492</u>	<u>0</u>
18	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>4.279.840</u>	<u>2.742.500</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>11.446.825</u>	<u>5.849.688</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u>57.635.212</u>	<u>23.649.923</u>

## Passiver

Note		2012/2013	2011/2012
	<b>Egenkapital</b>		
19	Andelshavernes indskud	1.844.242	2.377.159
	Sikringsinstrumenter	-3.473.080	-4.027.295
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-1.628.838</u></b>	<b><u>-1.650.136</u></b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
20	Forudbetalt Tønder Kommune	212.000	212.000
	Prioritetsgæld	41.981.210	5.034.255
		<b><u>42.193.210</u></b>	<b><u>5.246.255</u></b>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
21	Kortfristet del af langfristet gæld	2.553.044	3.322.517
18	Driftskonto bank	0	158.635
	Byggecredit	0	3.500.000
	Sikringsinstrumenter	3.473.080	4.027.295
	Leverandørgæld	5.372.764	6.147.764
	Skyldig til forbrugere	379.430	720.152
22	Periodeafgrænsningsposter	152.662	159.045
23	Periodeafgrænsningsposter overdækning	4.811.220	1.659.836
24	Anden gældsforpligtigelse	328.640	358.560
		<b><u>17.070.840</u></b>	<b><u>20.053.804</u></b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>59.264.050</u></b>	<b><u>25.300.059</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>57.635.212</u></b>	<b><u>23.649.923</u></b>
27	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
28	<b>Finansielle instrumenter</b>		
29	<b>Eventualforpligtelser</b>		

## Pengestrømsopgørelse

Note	Pengestrømme fra driftsaktivitet	2012/2013	2011/2012
	Årets over/underdækning	3.151.383	-547.608
	Afskrivninger	2.775.000	2.839.000
25	Regulering	493.714	357.313
26	Driftskapital	<u>-1.176.330</u>	<u>4.536.740</u>
	<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>	<b>5.243.767</b>	<b>7.185.445</b>
	Indtægter værdipapirer	0	120.884
8	Andre finansielle indtægter	124.405	9.000
	Renteudgifter	<u>-658.844</u>	<u>-545.990</u>
		<u><b>4.709.328</b></u>	<u><b>6.769.339</b></u>
	<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		
	Investering i varmeværk	-20.978.098	-6.684.135
	Investering i ledningsanlæg	-11.639.224	-2.411.343
	Tilslutningsbidrag nye forbrugere	1.243.319	341.158
	Investering i inventar m.m.	-322.065	-139.558
	Værdipapirer m.m.	<u>-3.994.768</u>	<u>4.402.522</u>
		<u><b>-35.690.836</b></u>	<u><b>-4.491.356</b></u>
	<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		
	Bygge kredit	36.500.000	3.500.000
	Afdrag langfristet gæld	<u>-3.822.517</u>	<u>-3.159.390</u>
		<u><b>32.677.483</b></u>	<u><b>340.610</b></u>
	Likviditetsforskydninger	1.695.975	2.618.593
	Likviditet pr. 01.06.2012	<u>2.583.865</u>	<u>-34.728</u>
	<b>Likviditet pr. 31.05.2013</b>	<u><u><b>4.279.840</b></u></u>	<u><u><b>2.583.865</b></u></u>

## Noter

Note	2012/2013	2011/2012
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Forbrugsafgift	10.002.254	8.181.310
Effektafgift	3.128.420	2.874.390
Abonnementsafgift	1.182.684	1.064.500
Afkølingstarif	367.431	307.408
Årets over/underdækning	-3.151.383	547.608
Diverse gebyrer	50.818	72.807
EI-salg	5.250.669	6.076.045
	<u>16.830.893</u>	<u>19.124.068</u>
<b>2 Andre driftsindtægter</b>		
Vandværk driftsaftale	379.194	361.237
Andre indtægter	174.332	136.184
	<u>553.526</u>	<u>497.421</u>
<b>3 Produktionsomkostninger</b>		
Gaskøb	3.658.061	6.577.392
Flis- og træpillekøb	5.497.053	4.719.381
Spædevand, kemikalier m.m.	121.485	71.219
Askebortskaffelse	54.979	0
IT- / teleudgifter	50.812	27.796
EI-forbrug	273.132	141.445
Vedligehold produktionsanlæg	275.624	359.738
Smørelie	74.183	76.929
Forsikringer	245.063	229.658
Forbrugsvarer / diverse	121.436	128.382
Vedligehold SRO, skorsten, tavler m.v.	132.075	360.410
Konsulentbistand, kurser m.v.	57.144	148.619
Miljøudgifter	38.622	43.883
Ledningstab	-2.311.712	-3.450.345
Afskrivninger produktionsanlæg	1.346.000	2.052.000
Afskrivninger værktøj	38.000	24.000
Personaleudgifter (note 11)	756.626	649.241
Lokaleudgifter (note 12)	105.465	223.913
Kørselsudgifter (note 13)	63.841	69.237
Fælles adm.udgifter (note 14)	6.376	8.964
	<u>10.604.265</u>	<u>12.461.862</u>
<b>4 Distributionsudgifter</b>		
Hoved- og stikledninger	121.720	188.674
Målere	123.868	96.722
EI-forbrug	131.156	151.019
Konsulentbistand, kurser, ledn.reg.	27.991	42.563
Ledningstab	2.311.712	3.450.345
Afskrivninger	1.281.000	636.000
Personaleudgifter (note 11)	756.626	649.241
Lokaleudgifter (note 12)	10.165	21.582
Kørselsudgifter (note 13)	56.747	61.545
Fælles adm.udgifter (note 14)	3.188	4.482
	<u>4.824.173</u>	<u>5.302.173</u>



	2012/2013	2011/2012
<b>5 Administrationsomkostninger</b>		
Bestyrelsesarbejde, kurser, møder m.m.	52.283	85.041
Repræsentation	8.939	13.312
Forbrugerinformation	59.600	16.786
Kontorartikler, annoncering m.v.	18.602	25.340
Porto m.v.	5.949	7.272
Juridisk bistand	56.732	3.500
Konsulentbistand	100.000	0
Tab på tilgodehavender	9.870	26.551
IT-udgifter	104.742	92.926
Fotokopiering	20.230	22.080
Revision / selvevaluering	60.093	44.029
Abonnementer, kontingenter m.m.	50.725	45.417
Forsikringer	23.026	22.999
PSO, energibesparelser	322.475	417.989
Afskrivninger	24.000	10.000
Personaleudgifter (note 11)	378.404	319.621
Lokaleudgifter (note 12)	11.437	24.280
Kørselsudgifter (note 13)	21.281	23.079
Fælles adm.udgifter ( note 14)	6.378	8.964
	<u><u>1.334.766</u></u>	<u><u>1.209.186</u></u>
<b>6 Andre driftsudgifter</b>		
Personaleudgifter (vandværk note 11)	115.000	280.000
Andre udgifter	12.500	11.000
	<u><u>127.500</u></u>	<u><u>291.000</u></u>
<b>7 Indtægter af værdipapirer</b>		
Afkast investeringsbeviser	0	120.883
Ureal. kursgevinster	40.724	58.794
	<u><u>40.724</u></u>	<u><u>179.677</u></u>
<b>8 Andre finansielle indtægter</b>		
Bankrenter	23.020	9.000
Rentegodtgørelse SKAT	101.385	0
	<u><u>124.405</u></u>	<u><u>9.000</u></u>
<b>9 Finansieringsudgifter</b>		
Bank, kreditforening m.v.	658.764	531.710
Gebyrer	80	14.235
	<u><u>658.844</u></u>	<u><u>545.945</u></u>
<b>10 Skat af årets resultat</b>		
Selskabets indkomstgrundlag er negativt. Der skal ikke afsættes selskabsskat.		

	2012/2013	2011/2012
<b>11 Personaleudgifter</b>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>4</u>	<u>4</u>
Lønninger, vagt, honorar	1.990.346	1.832.114
Skyldig løn	-25.000	25.000
Regulering feriepenge	<u>3.000</u>	<u>8.000</u>
Lønninger	1.968.346	1.865.114
Sundhedsforsikring	-19.486	0
Multimedieskat	0	-5.250
Gratiale / lønrefusion m.v	0	-9.960
ATP m.v.	16.808	17.115
Personaleforsikringer m.v.	<u>74.245</u>	<u>64.966</u>
Andre omkostninger til social sikring	71.567	66.871
Andre personaleomkostninger	<u>6.743</u>	<u>6.118</u>
	<b><u>2.046.656</u></b>	<b><u>1.938.103</u></b>
Personaleudgifter fordelt på:		
Produktion	756.626	649.241
Distribution	756.626	649.241
Administration	378.404	319.621
Andre driftsudgifter (vandværk)	115.000	280.000
PSO	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
	<b><u>2.046.656</u></b>	<b><u>1.938.103</u></b>
<b>12 Ejendommenes drift</b>		
Ejendomsskatter / renovation m.v.	23.533	19.158
Forsikringer	19.171	19.285
Vedligehold m.v.	<u>84.363</u>	<u>231.332</u>
	<b><u>127.067</u></b>	<b><u>269.775</u></b>
Ejendommens drift fordelt som lokaleudgifter på:		
Produktion	105.465	223.913
Distribution	10.165	21.582
Administration	<u>11.437</u>	<u>24.280</u>
	<b><u>127.067</u></b>	<b><u>269.775</u></b>
<b>13 Drift bil</b>		
Brændstof	14.437	13.996
Reparation, vedligehold	11.250	962
Vægtafgift, forsikringer	30.182	21.903
Afskrivninger	<u>86.000</u>	<u>117.000</u>
	<b><u>141.869</u></b>	<b><u>153.861</u></b>
Bilens drift fordelt som kørselsudgifter på:		
Produktion	63.841	69.237
Distribution	56.747	61.545
Administration	<u>21.281</u>	<u>23.079</u>
	<b><u>141.869</u></b>	<b><u>153.861</u></b>

	2012/2013	2011/2012
<b>14 Fælles administrationsudgifter</b>		
Telefon	11.777	18.659
Løndata	<u>4.165</u>	<u>3.751</u>
	<b><u>15.942</u></b>	<b><u>22.410</u></b>
Fælles administrationsudgifter fordelt på:		
Produktion	6.376	8.964
Distribution	3.188	4.482
Administration	<u>6.378</u>	<u>8.964</u>
	<b><u>15.942</u></b>	<b><u>22.410</u></b>

	Varmeværk	Ledningsnet	Inventar m.m.
<b>15 Materielle anlægsaktiver</b>			
Anskaffelssum pr. 01.06.2012	52.884.507	33.947.648	852.649
Regulering af indskud dannet før 1981	0	-532.916	0
Tilslutningsbidrag	0	-1.243.319	0
Tilgang 2012/2013	<u>20.978.098</u>	<u>11.639.224</u>	<u>322.065</u>
	<u>73.862.605</u>	<u>43.810.637</u>	<u>1.174.714</u>
Afskrivning pr. 01.06.2012	42.852.920	26.583.409	448.240
Afskrivning i 2012/2013	<u>1.346.000</u>	<u>1.281.000</u>	<u>148.000</u>
	<u>44.198.920</u>	<u>27.864.409</u>	<u>596.240</u>
<b>Bogført værdi pr. 31.05.2013</b>	<b><u>29.663.685</u></b>	<b><u>15.946.228</u></b>	<b><u>578.474</u></b>
Seneste offentlige vurdering			
Skolestien 2	819.300		
Læssevej 7	<u>7.168.000</u>		
	<u>7.987.300</u>		
		<b>2012/2013</b>	<b>2011/2012</b>
<b>Årets afskrivninger</b>			
Produktion		1.346.000	2.052.000
Distribution		1.281.000	636.000
Administration		<u>148.000</u>	<u>151.000</u>
		<b><u>2.775.000</u></b>	<b><u>2.839.000</u></b>
<b>16 Værdipapirer</b>			
Anskaffelssum pr. 1.06.2012		0	4.581.881
Afgang 2012/2013		0	-4.581.881
Tilgang 2012/2013		<u>3.994.768</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris pr. 31.05.2013</b>		<b><u>3.994.768</u></b>	<b><u>0</u></b>
Reguleringer pr. 01.06.2012		0	-238.153
Reguleringer 2012/2013		<u>40.724</u>	<u>238.153</u>
<b>Reguleringer pr. 31.05.2013</b>		<b><u>40.724</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.05.2013</b>		<b><u>4.035.492</u></b>	<b><u>0</u></b>

	2012/2013	2011/2012
<b>17 Periodeafgrænsningsposter</b>		
Renteperiodisering	3.000	0
Diverse	52.371	107.546
	<u>55.371</u>	<u>107.546</u>
<b>18 Likvide beholdninger</b>		
Nykredit erhverskonto	4.273.595	2.742.500
Nykredit porteføljekonto	5.564	0
BG bank, erhvervskonto	0	-158.635
Kontant beholdning	681	0
	<u>4.279.840</u>	<u>-158.635</u>
<b>19 Andelshavernes indskud</b>		
Primo	2.377.159	2.377.159
Regulering af indskud dannet før 1981	-532.917	0
	<u>1.844.242</u>	<u>2.377.159</u>
<b>20 Prioritetsgæld</b>		
Kommunekredit	39.500.000	0
Nykredit 3,3244%, kontantlån	667.427	984.922
Nykredit 4,0968%, kontantlån	2.680.656	2.824.359
Nykredit 5,2108%, kontantlån	1.686.171	1.757.560
BG bank, fastforrentet lån 5,28%	0	2.789.931
	44.534.254	8.356.772
Afdrag i 2013/2014	-2.553.044	-3.322.517
<b>Samlet pr. 31.05.2013</b>	<u>41.981.210</u>	<u>5.034.255</u>
<b>21 Samlet afdrag i 2013 / 2014</b>	<u>-2.553.044</u>	<u>-3.322.517</u>
Af den samlede langfristede gældsforpligtelser pr. 31.05.2013 forfalder kr. 32,6 mill. efter 5 år.		
<b>22 Periodeafgrænsningsposter</b>		
Periodisering renteudgifter	152.662	159.045
	<u>152.662</u>	<u>159.045</u>
<b>23 Periodeafgrænsningsposter, overdækning</b>		
Årets resultat	3.151.383	-547.608
Overførsel fra sidste år	1.659.837	2.207.445
	<u>4.811.220</u>	<u>1.659.837</u>
<b>24 Anden gældsforpligtelse</b>		
A-skat, AM-bidrag samt ATP	55.640	63.560
Feriepengeforpligtelse, funktionærer	273.000	270.000
	<u>328.640</u>	<u>333.560</u>

	2012/2013	2011/2012
<b>25 Regulering</b>		
Renter, netto	<u>493.714</u>	<u>357.313</u>
	<u><b>493.714</b></u>	<u><b>357.313</b></u>
<b>26 Stigning i driftskapital</b>		
Fald i tilgodehavender	743.091	-68.327
Stigning i varebeholdninger	-767.235	133.750
Fald i leverandørgæld og anden gæld	<u>-1.152.186</u>	<u>4.471.317</u>
	<u><b>-1.176.330</b></u>	<u><b>4.536.740</b></u>

### 27 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.kr. 5.030, er der givet pant i materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.5.2013 udgør t.kr. 17.800.

### 28 Finansielle instrumenter

Selskabet har til sikring af fremtidige pengestrømme indgået en renteswap med udløbsdato den 28.12.2032.

I forhold til terminkursen på balancedagen har renteswappen en negativ værdi på ca. tkr. 3.473.

### 29 Eventualforpligtelser

Aftale om flisleverancer er indgået med HedeDanmark, Naturstyrelsen og Skovdyrkerforeningen til faste priser for perioden 1.6.2013 til 31.5.2014.

Der indgået gasleveranceaftale med DONG for perioden indtil 31.12.2014. Gasprisen afregnes som børsdagspriser NCG.

Skærbæk Fjernvarme har indgået en finansiel prissikring af el-grundbeløbet for peirioden 2013, 2014, 2015 og 2016.