

AULUM FJERNVARME A.M.B.A.

ÅRSRAPPORT FOR 2014

63. REGNSKABSÅR

GENERALFORSAMLING

afholdes på Aulum Fritidscenter
torsdag, den 23. april 2015, kl. 18.30

Dagsorden:

1. Valg af dirigent
2. Beretning for det forløbne regnskabsår
3. Den reviderede årsrapport fremlægges til godkendelse
4. Forslag fra bestyrelsen, herunder fremlæggelse af budget og investeringsplan
5. Indkomne forslag fra andelshaverne
6. Valg af bestyrelsesmedlemmer
På valg er Michael S. Petersen
7. Valg af suppleanter til bestyrelsen
8. Valg af revisor
9. Eventuelt

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 23. april 2015



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis	7-10
Resultatopgørelse	11
Balance	12-13
Noter	14-23
Investeringsplan 2015 - 2019	24

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Aulum Fjernvarme A.m.b.a. Rugbjergvej 3 7490 Aulum
Bestyrelse	Alex Frank Holm, formand Henning Lauridsen, næstformand Michael Petersen, kasserer Stig Kjærgaard, sekretær Hans Peter Væggemose
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birk Centerpark 30 7400 Herning
Pengeinstitutter	Handelsbanken Danmarksgade 28 7490 Aulum Sparekassen Thy Markedspladsen 1 7490 Aulum

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2014 for Aulum Fjernvarme A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aulum, den 25. marts 2015

I bestyrelsen:

 Alex Frank Holm Formand	 Henning Lauridsen Næstformand	 Michael Petersen Kasserer
 Stig Kjærgaard Sekretær	 Hans Peter Væggemose	

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til andelshaverne i Aulum Fjernvarme A.m.b.a

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Aulum Fjernvarme A.m.b.a for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter 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 og varmeforsyningsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført 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 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger om forståelse af revisionen

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revision, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**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.

Herning, den 25. marts 2015

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Karsten Mehlsen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i levering af fjernvarme til værkets forbrugere, som pr. 31. december 2014 er opgjort til 1.357 samt levering af el til Energi-net.dk. Herudover har selskabet som tidligere passet drift og administration af Aulum Vandværk A.m.b.a.

Desuden har selskabet administreret finans- og forbrugerregnskab for Feldborg og Haderup Kraftvarmeværker.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Drift og resultat er forløbet bedre end forventet i regnskabsåret. Dette skyldes primært en gunstig gaspris. Resultat af elproduktion har været bedre end budgetteret, bl.a. på grund af en lavere produktion til en højere afregningspris takket være indregning af grundbeløb.

Selskabet har valgt at nedsætte årets afregningspris på 0,57 kr./kWh til 0,52 kr./kWh.

Der har i regnskabsåret ikke været ændringer i værkets produktionsanlæg.

Årets resultat er meget tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Selskabets forventninger til fremtiden

Selskabet forventer en stabil drift i det kommende år. Selskabet er langt i planlægning af etablering af solfangeranlæg til idriftsættelse i regnskabsåret 2015. Investeringen i solfangeranlæg skal nedbringe forbrug af naturgas og dermed reducere værkets CO₂-udledning.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Aulum Fjernvarme A.m.b.a. for 2014 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning eller måling

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

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

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

”Hvile-i-sig-selv” - princippet

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige ”hvile-i-sig-selv” - 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 i nettoomsætningen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringer i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivets forventede brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udliges over tid. Forskellene er indregnet i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

Periodisering

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

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

Nettoomsætning

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

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunkt for regnskabsårets afslutning.

Årets over-/underdækning samt regulering af de tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingerne indgår som en reguleringspost i nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til produktion af varme og el, køb af brændsel, vedligeholdelse, distribution, ledninger, målere, lønninger, driftsledelse mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, bestyrelse og generalforsamling, lønninger, forbrugerinformation, øvrige administrationsomkostninger mv., herunder lønninger og gager til administrativt personale mv.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter udgør faktureret salg af øvrige ydelser til eksterne kunder samt fakturerede gebyrer til forbrugere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

Årets resultat

I henhold til "Lov om varmforsyning" kan der i varmeprisen indregnes alle nødvendige omkostninger samt en forrentning af basiskapital/egenkapital. Andelsselskabets resultat vil efter indregning af over- eller underdækning altid udgøre 0 kr.

Andelsselskabet har ikke foretaget forrentning af basiskapital/egenkapital.

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld til eller tilgodehavender hos andelshaverne. I det efterfølgende år indgår beløbet i varmeprisdannelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervede Co2-kvoter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Co2-kvoter afskrives i takt med forbruget.

Beholdning af gratis tildelte Co2-kvoter er ikke aktiveret.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anlægsaktiver afskrives på grundlag af anskaffelsessum reduceret med de i tidligere år foretagne henlæggelser til investeringer (forlods afskrivning). Aktiverne afskrives over den forventede brugstid i overensstemmelse med varmeforsyningslovens bestemmelser. Afskrivning påbegyndes ved anlægsaktivets færdiggørelse.

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

Kraftvarmeanlæg.....	20 år
Produktionsanlæg	15 år
Bygninger	15 år
Produktionsmaskiner.....	7 år
Kontormaskiner og inventar	5 - 7 år
Biler	7 år
Ledningsnettet.....	8 - 15 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter aktier, som måles til kostpris.

Beholdninger

Lagervarer til ledningsnet måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

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

Resultat til indregning i kommende års priser

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmeforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld eller tilgodehavender.

Egenkapital

Fra den 1. marts 1981 og fremefter har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmeforsyningslov. Af denne lov fremgår det, at varmeforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf er egenkapitalen pr. 31. december 2014 uændret i forhold til basisegenkapitalen pr. 1. marts 1981.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger**

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer. Henlæggelsen kan pr. år maks. andrage 20% af en af bestyrelsen udarbejdet investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan maks. udgøre 75% af investeringsplanen. Der er foretaget henlæggelse på i alt 2.658 tkr. pr. 31. december 2014.

En henlæggelse efter varmforsyningsloven er en forpligtelse efter årsregnskabsloven indtil den planlagte investering er gennemført. Forpligtelsen er i regnskabet optaget under posten tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger enten som kortfristet eller langfristet gæld.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

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

Under periodeafgrænsningsposter, indregnet under passiver, indgår modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2014		Regnskab 2013 kr.	(ej revideret) Budget 2015 tkr.
		Regnskab kr.	Budget tkr.		
NETTOOMSÆTNING/PRODUKTIONS- VÆRDI	1	21.681.525	25.957	25.693.345	24.844
Produktionsomkostninger	2	-18.924.218	-23.343	-22.968.927	-21.545
BRUTTORESULTAT		2.757.307	2.614	2.724.418	3.299
Administrationsomkostninger	3	-1.627.510	-1.504	-1.406.994	-1.249
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT		1.129.797	1.110	1.317.424	2.050
Andre driftsindtægter	4	1.027.544	971	979.620	907
DRIFTSRESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		2.157.341	2.081	2.297.044	2.957
Afskrivninger	5	-1.705.749	-1.628	-1.779.924	-2.080
DRIFTSRESULTAT		451.592	453	517.120	877
Finansielle indtægter	6	6.816	0	5.386	0
Finansielle omkostninger	7	-458.408	-453	-522.506	-877
RESULTAT FØR SKAT		0	0	0	0
Skat		0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT		0	0	0	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2014	2013
Co2-kvoter	9	0	56.696
Immaterielle anlægsaktiver		0	56.696
Produktionsanlæg inkl. kraftvarmeanlæg.....	10	18.713.543	19.807.909
Bygninger	10	689.554	788.308
Produktionsmaskiner	10	381.507	115.393
Kontormaskiner og inventar	10	239.595	124.574
Biler	10	210.780	46.506
Ledningsnettet.....	11	617.737	354.100
Materielle anlægsaktiver		20.852.716	21.236.790
DFF-edb A.m.b.A		1.000	1.000
Finansielle anlægsaktiver		1.000	1.000
ANLÆGSAKTIVER		20.853.716	21.294.486
Lagervarer til ledningsnet		112.060	74.484
Beholdninger		112.060	74.484
Tilgodehavende hos forbrugere.....		377.788	998.949
Øvrige tilgodehavender	12	1.726.508	1.307.945
Periodeafgrænsningsposter.....		34.782	45.181
Tilgodehavender		2.139.078	2.352.075
Likvide beholdninger	13	8.103.412	3.309.345
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		10.354.550	5.735.904
AKTIVER		31.208.266	27.030.390

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2014	2013
Basiskapital/egenkapital	14	1.112.149	1.112.149
EGENKAPITAL.....		1.112.149	1.112.149
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinge	15	2.658.000	1.795.700
Anlægsgæld	16	14.541.673	16.093.696
Forudmodtagne tilslutningsbidrag mv.		325.206	339.011
Langfristede gældsforpligtelse		17.524.879	18.228.407
Kortfristet del af langfristet gæld	16	1.552.000	1.516.000
Efterbetaling forbrugere 2014		4.233.532	700.360
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.088.969	4.659.543
Anden gæld.....	17	379.415	423.788
Resultat til indregning i kommende års priser	15	1.317.322	390.143
Kortfristede gældsforpligtelse		12.571.238	7.689.834
GÆLDSFORPLIGTELSE		30.096.117	25.918.241
PASSIVER		31.208.266	27.030.390
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	18		
Nærtstående parter	19		

NOTER

	2014		Regnskab 2013 kr.	(ej revideret)	Note
	Regnskab kr.	Budget tkr.		Budget 2015 tkr.	
Nettoomsætning/produktionsværdi					1
Salg af varme:					
Forbrugsafgifter					
(20.937.988/24.793.918 kWh)	10.893.099	14.124	11.142.537	10.144	
Tilslutningsafgifter.....	133.052	60	74.216	60	
Faste afgifter (forbrugere)	5.215.194	5.100	5.158.352	7.200	
	16.241.345	19.284	16.375.105	17.404	
Salg af el (8.564.931/ 13.313.886 kWh)	6.339.111	6.706	7.630.268	6.683	
Tilskud til el-produktion	640.000	640	960.000	640	
Salg certifikater LEC.....	93.975	0	124.116	0	
Målerleje.....	163.773	162	163.246	164	
	7.236.859	7.508	8.877.630	7.487	
	23.478.204	26.792	25.252.735	24.891	
Årets resultat efter varmeforsyningsloven til indregning i kommende års priser	-927.179	147	1.051.110	449	
Årets regulering af tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	-869.500	-982	-610.500	-496	
	21.681.525	25.957	25.693.345	24.844	

NOTER

	2014		Regnskab 2013 kr.	(ej revideret)	Note
	Regnskab kr.	Budget tkr.		Budget 2015 tkr.	
Produktionsomkostninger					2
Køb af naturgas, varme (2.405.650/2.707.678 m3).....	4.939.128	7.686	6.826.224	7.281	
Køb af naturgas, el (830.855/1.286.378 m3)	1.560.906	2.852	3.226.607	2.702	
Køb af el, varme (2.184.603/2.461.509 kWh)	939.222	0	1.119.451		
Afgifter på køb af naturgas.....	7.647.845	9.050	8.130.954	7.461	
Forbrug af olie, vand, spædevand mv.....	17.548	24	20.644	24	
Regulering vandafgift 2013.....	-18.518	0	0	0	
Køb af naturgas mv.	15.086.131	19.612	19.323.880	17.468	
Bygninger	444.851	140	67.828	520	
Akkumuleringstank/kedel.....	37.740	40	35.281	50	
Servicekontrakt motor.....	381.994	452	505.579	460	
Øvrigt produktionsanlæg	150.620	125	126.080	100	
Ledningsnettet.....	177.540	230	173.864	230	
Målere	89.107	108	176.341	110	
Inventar	46.440	20	14.109	20	
Kedler	9.783	45	12.518	60	
Vedligeholdelse af produktions- anlæg.....	1.338.075	1.160	1.111.600	1.550	
Lønninger mv. inkl. sociale bidrag og pension, note 8	1.115.585	1.050	1.017.367	1.074	
Ændring feriepengeforpligtelse.....	-44.104	0	2.538	0	
Driftslederansvar Energimidt.....	2.555	10	8.321	10	
Kursusudgifter.....	18.840	20	14.780	30	
Produktionslønninger	1.092.876	1.080	1.043.006	1.114	
Lønninger mv. inkl. sociale bidrag .. og pension, note 8	614.044	591	570.503	603	
Ændring feriepengeforpligtelse	3.912	0	46.441	0	
Kørselsgodtgørelse	5.092	0	4.687	5	
Kursusudgifter.....	0	20	25.880	10	
Driftsledelse	623.048	611	647.511	618	
Elektricitet	170.130	200	185.064	200	
Smøreolie mv.	132.123	100	0	20	
Vandbehandling	57.606	85	81.844	85	
Tømning af containere mv.....	1.895	10	11.392	10	
Servicekontrakt	9.389	14	12.484	14	
Ejendomsskat	13.710	10	7.285	15	
Driftsomkostninger og service.....	384.853	419	298.069	344	

NOTER

	2014		Regnskab 2013 kr.	(ej revideret)		Note
	Regnskab kr.	(ej revideret) Budget tkr.		Budget 2015 tkr.		
Produktionsomkostninger						2
(fortsat)						
Forsikringer	149.156	150	151.639	175		
Biludgifter	79.371	93	80.067	93		
Tab på debitorer.....	11.866	0	53.253	0		
Indgået på tidligere afskrevne fordringer	-22.470	0	-10.890	0		
Kemikalier	92	0	0	0		
Værktøj og småinventar	17.137	10	11.019	15		
Alarmovervågning	3.020	3	2.600	3		
Teknisk assistance.....	16.433	15	64.600	15		
Konsulenthonorar.....	1.320	0	0	0		
Brugerbetaling miljøbeskyttelse.....	2.852	0	0	0		
Gebyr Energistyrelsen, Co2-kvote ...	45.286	50	86.431	30		
Gebyr Elhandel.....	95.172	140	106.142	120		
Øvrige produktionsomkost- ninger	399.235	461	544.861	451		
	18.924.218	23.343	22.968.927	21.545		

NOTER

	2014		Regnskab 2013 kr.	(ej revideret)	Note
	Regnskab kr.	Budget tkr.		Budget 2015 tkr.	
Administrationsomkostninger					3
Lønninger mv., note 8.....	147.119	150	144.120	150	
Generalforsamling og andre møder	6.482	12	5.891	12	
Ledelsesomkostninger	153.601	162	150.011	162	
Gager mv. inkl. sociale bidrag og pension, note 8.....	474.004	474	451.407	486	
Sociale bidrag.....	15.325	18	14.788	18	
Ændring feriepengeforpligtelse	-537	0	96	0	
Kørselsgodtgørelse	1.037	0	191	0	
Personaleomkostninger	489.829	492	466.482	504	
Kontorartikler og tryksager.....	15.088	27	16.373	32	
Telefon.....	59.646	47	41.864	62	
Edb-udgifter.....	85.791	90	81.012	90	
PBS-udgifter.....	59.183	70	59.051	50	
Løngebyrer	7.010	8	7.189	8	
Porto og gebyrer	31.323	28	36.338	33	
Vedligeholdelse inventar.....	8.699	5	7.651	5	
Kontorhold.....	266.740	275	249.478	280	
Gager inkl. sociale bidrag og pension, note 8.....	18.820	24	16.926	24	
Kurser	6.943	7	845	10	
Kontingenter og abonnemeter	70.929	85	71.385	85	
Revisor:					
Revision mv. vedrørende tidlige år	3.900	0	-800	0	
Revision og regnskabsassistance	68.000	65	65.000	65	
Rådgivning og anden assistance	7.800	30	9.850	30	
Advokathonorarer, inkasso	28.433	15	12.985	30	
Konsulenthonorar, energisparemål mv.	454.458	300	316.586	0	
ES myndighedsbehandling	16.535	20	32.687	20	
Repræsentation	400	5	1.109	5	
Messer og udstilling	0	0	732	0	
Udsmykning og personaleudgifter.....	121	3	300	3	
Småanskaffelser og vedligeholdelse.....	11.365	5	2.608	15	
Annoncer mv.	5.894	10	5.776	10	
Jobannonce mv.	19.331	0	0	0	
Rengøringsudgifter.....	4.411	6	6.130	6	
Afrundinger og ej indløste checks mv.....	0	0	-1.096	0	
Øvrige administrationsomkostninger	717.340	575	541.023	303	
	1.627.510	1.504	1.406.994	1.249	

NOTER

	2014		Regnskab 2013 kr.	(ej revideret)	Note
	Regnskab kr.	Budget tkr.		Budget 2015 tkr.	
Andre driftsindtægter				(ej revideret)	4
Administration af vandværk.....	716.065	728	680.563	728	
Administration af Feldborg Kraft- varmeværk	83.699	81	80.535	45	
Administration af Haderup Kraft- varmeværk	79.053	76	75.742	40	
Måleroplysning til kommunen	65.334	50	60.135	50	
Honorar, skift af målere	0	0	5.700	0	
Gebyrer	63.791	36	72.421	44	
Salg af materialer mv.....	19.602	0	4.524	0	
	1.027.544	971	979.620	907	
Afskrivninger					5
Co2-kvoter	56.696	31	191.130	31	
Produktionsanlæg inkl. kraftvar- meanlæg	1.366.484	1.368	1.365.959	1.743	
Bygninger	98.754	96	98.754	98	
Produktionsmaskiner.....	53.122	52	29.012	72	
Kontormaskiner og inventar	53.583	36	34.280	48	
Biler.....	30.376	21	30.376	22	
Ledningsnettet.....	46.734	24	30.413	66	
	1.705.749	1.628	1.779.924	2.080	
Finansielle indtægter					6
Af bank- og giroindestående.....	6.816	0	4.721	0	
Forbrugere.....	0	0	205	0	
Indvundne kontanrabatter.....	0	0	460	0	
	6.816	0	5.386	0	
Finansielle omkostninger					7
Anlægsgæld	457.619	453	514.072	877	
Aulum Vandværk A.m.b.a.	789	0	8.434	0	
	458.408	453	522.506	877	

NOTER

	2014	2013	Note
Lønninger			8
AM-grundlag lønninger	1.994.308	1.871.336	
Sociale bidrag	12.960	13.277	
Pension	325.967	310.176	
Sundhedsforsikring	-5.731	-3.199	
Regulering skyldig løn mv.	1.522	-20.868	
Øvrige personaleudgifter.....	23.254	21.990	
Arbejdstøj	17.292	7.611	
	2.369.572	2.200.323	
Overført til produktion	-1.115.585	-1.017.367	
Overført til driftsledelse	-614.044	-570.503	
Overført til administration/ledelsesomkostninger	-147.119	-144.120	
Overført til administration/personaleomkostninger	-474.004	-451.407	
Overført til administration/rengøring	-18.820	-16.926	
	-2.369.572	-2.200.323	
Co2-kvoter			9
Kostpris 1. januar	763.666	572.536	
Tilgang.....	0	191.130	
Kostpris 31. december	763.666	763.666	
Afskrivninger 1. januar	706.970	515.840	
Årets afskrivninger	56.696	191.130	
Afskrivninger 31. december	763.666	706.970	
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	56.696	

NOTER

Materielle anlægsaktiver

Note 10

	Produktions- anlæg inkl. kraftvarme- anlæg	Bygninger	Produktions- maskiner	Kontor- maskiner og inventar	Biler	I alt
Kostpris 1. januar 2014	39.798.956	2.372.492	336.523	737.775	577.734	43.823.480
Tilgang	272.118	0	319.236	175.804	194.650	961.808
Kostpris 31. december 2014	40.071.074	2.372.492	655.759	913.579	772.384	44.785.288
Afskrivninger 1. januar 2014.....	19.991.047	1.584.184	221.130	613.201	531.228	22.940.790
Anvendt henlæggelse (fortods afskrivning)	0	0	0	7.200	0	7.200
Årets afskrivninger	1.366.484	98.754	53.122	53.583	30.376	1.602.319
Afskrivninger 31. december 2014	21.357.531	1.682.938	274.252	673.984	561.604	24.550.309
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	18.713.543	689.554	381.507	239.595	210.780	20.234.979
Ejendomsværdi 1. oktober 2014:						
Rugbjergvej 3.....	1.900.000					
Kulvej 5	3.600.000					

NOTER

	2014	2013	Note
Ledningsnettet			11
Afsluttet:			
Kostpris 1. januar	18.783.020	18.637.475	
Tilgang.....	310.371	145.545	
Kostpris 31. december	19.093.391	18.783.020	
Igangværende:			
Saldo 1. januar.....	0	35.559	
Tilgang.....	381.476	136.249	
Overført til drift	-71.105	-26.263	
Overført til afsluttet.....	-310.371	-145.545	
Saldo 31. december.....	0	0	
Kostpris i alt	19.093.391	18.783.020	
Anvendt henlæggelse 1. januar.....	0	10.479.970	
Overført til afskrivninger.....	0	-10.479.970	
Anvendt henlæggelse 31. december.....	0	0	
Saldo til afskrivning	19.093.391	18.783.020	
Afskrivninger 1. januar	18.428.920	7.918.537	
Overført fra henlæggelser	0	10.479.970	
Årets afskrivninger	46.734	30.413	
Afskrivninger 31. december	18.475.654	18.428.920	
Regnskabsmæssig værdi 31. december	617.737	354.100	
Øvrige tilgodehavender			12
Tilgodehavende salg af el.....	788.021	484.938	
Tilgodehavende moms.....	612.559	734.417	
Mellemregning Aulum Vandværk A.m.b.a.	297.357	88.590	
Tilgodehavende tilslutninger.....	19.294	0	
Diverse tilgodehavender	9.277	0	
	1.726.508	1.307.945	
Likvide beholdninger			13
Kassebeholdning	6.075	3.883	
Indestående i pengeinstitutter og giro	8.097.337	3.305.462	
	8.103.412	3.309.345	
Basiskapital/egenkapital			14
Saldo 1. januar.....	1.112.149	1.112.149	
Saldo 31. december.....	1.112.149	1.112.149	

NOTER

	2014	2013	Note
Årets over-/underdækning			15
Årets resultat før skat, jf. årsregnskabsloven.....	0	0	
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingerne	869.500	610.500	
Årets over-/underdækning	927.179	-1.051.110	
Årets resultat før årsreguleringer og skat	1.796.679	-440.610	
Skat af årets resultat	0	0	
Årets resultat før årsreguleringer	1.796.679	-440.610	
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	1.705.749	1.779.924	
Afskrivninger indregnet i varmeprisen, jf. varmforsyningsloven	-1.705.749	-1.779.924	
Henlæggelser efter varmforsyningsloven.....	-982.000	-610.500	
Tilbageført, for meget henlagt henlæggelse	112.500	0	
Årets over-/underdækning (+ = overdækning)	927.179	-1.051.110	
 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger			
	Ikke anvendte henlæggelser	Over-/underdækning	
Saldo primo.....	1.795.700	390.143	
Anvendte henlæggelser i året.....	-7.200	0	
Henlæggelser i året.....	982.000	0	
Tilbageført, for meget henlagt henlæggelse	-112.500	0	
Årets over-/underdækning	0	927.179	
 Saldo ultimo	2.658.000	1.317.322	
	2014	2013	
Anlægsgæld			16
Kommunekredit:			
Obligationslån, 3%.....	12.567.660	13.470.754	
Obligationslån, 4%.....	3.526.013	4.138.942	
	16.093.673	17.609.696	
Afdrag 2015	-1.552.000	-1.516.000	
	14.541.673	16.093.696	
 Heraf forfalder til betaling efter 5 år	7.958.000	9.662.000	
 Anden gæld			17
Feriepengeforpligtelse	210.952	251.681	
Skyldige feriepenge	2.671	0	
Skyldig løn mv.....	28.927	27.405	
Tilbageholdt A-skat og AM-bidrag mv.	65.625	76.429	
Skyldige øvrige omkostninger	68.000	65.000	
Skyldig ATP	3.240	3.273	
	379.415	423.788	

NOTER

	Note
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	18
Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, Handelsbanken, er der givet ejerpant 300.000 kr. i grunde og bygninger.	
Nærtstående parter	19
Værket har leveret varme til bestyrelsesmedlemmerne, der er foregået på helt normale handelsmæssige vilkår.	

INVESTERINGSPLAN 2015 - 2019
2015

Temperatur optimeringsprogram.....	300.000
Udskiftning af transmissionsledning.....	2.250.000
SRO-anlæg	350.000
Extruder.....	30.000
Solvarmeanlæg	30.000.000
	32.930.000

2016

Skift varmemålere.....	700.000
Varebil.....	150.000
It (administration).....	20.000
	870.000

2017

Skift varmemålere.....	700.000
It (produktion)	20.000
	720.000

2018

Skift varmemålere.....	700.000
It (produktion)	20.000
	720.000

2019

It (driftsledelse)	20.000
Varebil.....	150.000
	170.000

I alt.....	35.410.000
------------	-------------------