

**Midtlangeland Fjernvarme A.m.b.A.****Årsrapport 2012/13**

Dagsorden for generalforsamling  
Den 27/6 2013 kl. 19.00 på  
Hotel Skandinavien

Dagsordenen omfatter i henhold til vedtægterne følgende:

1. Valg af dirigent
2. Forelæggelse af bestyrelsens årsberetning til godkendelse
3. Forelæggelse af årsrapport med revisionspåtegning til godkendelse
4. Orientering om bestyrelsens driftsbudget for det kommende regnskabsår, herunder takster for tilslutningsafgift, fast afgift, målerleje og forbrugsafgift
5. Indkomne forslag fra andelshavere
6. Valg af 3 bestyrelsesmedlemmer. På valg er Tonni Hansen, Jack Dziemieszka og Henning Larsen.
7. Valg af 2 suppleanter til bestyrelsen. På valg er Steffen Larsen og Carsten Pedersen
8. Valg af revisor
9. Eventuelt

## Indholdsfortegnelse

|  |    |
|--|----|
| Påtegninger                                | 2  |
| Ledespåtegning                             | 2  |
| Den uafhængige revisors påtegning          | 3  |
| <br>                                       |    |
| Ledelsesberetning                          | 5  |
| Selskabsoplysninger                        | 5  |
| Beretning                                  | 6  |
| Hovedbegivenheder i året                   | 6  |
| <br>                                       |    |
| Årsregnskab 1. april 2012 – 31. marts 2013 | 8  |
| Anvendt regnskabspraksis                   | 8  |
| Samlet resultatopgørelse                   | 13 |
| Resultatopgørelse (varmeforsyningsdel)     | 14 |
| Resultatopgørelse (kraftvarmeværksdel)     | 15 |
| Balance                                    | 16 |
| Noter                                      | 18 |
| Budget 2013/14                             | 27 |
| Takster 2013/14                            | 31 |
| Leveringsbestemmelser                      | 32 |

## Påtegninger

### Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012/13 for Midtlangeland Fjernvarme A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. marts 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2012 – 31. marts 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rudkøbing, den 10. maj 2013

Direktion:



Kim Carlsson


Bestyrelse:




Torben Tørnqvist  
formand



Tonni Hansen  
næstformand



Jack Dziemieszka



Lars Gottfredsen



Henning Larsen

## Den uafhængige revisors påtegning

### Til andelshaverne i Midtlangeland Fjernvarme A.m.b.A.

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Midtlangeland Fjernvarme A.m.b.A. for regnskabsåret 1. april 2012 - 31. marts 2013, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### 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 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 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 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

**Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2012 – 31. marts 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


**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.

Svendborg, den 10. maj 2013

**TRANBERG**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

  
Torben Tranberg Jensen  
statsaut. revisor

## Ledelsesberetning

### Selskabsoplysninger

Midtlangeland Fjernvarme A.m.b.A.  
Spodsbjergvej 147 D  
5900 Rudkøbing

Telefon: 62 51 21 42  
Telefax: 62 51 42 21  
Email: Info@mfjv.dk  
CVR-nr.: 40 74 45 17  
Hjemsted: Langeland Kommune  
Regnskabsår: 1. april - 31. marts

### Bestyrelse

Torben Tørnqvist, formand  
Tonni Hansen, næstformand  
Jack Dziemieszka  
Lars Gotfredsen  
Henning Larsen

### Pengeinstitutter

Svendborg Sparekasse A/S, Østerport 2, 5900 Rudkøbing

### Revision

Tranberg, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

## **Beretning**

### **Formål/hovedaktivitet**

Selskabets hovedformål er at etablere energiproduktionsanlæg samt fjernvarmedistributionsnet i Langeland Kommune.

### **Hovedbegivenheder i året**

Der er foretaget opgradering af hovedledning mellem kraftvarmeværket og Mjølbyvej samt arbejde med tilslutning af nye forbrugere.

Det nye flisfyringsanlæg blev efter en indkøringsperiode fuldt idriftsat pr. 1. november 2012, og har levet fuldt op til forventningerne.

I forbindelse hermed er halmfyringen i Tullebølle ophørt.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2012/13.

**Økonomisk udvikling**

Til belysning af varmeværkets udvikling kan oplyses hovedtallene for de seneste år:

|                                      | 2010/11    | 2011/12    | 2012/13    |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|
| Årets resultat                       | -2.964.661 | -1.289.953 | 967.683    |
| Henlæggelse til nyanlæg              | 900.000    | 0          | 600.000    |
| Aktiver i alt                        | 46.475.919 | 65.236.113 | 70.944.165 |
| Egenkapital                          | 12.463.059 | 12.463.059 | 12.463.059 |
| Antal heltidsansatte, varmforsyning  | 4          | 4          | 3          |
| Antal heltidsansatte, kraftvarmeværk | 4          | 4          | 4          |
| Varmepriser inkl. moms:              |            |            |            |
| MWH, Rudkøbing                       | 480,00     | 540,00     | 540,00     |
| MWH, Tullebølle                      | 480,00     | 540,00     | 540,00     |
| Antal forbrugere ultimo              | 2.646      | 2.686      | 2.705      |

**Statistik**

|                           | 2008/09     | Rudkøbing<br>2009/10 | Tullebølle<br>2009/10 | 2010/11     | 2011/12     | 2012/13     |
|---------------------------|-------------|----------------------|-----------------------|-------------|-------------|-------------|
| Kraftvarmeværk            | 166.871 Gj. | 168.775 Gj.          |                       | 183.989 Gj. | 178.575 Gj. | 175.485 Gj. |
| Flisværk                  |             |                      |                       |             |             | 65.070 Gj.  |
| Varmeforsyning, Ru        | 22.018 Gj.  | 35.078 Gj.           |                       | 36.100 Gj.  | 13.882 Gj.  | 7.042 Gj.   |
| Varmeforsyning, Tul       |             |                      | 27.979 Gj.            | 35.640 Gj.  | 39.698 Gj.  | 11.527 Gj.  |
| Samlet prod.              | 188.889 Gj. | 203.853 Gj.          | 27.979 Gj.            | 255.729 Gj. | 232.155 Gj. | 259.124 Gj. |
| Solgt                     | 145.300 Gj. | 162.541 Gj.          | 20.488 Gj.            | 203.924 Gj. | 172.069 Gj. | 201.801 Gj. |
| % fordeling i prod. Kv.   | 87%         | 83%                  |                       | 72%         | 77%         | 67%         |
| % fordeling i prod. Flis. |             |                      |                       |             |             | 25%         |
| % fordeling i prod. Rv.   | 13%         | 17%                  |                       | 14%         | 6%          | 3%          |
| % fordeling i prod. Tul.  |             |                      |                       | 14%         | 17%         | 4%          |
| Ledningstab               | 23,07%      | 21,05%               | 27,00%                | 20,26%      | 25,89%      | 22,13%      |
| Graddage normal 3.112     | 2.805       | 3.062                | 2.612*                | 3.358       | 2.584       | 3.161       |
| I forhold til normalåret  | 9,9%        | 1,6%                 | 0,9%                  | 7,9%        | 17,0%       | 1,6%        |
|                           | mildere     | mildere              | koldere               | koldere     | mildere     | koldere     |

\*Normal 2.589

Tullebølles forsyningsområde blev tilsluttet pr. 1/7 2009.

Flisværket er idriftsat 1/11 2012.



## Årsregnskab 1. april 2012 – 31. marts 2013

### Anvendt regnskabspraksis

#### GENERELT

Årsregnskabet for Midtlangeland Fjernvarme A.m.b.A. er aflagt i tilnærmet form til årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 omkostninger vil fragå selskabet, og forpligtelsernes værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden.

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.

## **HVILE-I-SIG-SELV PRINCIPPET**

### **Over- og underdækninger**

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- og underdækning skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren og overføres under gæld eller tilgodehavender i balancen.

## **SÆRLIGE FORHOLD OG BEGREBER**

### **Indtægts- og omkostningsbudget**

Selskabets priser fastsættes efter varmforsyningsloven. Varmeprisen fastsættes ved årets begyndelse ud fra budget. Budgettet lægges bl.a. med udgangspunkt i tidligere års omkostninger, afskrivninger på anlægsaktiver m.m.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Nettoomsætning**

Varmebidrag, indtægter fra el- og varmeproduktion og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen på leveringstidspunktet. Varmebidrag efter forbrug er baseret på baggrund af foretagne aflæsninger ultimo marts 2013, el- og varmeproduktion er baseret på måleraflæsninger frem til regnskabets afslutning.

Andre driftsindtægter vedrører hovedsageligt lejeindtægter og gebyrer.

Varmebidrag, el- og varmeproduktion samt indtægter i øvrigt indregnes ekskl. moms og afgifter.

### **Direkte omkostninger**

Direkte omkostninger omfatter omkostninger for levering af varme og produktion af el og varme, værkernes drift, varmeledningernes drift samt løn og personaleomkostninger til teknisk personale.

### **Øvrige omkostninger**

Øvrige omkostninger omfatter administrationsvederlag samt administrationsomkostninger i øvrigt.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger m.v. samt kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

**BALANCEN****Anlægsaktiver**

Ledningsnet, grunde og bygninger, kedelanlæg, produktionsanlæg og andre anlæg, driftsmateriel og inventar værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kurstab ved låneoptagelse måles til forskellen mellem nominal restgæld og kursværdi på optagelsestidspunktet med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider.

**Afskrivningsperiode**

Varmeforsyning Rudkøbing afdeling:

|  |   |
|--|---|
| Anlæg etableret efter 1/7 1982         | 20 år med 5 % årligt                          |
| Driftsmidler og inventar               | 6 2/3 år med 15 % årligt                      |
| Flisværk produktionsanlæg              | 15 år med 6 2/3 % årligt                      |
| Flisværk bygning                       | 20 år med 5 % årligt                          |
| Edb-udstyr og softwareprogrammer       | 3 år med 33 1/3 % årligt                      |
| Kurstab ved kommunekredittilån         | Forholdsmæssigt over lånets afviklingsperiode |
| Indtægtsføring af tilslutningsafgifter | 20 år med 5 % årligt                          |
| Haller                                 | 50 år med 2 % årligt                          |

Varmeforsyning Tullebølle afdeling:

|                                  |   |
|----------------------------------|---|
| Ledningsnet                      | 10 år med 10 % på nettosaldo v/fusionen |
| Produktionsanlæg og driftsmidler | 5 år med 20 % på nettosaldo v/fusionen  |
| Bygninger                        | 20 år med 5 % årligt                    |

Kraftvarmeværk:

|                          |                          |
|--------------------------|--------------------------|
| Produktionsanlæg         | 15 år med 6 2/3 % årligt |
| Driftsmidler og inventar | 10 år med 20 % årligt    |
| Bygninger                | 20 år med 5 % årligt     |

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.

### **Brændselsbeholdning**

Brændselsbeholdning måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til kostpris. Kurstab og kursgevinster resultatføres i takt med, at de realiseres.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Egenkapital**

Fra selskabets stiftelse i 1961 og frem til 30/6 2002 har nye medlemmer indbetalt tilslutningsafgift jf. daværende vedtægters §3. Disse er anset for egenkapital i selskabet.

Tilslutningsafgifter indbetalt efter 1/7 2002 anses som bidrag til etablering af ledningsnet og indtægtsføres derfor over den tilsvarende afskrivningsperiode for ledningsnettet.

Forbrugere fra det tidligere Tullebølle Fjernvarme A.m.b.A. havde indbetalt andelskapital, der efter fusionen er anset for egenkapital i selskabet.

Dispositionsfond er opstået før varmeforsyningslovens ikrafttræden i 1982 og anses for egenkapital.

En udtrædende andelshaver har ikke krav på nogen andel af selskabets formue.

### **Henlæggelser**

Henlæggelser til nyanlæg omfatter årets tilgang med fradrag af en eventuel forlods afskrivning på afholdte investeringer i året.

## Gældsforpligtelser

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

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

## Selskabsskat

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

Aktuelle skatteforpligtelser 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%. Udskudt skat er oplyst under eventualforpligtelser.

**Samlet resultatopgørelse**

| Budget, t.kr.<br>2012/13 |   | Regnskab<br>2012/13 | Regnskab<br>2011/12 |
|--------------------------|---|---------------------|---------------------|
|                          | <b>Nettoomsætning</b>   |                     |                     |
| 9.150                    | Varmebidrag, fast afgift og målerleje                                     | 9.168.007           | 7.699.622           |
| 23.328                   | Varmebidrag, afgift efter forbrug   | 24.477.689          | 20.880.687          |
| 2.550                    | Salg af el  | 1.730.549           | 1.559.342           |
| 850                      | Produktionstilskud el   | 991.414             | 563.888             |
| 378                      | Andre driftsindtægter   | 267.368             | 358.597             |
| <u>36.256</u>            |   | <u>36.635.027</u>   | <u>31.062.136</u>   |
|                          | <b>Direkte omkostninger</b>   |                     |                     |
| -16.655                  | Brændselsudgifter   | -18.364.473         | -17.125.761         |
| -1.075                   | Elektricitet og vand  | -1.365.333          | -1.384.781          |
| -120                     | Kemikalier  | -165.967            | -101.542            |
| -2.800                   | Reparation og vedligeholdelse   | -2.292.354          | -2.840.587          |
|                          | Løn, gager og personaleomkostninger                                       |                     |                     |
| -4.700                   | tekniske medarbejdere   | -4.720.845          | -5.103.698          |
| 0                        | Heraf ovf. til anlægsaktiver  | 150.000             | 138.278             |
| <u>-25.350</u>           |   | <u>-26.758.972</u>  | <u>-26.418.091</u>  |
| <u>10.906</u>            | <b>Bruttoresultat</b>   | <u>9.876.055</u>    | <u>4.644.045</u>    |
|                          | <b>Øvrige omkostninger</b>  |                     |                     |
| -60                      | Bestyrelsesvederlag   | -62.000             | -57.500             |
| -1.205                   | Administrationsomkostninger   | -1.381.057          | -1.326.593          |
| -30                      | Energispareaktiviteter  | -10.486             | -6.733              |
| -940                     | Andre omkostninger  | -882.414            | -854.114            |
| <u>-2.235</u>            |   | <u>-2.335.957</u>   | <u>-2.244.940</u>   |
|                          | <b>Resultat før afskrivninger og henlæggelser</b>                         |                     |                     |
| <u>8.671</u>             |   | <u>7.540.098</u>    | <u>2.399.105</u>    |
| -4.050                   | Afskrivninger   | -4.297.435          | -3.173.381          |
| -600                     | Henlæggelse til nyanlæg   | -600.000            | 0                   |
| 0                        | Tilbageført henlæggelse fra tidligere år                                  | 0                   | 540.000             |
| <u>-4.650</u>            |   | <u>-4.897.435</u>   | <u>-2.633.381</u>   |
| 4.021                    | <b>Resultat før renter</b>  | 2.642.663           | -234.276            |
| -1.600                   | Finansielle poster, netto   | -1.674.980          | -1.055.677          |
| 2.421                    | <b>Ordinært resultat før skat</b>   | 967.683             | -1.289.953          |
| 0                        | Skat af årets resultat  | 0                   | 0                   |
| <u>2.421</u>             | <b>Årets resultat</b>   | <u>967.683</u>      | <u>-1.289.953</u>   |
|                          | Over-/underdækning til indregning i efterfølgende års pris, primo         | -3.852.123          | -2.562.170          |
|                          | Årets resultat  | 967.683             | -1.289.953          |
|                          | <b>Over-/underdækning til indregning i efterfølgende års pris, ultimo</b> | <u>-2.884.440</u>   | <u>-3.852.123</u>   |



## Resultatopgørelse

### Kraftvarmeværksdel

| Budget, t.kr.<br>2012/13  | Note | Regnskab<br>2012/13 | Regnskab<br>2011/12 |
|---|------|---------------------|---------------------|
|   |      |                     |                     |
|   |      |                     |                     |
|   |      |                     |                     |
|   |      |                     |                     |
|   |      |                     |                     |
| <b>Nettoomsætning</b>   |      |                     |                     |
| 14.293 Salg varme, intern afregning                                 |      | 15.676.129          | 14.243.810          |
| 2.550 Salg af el  |      | 1.730.549           | 1.559.342           |
| 850 Produktionstilskud el   |      | 991.414             | 563.888             |
| 28 Lejeindtægter  |      | 16.605              | 27.080              |
| <hr/> 17.721  |      | <hr/> 18.414.697    | <hr/> 16.394.120    |
|   |      |                     |                     |
| <b>Direkte omkostninger</b>   |      |                     |                     |
| -11.051 Brændselsudgifter   | 9    | -12.352.254         | -11.689.869         |
| -425 Elektricitet og vand   |      | -753.838            | -954.813            |
| -40 Kemikalier  |      | -38.416             | -32.845             |
| -1.300 Reparation og vedligeholdelse                                | 10   | -1.508.394          | -1.888.851          |
| -2.600 Løn, gager og personaleomkostninger<br>tekniske medarbejdere | 11   | -2.813.724          | -2.923.892          |
| <hr/> -15.416   |      | <hr/> -17.466.626   | <hr/> -17.490.270   |
| 2.305 <b>Bruttoresultat</b>   |      | 948.071             | -1.096.150          |
|   |      |                     |                     |
| <b>Øvrige omkostninger</b>  |      |                     |                     |
| -205 Administrationsomkostninger                                    | 12   | -305.510            | -212.273            |
| -560 Andre omkostninger   | 13   | -559.335            | -557.070            |
| <hr/> -765  |      | <hr/> -864.845      | <hr/> -769.343      |
|   |      |                     |                     |
| <b>Resultat før afskrivninger og<br/>henlæggelser</b>               |      |                     |                     |
| 1.540   |      | 83.226              | -1.865.493          |
| -850 Afskrivninger  | 14   | -821.832            | -745.095            |
| -200 Henlæggelse til nyanlæg  | 21   | -200.000            | 0                   |
| 0 Tilbageført henlæggelse fra tidligere år                          |      | 0                   | 540.000             |
| <hr/> -1.050  |      | <hr/> -1.021.832    | <hr/> -205.095      |
| 490 <b>Resultat før renter</b>                                      |      | -938.606            | -2.070.588          |
| -490 Finansielle poster, netto                                      | 15   | -413.101            | -451.117            |
| 0 <b>Ordinært resultat før skat</b>                                 |      | -1.351.707          | -2.521.705          |
| 0 Skat af årets resultat  |      | 0                   | 0                   |
| <hr/> 0 <b>Årets resultat</b>                                       |      | <hr/> -1.351.707    | <hr/> -2.521.705    |



**Balance**

|  | Note | 31/3 2013         | 31/3 2012         |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>AKTIVER</b>                                       |      |                   |                   |
| Kurstab lån Kommunekredit                            | 16   | 494.939           | 555.520           |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>                    |      | <u>494.939</u>    | <u>555.520</u>    |
| <i>Varmeforsyningsdel:</i>                           |      |                   |                   |
| Anlæg etableret før 1/7 1982                         | 17   | 0                 | 0                 |
| Anlæg etableret efter 1/7 1982                       | 17   | 26.590.762        | 25.229.272        |
| Tilslutningsafgifter, indgået efter 1/7 2002         | 17   | -4.510.939        | -4.457.953        |
| Produktionsanlæg og driftsmidler                     | 17   | 16.997.204        | 9.960.689         |
| Grund  | 18   | 338.500           | 338.500           |
| Haller   | 18   | 2.003.972         | 2.039.392         |
| Ejendomme  | 18   | 10.534.507        | 6.342.314         |
|  |      | <u>51.954.006</u> | <u>39.452.214</u> |
| <i>Kraftvarmeværksdel:</i>                           |      |                   |                   |
| Produktionsanlæg og driftsmidler                     | 17   | 3.569.291         | 3.948.507         |
| Ejendom  | 18   | 6.565.985         | 6.996.456         |
|  |      | <u>10.135.276</u> | <u>10.944.963</u> |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>                      |      | <u>62.089.282</u> | <u>50.397.177</u> |
| <b>Anlægsaktiver</b>                                 |      | <u>62.584.221</u> | <u>50.952.697</u> |
| Underdækning til indregning i efterfølgende års pris |      | 2.884.440         | 3.852.123         |
| Brændselsbeholdning                                  |      | 915.045           | 678.737           |
| Tilgodehavender                                      | 19   | 4.137.914         | 4.909.022         |
| Periodeafgrænsningsposter                            |      | 219.200           | 115.934           |
| Værdipapirer   |      | 26.438            | 786.723           |
| Likvide beholdninger                                 | 20   | 176.907           | 3.940.877         |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                             |      | <u>8.359.944</u>  | <u>14.283.416</u> |
| <b>AKTIVER</b>                                       |      | <u>70.944.165</u> | <u>65.236.113</u> |

**Balance**

|   | Note | 31/3 2013         | 31/3 2012         |
|---|------|-------------------|-------------------|
| <b>PASSIVER</b>                             |      |                   |                   |
| Tilslutningsafgifter, indgået før 1/7 2002  |      | 10.534.281        | 10.534.281        |
| Indbetalt andelskapital, overtaget v/fusion |      | 133.500           | 133.500           |
| Dispositionsfond                            |      | 1.795.278         | 1.795.278         |
| <b>Egenkapital</b>                          |      | <b>12.463.059</b> | <b>12.463.059</b> |
| Henlæggelse til nyanlæg, varmforsyningsdel  | 21   | 400.000           | 0                 |
| Henlæggelse til nyanlæg, kraftvarmeværksdel | 21   | 400.000           | 200.000           |
| <b>Henlæggelser</b>                         |      | <b>800.000</b>    | <b>200.000</b>    |
| Lån   | 22   | 41.533.413        | 43.902.896        |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>      |      | <b>41.533.413</b> | <b>43.902.896</b> |
| Kortfristet del af langfristet gæld         | 22   | 2.365.371         | 2.287.607         |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser    |      | 3.766.999         | 2.460.665         |
| Svendborg Sparekasse, kassekredit           |      | 7.585.011         | 0                 |
| Selskabsskat                                |      | 0                 | 0                 |
| Anden gæld                                  | 23   | 2.430.312         | 3.921.886         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>      |      | <b>16.147.693</b> | <b>8.670.158</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                   |      | <b>57.681.106</b> | <b>52.573.054</b> |
| <b>PASSIVER</b>                             |      | <b>70.944.165</b> | <b>65.236.113</b> |
| Eventualforpligtelser m.v.                  | 24   |                   |                   |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser       | 25   |                   |                   |

## Noter

### Varmeforsyningsdel

| Budget, t.kr.<br>2012/13 |  | Regnskab<br>2012/13 | Regnskab<br>2011/12 |
|--------------------------|--|---------------------|---------------------|
|                          | <b>1 - Andre driftsindtægter</b>                     |                     |                     |
| 275                      | Lejeindtægter  | 152.301             | 248.136             |
| 0                        | Andre indtægter                                      | 12.473              | 10.408              |
| 75                       | Gebyrer m.v.   | 85.989              | 72.973              |
| <u>350</u>               |  | <u>250.763</u>      | <u>331.517</u>      |
|                          | <b>2 - Brændselsudgifter</b>                         |                     |                     |
| 1.530                    | Olieforbrug  | 1.569.941           | 3.024.613           |
| 610                      | Halmforbrug  | 617.639             | 2.277.108           |
| 3.250                    | Flisforbrug  | 3.548.121           | 16.754              |
| 0                        | Bortskaffelse af bund- og flyveaske                  | 22.279              | 21.240              |
| 174                      | Svovl- NOX-afgift                                    | 229.822             | 61.355              |
| 14.293                   | Varmekøb fra Kraftvarmeværket                        | 15.676.129          | 14.243.810          |
| 40                       | Miljøgebyrer   | 24.417              | 34.822              |
| <u>19.897</u>            |  | <u>21.688.348</u>   | <u>19.679.702</u>   |
|                          | <b>3 - Reparation og vedligeholdelse</b>             |                     |                     |
| 1.100                    | Hovedledning   | 56.911              | 188.750             |
| 240                      | Stikledninger  | 318.573             | 224.397             |
| 0                        | Målere   | 20.187              | 63.407              |
| 160                      | Central  | 228.639             | 361.292             |
| 0                        | I øvrigt   | 159.650             | 113.890             |
| <u>1.500</u>             |  | <u>783.960</u>      | <u>951.736</u>      |
|                          | <b>4 - Lønninger og gager, tekniske medarbejdere</b> |                     |                     |
|                          | Løn og gager   | 1.713.274           | 2.168.624           |
|                          | Regulering feriepenge- og feriefridagsforpligtelse   | 5.669               | -39.997             |
|                          | Regulering hensat afspadsring                        | 2.517               | 13.918              |
|                          | Dagpenge- og lønrefusion                             | -16.756             | -198.744            |
|                          | Kørselsgodtgørelse                                   | 10.463              | 3.373               |
|                          | Pension  | 131.875             | 178.914             |
|                          | ATP-bidrag   | 9.720               | 12.060              |
|                          | Øvrige sociale bidrag                                | 22.998              | 24.306              |
|                          | Arbejdstøj og sikkerhedsudstyr                       | 27.361              | 17.352              |
| <u>2.100</u>             |  | <u>1.907.121</u>    | <u>2.179.806</u>    |

## Noter

### Varmeforsyningsdel

| Budget, t.kr.<br>2012/13                        | Regnskab<br>2012/13 | Regnskab<br>2011/12 |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>5 - Administrationsomkostninger</b>          |                     |                     |
| Administrationsvederlag (LEF)                   | 234.408             | 234.408             |
| Kontorhold, porto, fragt og gebyrer             | 31.886              | 39.244              |
| Kontorhold, porto, fragt og gebyrer (LEF)       | 25.200              | 25.200              |
| Telefon   | 77.012              | 71.121              |
| Møder, rejser og generalforsamling              | 72.215              | 55.252              |
| Repræsentation                                  | 7.162               | 12.372              |
| Revision og regnskabsassistance, ordinært       | 56.050              | 56.700              |
| Regnskabsassistance, ekstraordinært             | 14.404              | 19.267              |
| Rådgivningsmæssig assistance                    | 11.144              | 10.985              |
| Budgetudarbejdelse                              | 11.600              | 15.230              |
| Revision og assistance vedr. selvevaluering     | 26.557              | 0                   |
| Juridisk assistance                             | 55.535              | 36.012              |
| Konsulentassistance                             | 48.716              | 0                   |
| Personaleomkostninger                           | 22.786              | 23.651              |
| Kurser  | 9.192               | 29.205              |
| PBS-omkostninger                                | 136.270             | 138.802             |
| EDB-omkostninger                                | 145.323             | 139.982             |
| Annoncer og reklame                             | 36.627              | 55.917              |
| Arrangementer og tryksager (sidste år jubilæum) | 8.326               | 117.175             |
| Småanskaffelser                                 | 45.134              | 33.797              |
| 1.000   | 1.075.547           | 1.114.320           |
| <b>6 - Andre omkostninger</b>                   |                     |                     |
| Drift automobiler                               | 70.284              | 91.646              |
| Ejendomsskat og bygningsforsikringer            | 44.253              | 42.438              |
| Forsikringer i øvrigt og kontingenter           | 208.542             | 162.960             |
| 380   | 323.079             | 297.044             |

## Noter

### Varmeforsyningsdel

| Budget, t.kr.<br>2012/13 |  | Regnskab<br>2012/13 | Regnskab<br>2011/12 |
|--------------------------|--|---------------------|---------------------|
|                          | <b>7 - Afskrivninger</b>                     |                     |                     |
| 60                       | Kurstab lån jf. note 16                      | 60.581              | 58.228              |
| 2.230                    | Anlæg og ledningsnet jf. note 17             | 2.316.942           | 2.122.427           |
| -300                     | Tilslutningsafgifter jf. note 17             | -293.448            | -276.126            |
| 935                      | Driftsmidler og inventar jf. note 17         | 1.004.502           | 445.923             |
| 275                      | Bygninger jf. note 18                        | 298.171             | 37.044              |
| 0                        | Avance v/salg driftsmidler                   | -4.000              | 0                   |
| 0                        | Tab/indgået på tidligere afskrevne debitorer | 42.855              | 60.790              |
| 0                        | Regulering reservation til tab på debitorer  | 50.000              | -20.000             |
| <u>3.200</u>             |  | <u>3.475.603</u>    | <u>2.428.286</u>    |
|                          | <b>8 - Finansielle indtægter, netto</b>      |                     |                     |
|                          | <i>Renteomkostninger m.v:</i>                |                     |                     |
| 1.275                    | Lån  | 1.262.022           | 573.740             |
| 225                      | Kassekredit                                  | 222.905             | 347.347             |
| 0                        | Kreditorer                                   | 0                   | 2.971               |
| 0                        | Garantiprovision                             | 195.000             | 0                   |
| <u>1.500</u>             |  | <u>1.679.927</u>    | <u>924.058</u>      |
|                          | <i>Renteindtægter m.v:</i>                   |                     |                     |
| 10                       | Værdipapirer                                 | 10.014              | 35.221              |
| 40                       | Kursgevinst værdipapirer                     | 61.645              | 9.328               |
| 0                        | Bankindestående                              | 0                   | 138                 |
| 340                      | Intern rente kraftvarmeværk                  | 340.471             | 269.424             |
| 0                        | Debitorer                                    | 5.918               | 5.387               |
| <u>390</u>               |  | <u>418.048</u>      | <u>319.498</u>      |
| <u>-1.110</u>            |  | <u>-1.261.879</u>   | <u>-604.560</u>     |

## Noter

### Kraftvarmeværksdel

| Budget, t.kr.<br>2012/13 |   | Regnskab<br>2012/13 | Regnskab<br>2011/12 |
|--------------------------|---|---------------------|---------------------|
|                          | <b>9 - Brændselsudgifter</b>                          |                     |                     |
| 8.000                    | Halmforbrug   | 10.288.545          | 9.500.579           |
| 250                      | Olieforbrug   | 146.519             | 183.516             |
| 0                        | Tilbagebetaling olieafgift tidligere år               | -174.639            | 0                   |
| 1.875                    | Træpilleforbrug                                       | 1.199.600           | 1.375.375           |
| 300                      | Bortskaffelse af bund- og flyveaske                   | 307.536             | 302.365             |
| 576                      | Svovl- NOX-afgift                                     | 560.873             | 279.490             |
| 50                       | Laboratorieundersøgelser og miljømålinger m.v.        | 23.820              | 48.544              |
| <u>11.051</u>            |   | <u>12.352.254</u>   | <u>11.689.869</u>   |
|                          | <b>10 - Reparation og vedligeholdelse</b>             |                     |                     |
| 770                      | Produktionsanlæg                                      | 1.112.902           | 1.534.892           |
| 300                      | Bygninger   | 278.294             | 243.052             |
| 230                      | Øvrige driftsmidler                                   | 117.198             | 110.907             |
| <u>1.300</u>             |   | <u>1.508.394</u>    | <u>1.888.851</u>    |
|                          | <b>11 - Lønninger og gager, tekniske medarbejdere</b> |                     |                     |
|                          | Løn og gager  | 2.329.067           | 2.419.680           |
|                          | Regulering feriepenge- og feriefridagsforpligtelse    | -10.232             | 12.491              |
|                          | Regulering hensat afspadsering                        | 38.928              | 15.189              |
|                          | Kørselsgodtgørelse                                    | 4.412               | 8.657               |
|                          | Pension   | 392.418             | 396.513             |
|                          | ATP-bidrag  | 12.510              | 12.960              |
|                          | Øvrige sociale bidrag                                 | 22.998              | 24.306              |
|                          | Arbejdstøj og sikkerhedsudstyr                        | 23.623              | 34.096              |
| <u>2.600</u>             |   | <u>2.813.724</u>    | <u>2.923.892</u>    |

**Noter****Kraftvarmeværksdel**

| Budget, t.kr.<br>2012/13 |  | Regnskab<br>2012/13 | Regnskab<br>2011/12 |
|--------------------------|--|---------------------|---------------------|
|                          | <b>12 - Administrationsomkostninger</b>        |                     |                     |
|                          | Administrationsvederlag (LEF)                  | 123.192             | 123.192             |
|                          | Kontorhold, porto, fragt og gebyrer            | 9.030               | 14.734              |
|                          | Telefon  | 90.839              | 23.566              |
|                          | Revision og regnskabsassistance, ordinært      | 24.000              | 24.000              |
|                          | Personaleomkostninger                          | 12.355              | 15.879              |
|                          | Bøde   | 35.000              | 0                   |
|                          | Kurser   | 11.094              | 10.902              |
| 205                      |  | 305.510             | 212.273             |
|                          | <b>13 - Andre omkostninger</b>                 |                     |                     |
|                          | Drift automobil                                | 25.709              | 32.752              |
|                          | Ejendomsskat og bygningsforsikringer           | 61.759              | 65.690              |
|                          | Forsikringer i øvrigt                          | 471.867             | 458.628             |
| 560                      |  | 559.335             | 557.070             |
|                          | <b>14 - Afskrivninger</b>                      |                     |                     |
| 420                      | Produktionsanlæg jf. note 17                   | 392.634             | 320.227             |
| 430                      | Bygninger jf. note 18                          | 430.471             | 430.470             |
| 0                        | Avance v/salg af driftsmidler                  | -1.273              | -5.602              |
| 850                      |  | 821.832             | 745.095             |
|                          | <b>15 - Finansielle omkostninger</b>           |                     |                     |
|                          | <i>Renteomkostninger m.v.:</i>                 |                     |                     |
| 150                      | Lån  | 139.760             | 176.553             |
| 340                      | Intern rente varmforsyning                     | 340.471             | 269.424             |
| 0                        | Renterefusion vedr. tilbagebetaling olieafgift | -72.270             | 0                   |
| 0                        | Amortisering låneomkostninger                  | 5.140               | 5.140               |
| 490                      |  | 413.101             | 451.117             |

## Noter

|  | Varmeforsyningsdel        |                             |   | Kraftvarmeværk                   |                                  |
|--|---------------------------|-----------------------------|---|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>Note 16 - Kurstab på lån Kommunekredit</b>    |                           |                             |   |                                  |                                  |
| Anskaffelsessum primo                            |                           | 1.028.722                   |   |                                  |                                  |
| <b>Anskaffelsessum ultimo</b>                    |                           | 1.028.722                   |   |                                  |                                  |
| Af- og nedskrivninger primo                      |                           | -473.202                    |   |                                  |                                  |
| Årets af- og nedskrivninger                      |                           | -60.581                     |   |                                  |                                  |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>              |                           | -533.783                    |   |                                  |                                  |
| <b>Bogført værdi ultimo</b>                      |                           | 494.939                     |   |                                  |                                  |
| <b>Note 17 - Anlæg, driftsmidler og inventar</b> | Anlæg etabl. før 1/7 1982 | Anlæg etabl. efter 1/7 1982 | Tilslutningsafgifter indgået efter 1/7 2002 | Produktionsanlæg og driftsmidler | Produktionsanlæg og driftsmidler |
| Anskaffelsessum primo                            | 3.425.491                 | 59.425.177                  | -5.522.518                                  | 18.678.782                       | 5.574.513                        |
| Årets tilgang                                    | 0                         | 3.678.432                   | -346.434                                    | 8.041.017                        | 37.145                           |
| Årets afgang                                     | 0                         | 0                           | 0   | -115.084                         | -185.442                         |
| <b>Anskaffelsessum ultimo</b>                    | 3.425.491                 | 63.103.609                  | -5.868.952                                  | 26.604.715                       | 5.426.216                        |
| Af- og nedskrivninger primo                      | -3.425.491                | -34.195.905                 | 1.064.565                                   | -8.718.093                       | -1.626.006                       |
| Årets af- og nedskrivninger                      | 0                         | -2.316.942                  | 293.448                                     | -1.004.502                       | -392.634                         |
| Af- og nedskrivning afhændede anlæg              | 0                         | 0                           | 0   | 115.084                          | 161.715                          |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>              | -3.425.491                | -36.512.847                 | 1.358.013                                   | -9.607.511                       | -1.856.925                       |
| <b>Bogført værdi ultimo</b>                      | 0                         | 26.590.762                  | -4.510.939                                  | 16.997.204                       | 3.569.291                        |
| <b>Note 18 - Grund og bygninger</b>              | Grund                     | Haller                      | Ejendomme                                   | Ejendom                          |                                  |
| Anskaffelsessum primo                            | 338.500                   | 2.145.304                   | 8.723.492                                   | 9.471.663                        |                                  |
| Årets tilgang                                    | 0                         | 0                           | 4.454.944                                   | 0                                |                                  |
| <b>Anskaffelsessum ultimo</b>                    | 338.500                   | 2.145.304                   | 13.178.436                                  | 9.471.663                        |                                  |
| Af- og nedskrivninger primo                      | 0                         | -105.912                    | -2.381.178                                  | -2.475.207                       |                                  |
| Årets af- og nedskrivninger                      | 0                         | -35.420                     | -262.751                                    | -430.471                         |                                  |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>              | 0                         | -141.332                    | -2.643.929                                  | -2.905.678                       |                                  |
| <b>Bogført værdi ultimo</b>                      | 338.500                   | 2.003.972                   | 10.534.507                                  | 6.565.985                        |                                  |
| Ejendomsvurdering pr. 1/10 2013                  | 248.000                   | 710.000                     | 3.452.000 *)                                | 11.200.000                       |                                  |

\*) Der foreligger endnu ingen selvstændig vurdering på bygning flisværk.

Afskrivninger på anlægsaktiver er opgjort inden for rammerne af § 4 i bekendtgørelse af 18/3 1991 om driftsmæssige afskrivninger m.v. ifølge lov om varmforsyning.



**Noter**

|   | <u>31/3 2013</u> | <u>31/3 2012</u> |
|---|------------------|------------------|
| <b>19 - Tilgodehavender</b>                               |                  |                  |
| Tilgodehavende tilslutningsafgifter, afdragsordning       | 673.878          | 949.416          |
| Tilgodehavende forbrugere årsregulering for regnskabsåret | 2.922.210        | 1.099.240        |
| Tilgodehavende moms                                       | 0                | 2.873.485        |
| Tilgodehavende salg af el                                 | 646.288          | 0                |
| Tilgodehavender i øvrigt                                  | 40.538           | 81.881           |
|   | <u>4.282.914</u> | <u>5.004.022</u> |
| Reservation for tab                                       | -145.000         | -95.000          |
|   | <u>4.137.914</u> | <u>4.909.022</u> |
| <b>20 - Likvide beholdninger</b>                          |                  |                  |
| Kontant kassebeholdning                                   | 26.194           | 38.647           |
| Bank- og sparekasseindestående                            | 150.713          | 3.902.230        |
|   | <u>176.907</u>   | <u>3.940.877</u> |

## Noter

|   | <u>31/3 2013</u> | <u>31/3 2012</u> |
|---|------------------|------------------|
| <b>21 - Henlæggelse til nyanlæg</b>             |                  |                  |
| <b>Beregning af årets maksimale henlæggelse</b> |                  |                  |
| <i>Varmeforsyningsdel:</i>                      |                  |                  |
| Forventede investeringer:                       |                  |                  |
| Nyanlæg år 2016-2017                            | 2.000.000        | 0                |
| Maksimal henlæggelsesmulighed, 20%              | 400.000          | 0                |
| Årets henlæggelse                               | 400.000          | 0                |
| <i>Kraftvarmeværksdel:</i>                      |                  |                  |
| Forventede investeringer:                       |                  |                  |
| Nyanlæg år 2014-2015                            | 2.000.000        | 2.000.000        |
| Maksimal henlæggelsesmulighed, 20%              | 400.000          | 400.000          |
| Årets henlæggelse                               | 200.000          | 0                |
| <b>Årets henlæggelse i alt</b>                  | <b>600.000</b>   | <b>0</b>         |

**Saldi på henlæggelser**

|                           | <u>Varmefor-<br/>syning</u> | <u>Kraftvarme-<br/>værk</u> |
|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Henlæggelse primo         | 0                           | 200.000                     |
| Årets tilgang, jf. foran  | 400.000                     | 200.000                     |
| Anvendt i året            | 0                           | 0                           |
| <b>Henlæggelse ultimo</b> | <b>400.000</b>              | <b>400.000</b>              |

Henlæggelserne er foretaget inden for rammerne af § 5 i bekendtgørelse af 18/3 1991 om driftsmæssige afskrivninger og henlæggelser ifølge lov om varmforsyning.

**Noter**

|  | <u>31/3 2013</u>  | <u>31/3 2012</u>  |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>22 - Lån</b>  |                   |                   |
| Kommunekredit (Kommunegaranteret)                          | 3.391.135         | 3.771.915         |
| Kommunekredit (Kommunegaranteret)                          | 37.893.172        | 39.000.000        |
| Nordea   | 2.631.182         | 3.440.433         |
| Låneomkostninger til amortisering                          | -16.705           | -21.845           |
|  | <u>43.898.784</u> | <u>46.190.503</u> |
| Afdrag med forfald næste år, overført til kortfristet gæld | -2.365.371        | -2.287.607        |
|  | <u>41.533.413</u> | <u>43.902.896</u> |

Heraf forfalder 33.454 t.kr. efter 5 år.

**23 - Anden gæld**

|  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| Tilbagebetaling forbrugere, årsregulering for regnskabsåret  | 649.018          | 2.626.282        |
| Skyldige renter  | 628.861          | 433.934          |
| Forudmodtaget lejeindtægt samt deposita                      | 80.510           | 83.609           |
| Skyldige feriepenge samt feriepengeforpligtelse funktionærer | 560.928          | 590.559          |
| Skyldig afspadsring  | 195.053          | 153.608          |
| Skyldig moms   | 286.489          | 0                |
| Skyldig ATP og pension                                       | 29.453           | 33.894           |
|  | <u>2.430.312</u> | <u>3.921.886</u> |

**24 - Eventualforpligtelser m.v.**

Købsaftaler halmleverancer på faste priser frem til 1/8 2013.

Udskudt skat udgør et aktiv på 3,6 mio. kr., som ikke er indregnet i balancen.

**25 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til Nordea er deponeret ejerpantebrev på nom. 400 t. kr. i grund matr.nr. 28 P Rudkøbing Markjorder, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 339 t. kr.

Endvidere er afgivet erklæring om forbud mod pantsætning af ejendommen matr. nr. 2 VK Rudkøbing Markjorder.

**Budget 2013/14****Varmeforsyningsdel**

|   | Varmepris | Forbrug | tkr.          |
|---|-----------|---------|---------------|
| <b>Nettoomsætning</b>   |           |         |               |
| Varmebidrag, fast afgift og målerleje                               |           |         | 9.210         |
| Varmebidrag, afgift efter forbrug, pr. MWH in. M.                   | 540       | 55.200  | 23.846        |
| Andre driftsindtægter   |           |         | 220           |
|   |           |         | <u>33.276</u> |
| <b>Direkte omkostninger</b>   |           |         |               |
| <i>Brændselsudgifter:</i>   |           |         |               |
| Kraftvarme, 179.000 Gj.   |           | 14.085  |               |
| Flis, 80.200 Gj   |           | 4.090   |               |
| NOX-afgift  |           | 185     |               |
| Olie, 1,800 Gj.   |           | 430     |               |
| Forsyningsikkerhedsafgift fra 1/1 2014                              |           | 600     |               |
| Miljøgebyrer  |           | 35      | 19.425        |
| Elektricitet og vand  |           | 590     |               |
| Kemikalier  |           | 90      |               |
| Reparation og vedligeholdelse                                       |           | 1.500   |               |
| Løn, gager og personaleomkostninger<br>tekniske medarbejdere        |           | 1.900   | 4.080         |
|   |           |         | <u>23.505</u> |
| <b>Bruttoresultat</b>   |           |         | <u>9.771</u>  |
| <b>Øvrige omkostninger</b>  |           |         |               |
| Bestyrelsesvederlag   |           | 62      |               |
| Administrationsomkostninger   |           | 1.100   |               |
| Energispareaktiviteter  |           | 450     |               |
| Forsikringer og kontingenter  |           | 210     |               |
| Andre omkostninger  |           | 130     | 1.952         |
|   |           |         | <u>1.952</u>  |
| <b>Resultat før afskrivninger og henlæggelser</b>                   |           |         | 7.819         |
| Afskrivninger   |           | 4.200   |               |
| Henlæggelse til nyanlæg   |           | 0       | 4.200         |
|   |           |         | <u>3.619</u>  |
| <b>Resultat før renter</b>  |           |         |               |
| Renteomkostninger   |           | -1.419  |               |
| Renteindtæger internt   | 340       |         |               |
| Renteindtægter  | 15        | 355     | -1.064        |
|   |           |         | <u>2.555</u>  |
| <b>Årets resultat</b>   |           |         | 0             |
| Skat af årets resultat  |           |         | <u>2.555</u>  |
| <b>Årets resultat</b>   |           |         | <u>2.555</u>  |
| <b>kan opkræves med op til overført underdækning ultimo 2012/13</b> |           |         | <u>-2.884</u> |

**Budget 2013/14****Varmeforsyningsdel**

tkr. \_\_\_\_\_

**Forventet likviditet**

Afskrivninger i ovenstående

4.200

Henlæggelser til nyanlæg i ovenstående

04.200

6.755

Forventede investeringer:

Driftsmidler

-180

Øvrige løbende anlægsudbygning

-1.000

Afdrag lån, forsyningsledning

-433

Afdrag lån, flisværk

-1.101

Tilslutningsafgift nye forbrugere

300-2.414**Forventet likviditetsforbedring**4.341

der vil indgå i fælles likviditetsbeholdning.

**Budget 2013/14**

| <b>Kraftvarmeværksdel</b>                                    | tkr.  |               |
|--|-------|---------------|
| <b>Nettoomsætning</b>  |       |               |
| Salg varme, intern afregning                                 |       | 14.085        |
| Salg af el   |       | 3.000         |
| Produktionstilskud el (10.500)                               |       | 1.575         |
| Andre driftsindtægter  |       | 0             |
|  |       | <u>18.660</u> |
| <b>Direkte omkostninger ( 179.000 Gj)</b>                    |       |               |
| <i>Brændselsudgifter:</i>                                    |       |               |
| Halmkøb (16.200 tons)  | 9.720 |               |
| Træpiller (0 tons)   | 0     |               |
| Fyringsolie  | 150   |               |
| Bortskaffelse bundaske                                       | 150   |               |
| Bortskaffelse flyveaske                                      | 160   |               |
| Svovlafgift  | 272   |               |
| Noxafgift  | 557   |               |
| Laboratorie- og miljøudgifter                                | 40    | 11.049        |
| Elektricitet og vand   | 575   |               |
| Kemikalier   | 40    |               |
| Reparation og vedligeholdelse                                | 2.000 |               |
| Løn, gager og personaleomkostninger<br>tekniske medarbejdere | 2.900 | 5.515         |
|  |       | <u>16.564</u> |
| <b>Bruttoresultat</b>  |       | <u>2.096</u>  |
| <b>Øvrige omkostninger</b>                                   |       |               |
| Administrationsomkostninger                                  | 250   |               |
| Andre omkostninger   | 570   | 820           |
|  |       | <u>820</u>    |
| <b>Resultat før afskrivninger og henlæggelser</b>            |       | 1.276         |
| Afskrivninger  | 821   |               |
| Henlæggelse til nyanlæg                                      | 0     | 821           |
|  |       | <u>455</u>    |
| <b>Resultat før renter</b>                                   |       |               |
| Renteomkostninger  | -115  |               |
| Renteomkostninger, internt                                   | -340  | -455          |
|  |       | <u>0</u>      |
| <b>Ordinært resultat før skat</b>                            |       | 0             |
| Skat af årets resultat                                       |       | 0             |
| <b>Årets resultat</b>  |       | <u>0</u>      |

**Budget 2013/14**

| <b>Kraftvarmeværksdel</b>              | tkr.   |             |
|--|--------|-------------|
| <b>Forventet likviditet</b>            |        |             |
| Afskrivninger i ovenstående            | 821    |             |
| Henlæggelser til nyanlæg i ovenstående | 0      | 821         |
|  | <hr/>  | <hr/>       |
|  |        | 821         |
| Forventede investeringer:              |        |             |
| Øvrige løbende anlægsudbygning         | -1.000 |             |
| Afdrag lån                             | -800   | -1.800      |
|  | <hr/>  | <hr/>       |
| <b>Forventet likviditetsforbrug</b>    |        | <b>-979</b> |

der vil indgå i fælles likviditetsbeholdning.

## Budget 2013/14

### Tilslutningsafgift (§3)

Indtil 115 m<sup>2</sup>: 5.000 kr.

Over 115 m<sup>2</sup>: 11 kr. pr. m<sup>2</sup>  
dog samlet maks. 12.000 kr.

Alle beløb er ekskl. moms.

Stikledning 500 kr. pr. meter, min. 6.000 kr. for første 6 meter.

Maks. betaling for 25 meter.

Større dimensioner end 3/4" og 1" efter tilbud.

### Årlige ydelser (§ 6):

#### A. Fast afgift

1) Målerleje pr. år:

| Målere:             | Målerleje | Tillæg for<br>lækmålerleje |
|---------------------|-----------|----------------------------|
| 1,5 m <sup>3</sup>  | 650       | 350                        |
| 3,0 m <sup>3</sup>  | 700       | 350                        |
| 3,5 m <sup>3</sup>  | 900       | 1.000                      |
| 6,0 m <sup>3</sup>  | 900       | 1.000                      |
| 10,0 m <sup>3</sup> | 1.150     | 1.200                      |
| Flange:             |           |                            |
| 3,5 m <sup>3</sup>  | 900       | 1.000                      |
| 6,0 m <sup>3</sup>  | 900       | 1.000                      |
| 10,0 m <sup>3</sup> | 1.150     | 2.000                      |
| 15,0 m <sup>3</sup> | 1.150     | 2.000                      |
| 25,0 m <sup>3</sup> | 1.150     | 2.500                      |
| 40,0 m <sup>3</sup> | 1.150     | 2.500                      |

2) m<sup>2</sup>-afgift:

0-50 m<sup>2</sup> : 1.500 kr.

51-100 m<sup>2</sup>: 17 kr. /m<sup>2</sup>

101-150 m<sup>2</sup>: 13 kr./m<sup>2</sup>

151-3.000 m<sup>2</sup>: 5 kr./m<sup>2</sup>

Alle beløb ekskl. moms



## Budget 2013/14

### B. Forbrugsafgift

Pr. MWH 540,00 kr. inkl. moms (432,00 kr. ekskl. moms)

| <b>Gebyrer i h.t. § 6 stk. 5:</b>        | <b>ekskl. moms</b> |           |
|--|--------------------|-----------|
| Rykkerskrivelse*)                        | 100 kr.            | (momsfri) |
| Inkassomeddelelse*)                      | 100 kr.            | (momsfri) |
| Lukkebesøg*)                             | 375 kr.            | (momsfri) |
| Genoplukning inden for åbningstid        | 375 kr.            |           |
| Betalingsordning*)                       | 100 kr.            | (momsfri) |
| Fogedforretning, udkørende (1)           | 330 kr.            |           |
| Selvaflæsningskort, rykker               | 65 kr.             |           |
| Aflæsningsbesøg                          | 270 kr.            |           |
| Flytteopgørelse ved selvaflæsning        | 65 kr.             |           |
| Flytteopgørelse ved aflæsningsbesøg      | 270 kr.            |           |
| Nedtagning af måler                      | 600 kr.            |           |
| Genetablering af måler                   | 600 kr.            |           |
| Ekstraordinær måleraflæsning med regning | 200 kr.            |           |
| Udskift af regningskopi                  | 35 kr.             |           |
| Målerundersøgelse på stedet              | 335 kr.            |           |
| Udbringning af måler                     | 165 kr.            |           |

\*) Gebyrer markeret med "\*" er momsfritaget, og der henvises til Dansk Fjernvarmes cirkulære nr. 2391/05, 2353/04 og 2302/03, som nærmere redegør herfor.

(1) Der er tale om værketts interne omkostninger i forbindelse med en udkørende fogedforretning. Herudover pålægges faktiske omkostninger til foged og eventuel låsesmed.

Der bliver opkrævet byggemodningsbidrag i forbindelse med udstykning. Byggemodningsbidragets størrelse afhænger af de konkrete forhold i forbindelse med den enkelte udstykning, men vil maksimalt udgøre varmeværkets faktiske omkostninger til etablering af gadeledninger i udstykningsområdet.

## Leveringsbestemmelser

Fjernvarmevandet skal afkøles mest muligt og mindst således, at gennemsnitsafkølingen over et forbrugsår ikke er mindre end 25° C.

Ved energimåling er værket berettiget til at opkræve betaling for sine ekstraomkostninger, såfremt denne afkøling ikke kan opnås, jf. den til enhver tid gældende tarif.

De ekstraomkostninger, der kan kræves betaling for som følge af manglende afkøling af fjernvarmevandet, er eksempelvis: Forøget varmetab i ledningsnettet, tab ved varmeproduktionen, forøgede pumpeudgifter, administration samt ekstraomkostninger ved forstærkning af ledningsnet i tilfælde af, at den manglende afkøling medfører kapacitetsproblemer.

Tillægget andrager pr. manglende grad op til 25° C 2% af forbruget.