

**Skærbæk Fjernvarme Amba**  
Læssevej 7  
6780 Skærbæk

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



# Årsrapport

2013 / 2014

---

**Indholdsfortegnelse**

	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 2013 til 31. maj 2014	11
Balance pr. 31. maj 2014	12
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 2013 / 2014 for Skærbæk Fjernvarme A.m.b.a.

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

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2014 samt af resultatet af selskabets aktiver og pengestrømme for regnskabsåret 1. juni 2013 – 31. maj 2014.

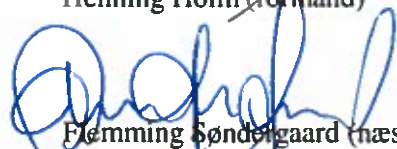
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skærbæk den 28. august 2014

### Bestyrelsen

  
Henning Holm (formand)

  
Flemming Søndergaard (næstformand)

  
Thomas Kristiansen

  
H. Laurits Hede (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 2013 – 31. maj 2014, 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 vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2014 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juni 2013 – 31. maj 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, med de tilpasninger, der følger af varmeforsyningslovens afskrivningsbestemmelser.

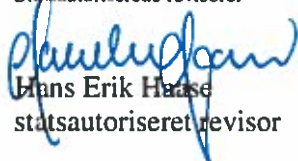
**Udtalelse om ledelsesberetningen.**

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 28. august 2014

**RSM plus P/S**

Statsautoriserede revisorer



Hans Erik Haase  
statsautoriseret revisor



Allan Hess Andersen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

<b>Selskabsnavn</b>	Skærbæk Fjernvarme A.m.b.a. Læssevej 7 6780 Skærbæk  Se-nr. 30 99 07 14 Kommune: Tønder
<b>Branche</b>	Forsyningsvirksomhed
<b>Bestyrelse</b>	Henning Holm (formand) H. Lauritz Hede (kasserer) Flemming Søndergaard (næstformand) Johnny Andersen Thomas Kristiansen
<b>Revision</b>	RSM P/S Statsautoriserede revisorer Storegade 45 A 6780 Skærbæk
<b>Pengeinstitut</b>	Nykredit Sdr. Havnegade 1 6000 Kolding

Årsrapporten er godkendt på selskabets generalforsamling

Dato                      22/9        2014

Dirigent

---

## 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 2014 er 1377 forbrugere tilsluttet Skærbæk Fjernvarme mod sidste års 1364 forbrugere.

Forbrugerpriser inkl. moms:

	2013/2014	2014/2015
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	437,50 kr./MWh	437,50 kr./MWh

Der er i året 2013 / 2014 solgt 21.635 MWh varme mod 25.000 MWh året før. Graddagsmæssigt lå fyrings-sæsonen ca. 19 % under et normalt år.

El-salget udgjorde 134 MWh, og der blev købt / anvendt 34.501 m<sup>3</sup> naturgas, 9.764 ton træflis og 111 ton træpiller.

Aftale om flisleverancer er indgået med HedeDanmark, Naturstyrelsen og Skovdyrkerforeningen til faste priser for perioden 1.6.2014 til 31.5.2015.

Gassen leveres af Naturgas Fyn og afregnes som variabel pris.

Skærbæk Fjernvarme har indgået en finansiel prissikring af el-grundbeløbet med NOE Energi A/S for perioden 2014, 2015, 2016 og 2017.

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

Ligeledes udfører Skærbæk Fjernvarme administration (forbrugerafregningssystem FAS og bogføring) for Bredebro Varmeværk.

Resultatopgørelsen udviser en underdækning på kr. 1.669.000 mod en budgetteret underdækning på kr. 4.811.000.

Afvigelsen på kr. 3.142.000 i forhold til budgettet fremkommer i hovedtræk ved en større omsætning på kr. 760.000, mindre udgifter til produktion og distribution på kr. 1.885.000 hvoraf \*forsyningsikkerhedsafgiften udgør kr. 1.358.000, mindre udgifter til administration og andre udgifter på kr. 160.000 og færre udgifter til finansieringsposter på kr. 337.000.

\*Folketinget havde vedtaget en ny afgift *forsyningsikkerhedsafgift (brændeafgift)* som skulle træde i kraft pr. 1. januar 2014, hvorfor der i budgetteret var afsat kr. 1.358.000 hertil. Folketinget besluttede dog efterfølgende at annullere afgiften igen.

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 2013 / 2014 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 med 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 indeksslån.

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 statutidspunktet. Øvrige finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

**Varebeholdninger.**

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

**Tilgodehavender.**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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 nominel 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 2013 - 31. maj 2014

Note		2013/2014 kr.	2012/2013 kr.
1	Nettoomsætning	19.244.031	16.830.893
2	Andre driftsindtægter	751.562	553.526
3	Produktionsomkostninger	<u>12.028.230</u>	<u>10.604.265</u>
	<b>Bruttoresultat</b>	<b>7.967.363</b>	<b>6.780.154</b>
4	Distributionsomkostninger	5.456.355	4.824.173
5	Administrationsomkostninger	1.132.724	1.334.766
6	Andre driftsomkostninger	<u>396.100</u>	<u>127.500</u>
	<b>Driftsresultat</b>	<b>982.184</b>	<b>493.715</b>
7	Indtægter af værdipapirer	133.553	40.724
8	Andre finansielle indtægter	23.516	124.405
9	Finansieringsudgifter	<u>1.139.253</u>	<u>658.844</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		2013/2014	2012/2013
	<b>Anlægsaktiver</b>		
15	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Kraftvarmeværk	24.609.194	29.663.685
	Ledningsnet	14.483.701	15.946.228
	Inventar m.m.	442.338	578.474
		<u>39.535.233</u>	<u>46.188.387</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>39.535.233</u>	<u>46.188.387</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdning</b>		
	Varebeholdning	<u>621.435</u>	<u>961.235</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavende hos forbrugere	444.664	1.014.364
	Tilgodehavende moms	0	603.691
	Ei-salg tilgode	423.235	494.722
	Andre tilgodehavender	0	2.110
17	Periodeafgrænsningsposter	264.282	55.371
		<u>1.132.181</u>	<u>2.170.258</u>
16	<b>Værdipapirer</b>	<u>6.154.351</u>	<u>4.035.492</u>
18	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>2.948.125</u>	<u>4.279.840</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>10.856.092</u>	<u>11.446.825</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u>50.391.325</u>	<u>57.635.212</u>

## Passiver

Note		2013/2014	2012/2013
	<b>Egenkapital</b>		
19	Andelshavernes indskud	1.844.242	1.844.242
	Sikringsinstrumenter	-3.678.050	-3.473.080
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-1.833.808</u></b>	<b><u>-1.628.838</u></b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Forudbetalt Tønder Kommune	212.000	212.000
20	Prioritetsgæld	39.406.881	41.981.210
		<b><u>39.618.881</u></b>	<b><u>42.193.210</u></b>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
21	Kortfristet del af langfristet gæld	2.574.329	2.553.044
	Sikringsinstrumenter	3.678.050	3.473.080
	Leverandørgæld	1.462.077	5.372.764
	Skyldig moms	63.114	0
	Skyldig til forbrugere	1.107.602	379.430
22	Periodeafgrænsningsposter	226.780	152.662
23	Periodeafgrænsningsposter overdækning	3.142.103	4.811.220
24	Anden gældsforpligtigelse	352.197	328.640
		<b><u>12.606.252</u></b>	<b><u>17.070.840</u></b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>52.225.133</u></b>	<b><u>59.264.050</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>50.391.325</u></b>	<b><u>57.635.212</u></b>
27	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
28	<b>Finansielle instrumenter</b>		
29	<b>Eventualforpligtelser</b>		

## Pengestrømsopgørelse

Note	Pengestrømme fra driftsaktivitet	2013/2014	2012/2013
	Årets over/underdækning	-1.669.117	3.151.383
	Afskrivninger	7.971.305	2.775.000
25	Regulering	982.185	493.714
26	Driftskapital	<u>-1.643.849</u>	<u>-1.176.330</u>
	Pengestrømme fra drift før finansielle poster	<b>5.640.524</b>	<b>5.243.767</b>
	Indtægter værdipapirer	803	0
8	Andre finansielle indtægter	23.516	124.405
	Renteudgifter	<u>-1.139.253</u>	<u>-658.844</u>
		<b><u>4.525.590</u></b>	<b><u>4.709.328</u></b>
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>			
	Investering i varmeværk	-303.509	-20.978.098
	Investering i ledningsanlæg	-1.006.547	-11.639.224
	Tilslutningsbidrag nye forbrugere	82.769	1.243.319
	Investering i inventar m.m.	-90.864	-322.065
	Investering i værdipapirer	<u>-1.986.110</u>	<u>-3.994.768</u>
		<b><u>-3.304.261</u></b>	<b><u>-35.690.836</u></b>
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>			
	Byggekredit	0	36.500.000
	Afdrag langfristet gæld	<u>-2.553.044</u>	<u>-3.822.517</u>
		<b><u>-2.553.044</u></b>	<b><u>32.677.483</u></b>
	Likviditetsforskydninger	-1.331.715	1.695.975
	Likviditet pr. 01.06.2012	<u>4.279.840</u>	<u>2.583.865</u>
	<b>Likviditet pr. 31.05.2013</b>	<b><u>2.948.125</u></b>	<b><u>4.279.840</u></b>

## Noter

Note	2013/2014	2012/2013
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Forbrugsafgift	7.671.546	10.002.254
Effektafgift	3.264.179	3.128.420
Abonnementsafgift	1.246.893	1.182.684
Afkølingstarif	209.365	367.431
Lejeindtægt	2.083	0
Årets over/underdækning	1.669.117	-3.151.383
Salg af div. materialer	139.539	13.345
Diverse gebyrer	40.885	50.818
El-salg	5.000.424	5.250.669
	<u>19.244.031</u>	<u>16.844.238</u>
<b>2 Andre driftsindtægter</b>		
Bredebro Varmeværk, Skærbæk Vandværk	448.276	379.194
Andre indtægter	303.286	174.332
	<u>751.562</u>	<u>553.526</u>
<b>3 Produktionsomkostninger</b>		
Gaskøb	222.169	3.658.061
Fliskøb	5.261.340	5.497.053
Spædevand, kemikalier m.m.	410.139	121.485
Askebortskaffelse	42.156	54.979
IT- / teleudgifter	53.598	50.812
El-forbrug	249.820	273.132
Vedligehold produktionsanlæg	450.364	275.624
Energistyrelsen, smøreolie	14.735	74.183
Forsikringer	297.875	245.063
Forbrugsvarer / diverse	70.736	121.436
Vedligehold SRO, skorsten, tavler m.v.	127.138	132.075
Konsulentbistand, kurser m.v.	184.305	57.144
Miljøudgifter	36.562	38.622
Ledningstab	-1.657.057	-2.311.712
Afskrivninger produktionsanlæg	5.358.000	1.346.000
Afskrivninger værktøj	42.000	38.000
Personaleudgifter (note 11)	621.482	756.626
Lokaleudgifter (note 12)	130.025	105.465
Kørselsudgifter (note 13)	106.192	63.841
Fælles adm.udgifter (note 14)	6.651	6.376
	<u>12.028.230</u>	<u>10.604.265</u>
<b>4 Distributionsudgifter</b>		
Hoved- og stikledninger	321.465	25.615
Målere	192.166	123.868
El-forbrug	90.080	131.156
Konsulentbistand, kurser, ledn.reg.	77.550	27.991
Ledningstab	1.657.057	2.311.712
Afskrivninger	2.386.305	1.281.000
Personaleudgifter (note 11)	621.482	756.626
Lokaleudgifter (note 12)	12.532	10.165
Kørselsudgifter (note 13)	94.393	56.747
Fælles adm.udgifter (note 14)	3.325	3.188
	<u>5.456.355</u>	<u>4.728.068</u>



	2013/2014	2012/2013
<b>5 Administrationsomkostninger</b>		
Bestyrelsesarbejde, kurser, møder m.m.	38.063	52.283
Repræsentation	8.077	8.939
Forbrugerinformation	6.430	59.600
Kontorartikler, annoncering m.v.	28.999	18.602
Porto m.v.	10.485	5.949
Juridisk bistand	5.230	56.732
Konsulentbistand	0	100.000
Tab på tilgodehavender	17.680	9.870
IT-udgifter	97.736	104.742
Fotokopiering	19.886	20.230
Revision / selvevaluering	68.056	60.093
Abonnementer, kontingenter m.m.	53.501	50.725
Forsikringer	21.843	23.026
PSO, energibesparelser	362.844	322.475
Afskrivninger	27.000	24.000
Personaleudgifter (note 11)	310.743	378.404
Lokaleudgifter (note 12)	14.100	11.437
Kørselsudgifter (note 13)	35.399	21.281
Fælles adm.udgifter ( note 14)	6.652	6.378
	<u><u>1.132.724</u></u>	<u><u>1.334.766</u></u>
<b>6 Andre driftsudgifter</b>		
Personaleudgifter (vandværk note 11)	376.000	115.000
Andre udgifter	20.100	12.500
	<u><u>396.100</u></u>	<u><u>127.500</u></u>
<b>7 Indtægter af værdipapirer</b>		
Afkast investeringsbeviser	632	0
Ureal. kursgevinster	132.921	40.724
	<u><u>133.553</u></u>	<u><u>40.724</u></u>
<b>8 Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter	23.516	23.020
Rentegodtgørelse SKAT	0	101.385
	<u><u>23.516</u></u>	<u><u>124.405</u></u>
<b>9 Finansieringsudgifter</b>		
Bank, kreditforening m.v.	1.121.949	658.764
Gebyrer	17.304	80
	<u><u>1.139.253</u></u>	<u><u>658.844</u></u>
<b>10 Skat af årets resultat</b>		
Selskabets indkomstgrundlag er negativt. Der skal ikke afsættes selskabsskat.		

	2013/2014	2012/2013
<b>11 Personaleudgifter</b>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>4</u>	<u>4</u>
Lønninger, vagt, honorar	1.868.872	1.990.346
Skyldig løn	0	-25.000
Regulering feriepenge	11.000	3.000
Lønninger	<u>1.879.872</u>	<u>1.968.346</u>
Sundhedsforsikring	-7.071	-19.486
ATP m.v.	16.636	16.808
Personaleforsikringer m.v.	75.656	74.245
Andre omkostninger til social sikring	85.221	71.567
Andre personaleomkostninger	6.614	6.743
	<u><b>1.971.707</b></u>	<u><b>2.046.656</b></u>
Personaleudgifter fordelt på:		
Produktion	621.482	756.626
Distribution	621.482	756.626
Administration	310.743	378.404
Andre driftsudgifter	376.000	115.000
PSO	42.000	40.000
	<u><b>1.971.707</b></u>	<u><b>2.046.656</b></u>
<b>12 Ejendommenes drift</b>		
Ejendomsskatter / renovation m.v.	17.619	23.533
Forsikringer	26.030	19.171
Vedligehold m.v.	113.008	84.363
	<u><b>156.657</b></u>	<u><b>127.067</b></u>
Ejendommens drift fordelt som lokaleudgifter på:		
Produktion	130.025	105.465
Distribution	12.532	10.165
Administration	14.100	11.437
	<u><b>156.657</b></u>	<u><b>127.067</b></u>
<b>13 Drift bil og minilæsser</b>		
Brændstof	13.694	14.437
Reparation, vedligehold	31.810	11.250
Vægtafgift, forsikringer	32.480	30.182
Afskrivninger	158.000	86.000
	<u><b>235.984</b></u>	<u><b>141.869</b></u>
Bilens drift fordelt som kørselsudgifter på:		
Produktion	106.192	63.841
Distribution	94.393	56.747
Administration	35.399	21.281
	<u><b>235.984</b></u>	<u><b>141.869</b></u>

	2013/2014	2012/2013
<b>14 Fælles administrationsudgifter</b>		
Telefon	12.480	11.777
Løndata	<u>4.148</u>	<u>4.165</u>
	<b><u>16.628</u></b>	<b><u>15.942</u></b>
Fælles administrationsudgifter fordelt på:		
Produktion	6.651	6.376
Distribution	3.325	3.188
Administration	<u>6.652</u>	<u>6.378</u>
	<b><u>16.628</u></b>	<b><u>15.942</u></b>

	Varmeværk	Ledningsnet	Inventar m.m.
<b>15 Materielle anlægsaktiver</b>			
Anskaffelssum pr. 01.06.2013	73.862.605	43.810.637	1.174.714
Tilslutningsbidrag	0	-82.769	0
Tilgang 2013/2014	<u>303.509</u>	<u>1.006.547</u>	<u>90.864</u>
	<u>74.166.114</u>	<u>44.734.415</u>	<u>1.265.578</u>
Afskrivning pr. 01.06.2013	44.198.920	27.864.409	596.240
Afskrivning i 2013/2014	<u>5.358.000</u>	<u>2.386.305</u>	<u>227.000</u>
	<u>49.556.920</u>	<u>30.250.714</u>	<u>823.240</u>
<b>Bogført værdi pr. 31.05.2014</b>	<b><u>24.609.194</u></b>	<b><u>14.483.701</u></b>	<b><u>442.338</u></b>
Seneste offentlige vurdering			
Skolestien 2	660.000		
Læssevej 7	<u>8.550.000</u>		
	<u>9.210.000</u>		
		<b>2013/2014</b>	<b>2012/2013</b>
<b>Årets afskrivninger</b>			
Produktion		5.358.000	1.346.000
Distribution		2.386.305	1.281.000
Administration		<u>227.000</u>	<u>148.000</u>
		<u>7.971.305</u>	<u>2.775.000</u>
<b>16 Værdipapirer</b>			
Anskaffelssum pr. 1.06.2013		3.994.768	0
Afgang 2013/2014		-13.958	0
Tilgang 2013/2014		<u>2.000.068</u>	<u>3.994.768</u>
<b>Kostpris pr. 31.05.2014</b>		<u>5.980.878</u>	<u>3.994.768</u>
Reguleringer pr. 01.06.2013		40.724	0
Tilført regulering på solgte aktier		-172	0
Reguleringer 2013/2014		<u>132.921</u>	<u>40.724</u>
<b>Reguleringer pr. 31.05.2014</b>		<u>173.473</u>	<u>40.724</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.05.2014</b>		<b><u>6.154.351</u></b>	<b><u>4.035.492</u></b>

	2013/2014	2012/2013
<b>17 Periodeafgrænsningsposter</b>		
Renteperiodisering	3.000	3.000
Diverse	261.282	52.371
	<u>264.282</u>	<u>55.371</u>
<b>18 Likvide beholdninger</b>		
Nykredit erhverskonto	2.939.277	4.273.595
Nykredit porteføljekonto	5.228	5.564
Kontant beholdning	3.620	681
	<u>2.948.125</u>	<u>4.279.840</u>
<b>19 Andelshavernes indskud</b>		
Primo	1.844.242	2.377.159
Regulering af indskud dannet før 1981	0	-532.917
	<u>1.844.242</u>	<u>1.844.242</u>
<b>20 Prioritetsgæld</b>		
Kommunekredit	37.500.000	39.500.000
Nykredit 3,3244%, kontantlån	339.245	667.427
Nykredit 4,0968%, kontantlån	2.530.976	2.680.656
Nykredit 5,2108%, kontantlån	1.610.989	1.686.171
	<u>41.981.210</u>	<u>44.534.254</u>
Afdrag i 2014/2015	-2.574.329	-2.553.044
<b>Samlet pr. 31.05.2014</b>	<u>39.406.881</u>	<u>41.981.210</u>
<b>21 Samlet afdrag i 2014 / 2015</b>	<u>-2.574.329</u>	<u>-2.553.044</u>
Af den samlede langfristede gældsforpligtelser pr. 31.05.2014 forfalder kr. 30,4 mill. efter 5 år.		
<b>22 Periodeafgrænsningsposter</b>		
Periodisering renteudgifter	226.780	152.662
	<u>226.780</u>	<u>152.662</u>
<b>23 Periodeafgrænsningsposter, overdækning</b>		
Årets resultat	-1.669.117	3.151.383
Overførsel fra sidste år	4.811.220	1.659.837
	<u>3.142.103</u>	<u>4.811.220</u>
<b>24 Anden gældsforpligtelse</b>		
A-skat, AM-bidrag samt ATP	68.197	55.640
Feriepengeforpligtelse, funktionærer	284.000	273.000
	<u>352.197</u>	<u>328.640</u>

	2013/2014	2012/2013
<b>25 Regulering</b>		
Renter, netto	<u>982.185</u>	<u>493.714</u>
	<u><b>982.185</b></u>	<u><b>493.714</b></u>
 <b>26 Stigning i driftskapital</b>		
Fald i tilgodehavender	1.037.916	743.091
Stigning i varebeholdninger	339.800	-767.235
Fald i leverandørgæld og anden gæld	<u>-3.021.565</u>	<u>-1.152.186</u>
	<u><b>-1.643.849</b></u>	<u><b>-1.176.330</b></u>

### 27 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.kr. 4.481, er der givet pant i materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.5.2014 udgør t.kr. 39.535.

### 28 Finansielle instrumenter

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

I forhold til terminskursen på balancedagen har renteswappen en negativ værdi på ca. t.kr. 3.678

### 29 Eventualforpligtelser

Aftale om flisleverancer er indgået med HedeDanmark, Naturstyrelsen og Skovdyrkerforeningen til faste priser for perioden 1.6.2014 til 31.5.2015.

Skærbæk Fjernvarme har indgået en finansiel prissikring af el-grundbeløbet for perioden 2014, 2015, 2016 og 2017.