

Skærbæk Fjernvarme Amba
Læssevej 7
6780 Skærbæk

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



Årsrapport

2014 / 2015

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juni 2014 til 31. maj 2015	9
Balance pr. 31. maj 2015	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 2014 / 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2014 – 31. maj 2015.

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

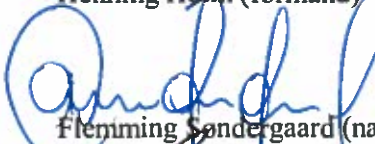
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skærbæk den 31. august 2015

Bestyrelsen



Henning Holm (formand)



Flemming Søndergaard (næstformand)



Lars Bundgaard



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 2014 – 31. maj 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af varmforsyningslovens afskrivningsbestemmelser m.v..

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 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 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 2015 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2014 – 31. maj 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, med de tilpasninger, der følger af varmforsyningslovens afskrivningsbestemmelser m.v.

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 31. august 2015

RSM plus P/S
Statsautoriserede revisorer


Allan Hess Andersen
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 2015 er 1384 forbrugere tilsluttet Skærbæk Fjernvarme mod sidste års 1377 forbrugere.

Forbrugerpriser inkl. moms:

	2014/2015	2015/2016
Abonnement	1.250,00 kr.	1.250,00 kr.
Effektafgift normal bygninger	18,43 kr./m ²	18,43 kr./m ²
Effektafgift klasse 2 bygninger	12,17 kr./m ²	12,17 kr./m ²
Effektafgift klasse 1 bygninger	6,08 kr./m ²	6,08 kr./m ²
Forbrugsafgift	437,50 kr./MWh	437,50 kr./MWh

Der er i året 2014 / 2015 solgt 21.701 MWh varme mod 21.635 MWh året før. Graddagsmæssigt lå fyrings-sæsonen ca. 15 % under et normalt år.

El-salget udgjorde 170 MWh, og der blev købt / anvendt 42.041 m³ naturgas og 9.647 ton træflis.

Aftale om flisleverancer er indgået med HedeDanmark, Naturstyrelsen og Skovdyrkerforeningen til faste priser for perioden 1.6.2015 til 31.5.2016.

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 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. 3.352.000 mod en budgetteret underdækning på kr. 3.295.000.

Afvigelsen på kr. 57.000 i forhold til budgettet fremkommer i hovedtræk ved en større omsætning på kr. 261.000, større udgifter til produktion og distribution på kr. 87.000, og større udgifter til finansiering på kr. 231.000.

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 2014 / 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med de tilpasninger, der følger af varmforsyningslovens afskrivningsbestemmelser m.v.

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 forbrugsmålere. Ligeledes indgår afskrivninger, personaleomkostninger, administration, drift af bil og lokaleomkostninger.

Ledningstab betragtes som en distributionsomkostning. Ledningstabets 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 statustidspunktet. 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 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.

Resultatopgørelse 1. juni 2014 - 31. maj 2015

Note		2014/2015 kr.	2013/2014 kr.
1	Nettoomsætning	21.396.729	19.244.031
2	Andre driftsindtægter	674.030	751.562
3	Produktionsomkostninger	<u>13.165.105</u>	<u>12.028.230</u>
	Bruttoresultat	8.905.654	7.967.363
4	Distributionsomkostninger	5.950.920	5.456.355
5	Administrationsomkostninger	1.163.611	1.132.724
6	Andre driftsomkostninger	<u>340.000</u>	<u>396.100</u>
	Driftsresultat	1.451.123	982.184
7	Indtægter af værdipapirer	116.313	133.553
8	Andre finansielle indtægter	11.878	23.516
9	Finansieringsudgifter	<u>1.579.314</u>	<u>1.139.253</u>
	Resultat før skat	0	0
10	Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>

Aktiver

Note		2014/2015	2013/2014
	Anlægsaktiver		
15	Materielle anlægsaktiver		
	Varmeværk	18.650.194	24.609.194
	Ledningsnet	13.272.057	14.483.701
	Inventar m.m.	333.742	442.338
		<u>32.255.993</u>	<u>39.535.233</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>32.255.993</u>	<u>39.535.233</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdning		
	Varebeholdning	<u>684.931</u>	<u>621.435</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende hos forbrugere	305.322	444.664
	Tilgodehavende moms	192.687	0
	EI-salg tilgode	710.623	423.235
17	Periodeafgrænsningsposter	3.604	264.282
23	Periodeafgrænsningsposter underdækning	210.340	0
		<u>1.422.576</u>	<u>1.132.181</u>
16	Værdipapirer	<u>8.756.655</u>	<u>6.154.351</u>
18	Likvide beholdninger	<u>1.624.172</u>	<u>2.948.125</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>12.488.334</u>	<u>10.856.092</u>
	Aktiver i alt	<u>44.744.327</u>	<u>50.391.325</u>

Passiver

Note		2014/2015	2013/2014
	Egenkapital		
19	Andelshavernes indskud	1.844.242	1.844.242
	Sikringsinstrumenter	-5.591.038	-3.678.050
	Egenkapital i alt	<u>-3.746.796</u>	<u>-1.833.808</u>
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Forudbetalt Tønder Kommune	212.000	212.000
20	Prioritetsgæld	37.359.974	39.406.881
		<u>37.571.974</u>	<u>39.618.881</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
21	Kortfristet del af langfristet gæld	2.415.026	2.574.329
	Sikringsinstrumenter	5.591.038	3.678.050
	Leverandørgæld	1.376.553	1.462.077
	Skyldig moms	0	63.114
	Skyldig til forbrugere	995.282	1.107.602
22	Periodeafgrænsningsposter	186.475	226.780
23	Periodeafgrænsningsposter overdækning	0	3.142.103
24	Anden gældsforpligtelse	354.775	352.197
		<u>10.919.149</u>	<u>12.606.252</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>48.491.123</u>	<u>52.225.133</u>
	Passiver i alt	<u>44.744.327</u>	<u>50.391.325</u>
27	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
28	Finansielle instrumenter		
29	Eventualforpligtelser		

Noter

Note	2014/2015	2013/2014
1 Nettoomsætning		
Varmesalg	7.694.497	7.671.546
Effektbidrag	3.313.725	3.264.179
Abonnement	1.255.989	1.246.893
Afkølingstarif	207.507	209.365
Lejeindtægt	5.055	2.083
Årets over/underdækning	3.352.443	1.669.117
Salg af div. materialer	42.952	139.539
Diverse gebyrer	39.357	40.885
EI-salg	5.485.204	5.000.424
	<u>21.396.729</u>	<u>19.244.031</u>
2 Andre driftsindtægter		
Bredebro Varmeværk, Skærbæk Vandværk	527.721	448.276
Andre indtægter	146.309	303.286
	<u>674.030</u>	<u>751.562</u>
3 Produktionsomkostninger		
Gaskøb	205.122	222.169
Fliskøb	4.961.583	5.261.340
Spædevand, kemikalier m.m.	611.448	410.139
Askebortskaffelse	38.643	42.156
IT- / teleudgifter	57.670	53.598
EI-forbrug	260.023	249.820
Vedligehold produktionsanlæg	631.701	450.364
Energistyrelsen, smøreolie	0	14.735
Forsikringer	308.705	297.875
Forbrugsvarer / diverse	79.972	70.736
Vedligehold SRO, skorsten, tavler m.v.	951.062	127.138
Konsulentbistand, kurser m.v.	52.323	184.305
Miljøudgifter	21.941	36.562
Ledningstab	-1.827.867	-1.657.057
Afskrivninger produktionsanlæg	5.959.000	5.358.000
Afskrivninger værktøj	29.000	42.000
Personaleudgifter (note 11)	642.801	621.482
Lokaleudgifter (note 12)	119.203	130.025
Kørselsudgifter (note 13)	56.695	106.192
Fælles adm.udgifter (note 14)	6.080	6.651
	<u>13.165.105</u>	<u>12.028.230</u>
4 Distributionsudgifter		
Hoved- og stikledninger	403.200	321.465
Målere	131.039	192.166
EI-forbrug	96.153	90.080
Konsulentbistand, kurser, ledn.reg.	41.931	77.550
Ledningstab	1.827.867	1.657.057
Afskrivninger	2.743.000	2.386.305
Personaleudgifter (note 11)	642.801	621.482
Lokaleudgifter (note 12)	11.491	12.532
Kørselsudgifter (note 13)	50.396	94.393
Fælles adm.udgifter (note 14)	3.042	3.325
	<u>5.950.920</u>	<u>5.456.355</u>

	2014/2015	2013/2014
5 Administrationsomkostninger		
Bestyrelsesarbejde, kurser, møder m.m.	35.234	38.063
Repræsentation	11.870	8.077
Forbrugerinformation	7.961	6.430
Kontorartikler, annoncering m.v.	24.194	28.999
Porto m.v.	6.926	10.485
Juridisk bistand m.v.	9.020	5.230
Konsulentbistand	0	0
Tab på tilgodehavender	7.705	17.680
IT-udgifter	105.647	97.736
Fotokopiering	19.161	19.886
Revision / selvevaluering	45.725	68.056
Abonnementer, kontingenter m.m.	63.872	53.501
Forsikringer	16.771	21.843
PSO, energibesparelser	419.218	362.844
Afskrivninger	31.000	27.000
Personaleudgifter (note 11)	321.402	310.743
Lokaleudgifter (note 12)	12.925	14.100
Kørselsudgifter (note 13)	18.900	35.399
Fælles adm.udgifter (note 14)	6.080	6.652
	<u>1.163.611</u>	<u>1.132.724</u>
6 Andre driftsudgifter		
Personaleudgifter (vandværk note 11)	340.000	376.000
Andre udgifter	0	20.100
	<u>340.000</u>	<u>396.100</u>
7 Indtægter af værdipapirer		
Afkast investeringsbeviser	-562	632
Ureal. kursgevinster	116.875	132.921
	<u>116.313</u>	<u>133.553</u>
8 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter	11.877	23.516
Rentegodtgørelse SKAT	1	0
	<u>11.878</u>	<u>23.516</u>
9 Finansieringsudgifter		
Bank, kreditforening m.v.	1.556.879	1.121.949
Gebyrer	22.435	17.304
	<u>1.579.314</u>	<u>1.139.253</u>
10 Skat af årets resultat		
Selskabets indkomstgrundlag er negativt. Der skal ikke afsættes selskabsskat.		

	2014/2015	2013/2014
11 Personaleudgifter		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>4</u>	<u>4</u>
Lønninger, udgift til vagt, honorar	1.909.236	1.868.872
Regulering feriepenge	<u>3.000</u>	<u>11.000</u>
Lønninger	1.912.236	1.879.872
Sundhedsforsikring	-12.727	-7.071
ATP m.v.	12.960	16.636
Personaleforsikringer m.v.	<u>75.973</u>	<u>75.656</u>
Andre omkostninger til social sikring	76.206	85.221
Andre personaleomkostninger	<u>5.562</u>	<u>6.614</u>
	<u>1.994.004</u>	<u>1.971.707</u>
Personaleudgifter fordelt på:		
Produktion	642.801	621.482
Distribution	642.801	621.482
Administration	321.402	310.743
Andre driftsudgifter	340.000	376.000
PSO	<u>47.000</u>	<u>42.000</u>
	<u>1.994.004</u>	<u>1.971.707</u>
12 Ejendommens drift		
Ejendomsskatter / renovation m.v.	13.323	17.619
Forsikringer	22.501	26.030
Vedligehold m.v.	<u>107.795</u>	<u>113.008</u>
	<u>143.619</u>	<u>156.657</u>
Ejendommens drift fordelt som lokaleudgifter på:		
Produktion	119.203	130.025
Distribution	11.491	12.532
Administration	<u>12.925</u>	<u>14.100</u>
	<u>143.619</u>	<u>156.657</u>
13 Drift bil og minilæsser		
Brændstof	11.294	13.694
Reparation, vedligehold	14.069	31.810
Vægtafgift, forsikringer	31.628	32.480
Afskrivninger	<u>69.000</u>	<u>158.000</u>
	<u>125.991</u>	<u>235.984</u>
Bilens drift fordelt som kørselsudgifter på:		
Produktion	56.695	106.192
Distribution	50.396	94.393
Administration	<u>18.900</u>	<u>35.399</u>
	<u>125.991</u>	<u>235.984</u>

	2014/2015	2013/2014
14 Fælles administrationsudgifter		
Telefon	10.372	12.480
Løndata	<u>4.830</u>	<u>4.148</u>
	<u>15.202</u>	<u>16.628</u>
Fælles administrationsudgifter fordelt på:		
Produktion	6.080	6.651
Distribution	3.042	3.325
Administration	<u>6.080</u>	<u>6.652</u>
	<u>15.202</u>	<u>16.628</u>

	<u>Varmeværk</u>	<u>Ledningsnet</u>	<u>Inventar m.m.</u>
15 Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelssum pr. 01.06.2014	74.166.114	44.734.415	1.265.578
Tilslutningsbidrag	0	-63.835	0
Tilgang 2014/2015	<u>0</u>	<u>1.595.191</u>	<u>20.404</u>
	<u>74.166.114</u>	<u>46.265.771</u>	<u>1.285.982</u>
Afskrivning pr. 01.06.2014	49.556.920	30.250.714	823.240
Afskrivning i 2014/2015	<u>5.959.000</u>	<u>2.743.000</u>	<u>129.000</u>
	<u>55.515.920</u>	<u>32.993.714</u>	<u>952.240</u>
Bogført værdi pr. 31.05.2015	<u><u>18.650.194</u></u>	<u><u>13.272.057</u></u>	<u><u>333.742</u></u>
Seneste offentlige vurdering			
Skolestien 2	660.000		
Læssevej 7	<u>8.550.000</u>		
	<u><u>9.210.000</u></u>		
		2014/2015	2013/2014
Arets afskrivninger			
Produktion		5.959.000	5.358.000
Distribution		2.743.000	2.386.305
Administration		<u>129.000</u>	<u>227.000</u>
		<u><u>8.831.000</u></u>	<u><u>7.971.305</u></u>
16 Værdipapirer			
Anskaffelssum pr. 1.06.2014		5.980.878	3.994.768
Afgang 2014/2015		-8.523	-13.958
Tilgang 2014/2015		<u>2.494.981</u>	<u>2.000.068</u>
		<u>8.467.336</u>	<u>5.980.878</u>
Kostpris pr. 31.05.2015			
Reguleringer pr. 01.06.2014		173.473	40.724
Tilført regulering på solgte aktier		-461	-172
Reguleringer 2014/2015		<u>116.307</u>	<u>132.921</u>
		<u>289.319</u>	<u>173.473</u>
Reguleringer pr. 31.05.2015			
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.05.2015		<u><u>8.756.655</u></u>	<u><u>6.154.351</u></u>

	2014/2015	2013/2014
17 Periodeafgrænsningsposter		
Renteperiodisering	0	3.000
Diverse	3.604	261.282
	<u>3.604</u>	<u>264.282</u>
18 Likvide beholdninger		
Nykredit erhverskonto	1.501.499	2.939.277
Nykredit porteføljekonto	611	5.228
Nykredit marginkonto	112.011	0
Skærbæk Sparekasse	10.051	0
Kontant beholdning	0	3.620
	<u>1.624.172</u>	<u>2.948.125</u>
19 Andelshavernes indskud		
Primo	<u>1.844.242</u>	<u>1.844.242</u>
20 Prioritetsgæld		
Kommunekredit	35.500.000	37.500.000
Nykredit 3,3244%, kontantlån	0	339.245
Nykredit 4,0968%, kontantlån	0	2.530.976
Nykredit 5,2108%, kontantlån	0	1.610.989
Nykredit 1,00% kontantlån	4.275.000	0
	<u>39.775.000</u>	<u>41.981.210</u>
Afdrag i 2014/2015	<u>-2.415.026</u>	<u>-2.574.329</u>
Samlet pr. 31.05.2015	<u>37.359.974</u>	<u>39.406.881</u>
21 Samlet afdrag i 2014 / 2015	<u>-2.415.026</u>	<u>-2.574.329</u>
Af den samlede langfristede gældsforpligtelser pr. 31.05.2015 forfalder kr. 27,6 mill. efter 5 år.		
22 Periodeafgrænsningsposter		
Periodisering renteudgifter	186.475	226.780
	<u>186.475</u>	<u>226.780</u>
23 Periodeafgrænsningsposter, over- / underdækning		
Årets resultat	-3.352.443	-1.669.117
Overførsel fra sidste år	3.142.103	4.811.220
	<u>-210.340</u>	<u>3.142.103</u>
24 Anden gældsforpligtelse		
A-skat, AM-bidrag samt ATP	67.775	68.197
Feriepengeforpligtelse, funktionærer	287.000	284.000
	<u>354.775</u>	<u>352.197</u>

25 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.kr. 4.275, er der givet pant i materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.5.2015 udgør t.kr. 32.256.

26 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. 5.591

27 Eventualforpligtelser

Aftale om flisleverancer er indgået med HedeDanmark, Naturstyrelsen og Skovdyrkerforeningen til faste priser for perioden 1.6.2015 til 31.5.2016.

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