

Skanderborg-Hørning Fjernvarme A.m.b.a.

Årsrapport  
for regnskabsåret  
2013/2014

CVR-nr. 37 94 90 19

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger:</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
<b>Ledelsesberetning:</b>	
Selskabsoplysninger	5
Udvikling i hovedtal for de seneste 5 år	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsrapport 01.06.2013 - 31.05.2014:</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8-11
Resultatopgørelse	12
Balance:	
- Aktiver	13
- Passiver	14
Pengestrømsopgørelse	15
Noter	16-19
<b>Budget 01.06.2014 - 31.05.2015:</b>	
Budgetforudsætninger	20-21
Budget	22-23
Grøn statistik	23

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har den 20. august 2014 behandlet og vedtaget årsrapporten for regnskabsåret 2013/2014 for Skanderborg-Hørning Fjernvarme A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger efter varmeforsyningsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling, resultat samt pengestrømme.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 20. august 2014

Peter Jensen  
Driftschef

Bestyrelsen:

Ejnar Grøn  
Formand

John Haugaard  
Næstformand

Kurt Rønne  
Næstformand

Aage Wegener

Thomas Dalsgaard

Erling Weber Jensen

Erik Piilgaard

Knud Erik Helbo

Lars Kromand

### Til andelshaverne og varmeaftagerne i Skanderborg-Hørning Fjernvarme A.m.b.a.

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skanderborg-Hørning Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juni 2013 - 31. maj 2014 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, pengestrømsopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med tilpasninger efter varmforsyningsloven.

De anførte budgettal for 2013/14 i resultatopgørelsen samt budgetoplysninger og grøn statistik fra side 20 til side 23 er ikke omfattet af vores revision.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger efter varmforsyningsloven.

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 vurderingen 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 og 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. maj 2014 samt at resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juni 2013 - 31. maj 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger efter varmforsyningsloven.

**Supplerende oplysninger om forståelse af revisionen**

Varmeværket har i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2013/2014 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2013/2014 samt i øvrigt medtaget budgetoplysninger m.v. fra side 20 til side 23. Resultatbudgetterne og grøn statistik har ikke været underlagt revision.

**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.

Århus, den 20. august 2014

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Jeanette Staal  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskab:** Skanderborg-Hørning Fjernvarme A.m.b.a.  
Danmarksvej 15  
8660 Skanderborg

Telefon: 87 93 29 29  
Telefax: 86 52 49 96  
Hjemmeside: [www.skfj.dk](http://www.skfj.dk)  
E-mail: [cafe@skfj.dk](mailto:cafe@skfj.dk)  
CVR-nr.: 37 94 90 19  
Regnskabsår: 1. juni - 31. maj

**Revision:** BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Kystvejen 29  
8000 Århus C

**Driftschef:** Peter Jensen

### Bestyrelse.



Formand:  
Ejnar Grøn



1. Næstformand:  
John Haugaard



2. Næstformand:  
Kurt Rønne



Åge Wegener



Lars Kromann



Knud Erik Helbo



Erik Piilgaard



Thomas Dalsgaard



Erling Weber Jensen

## Udvikling i hovedtal for de seneste 5 år

	2013/2014	2012/2013	2011/2012	2010/2011	2009/2010*
<b>Resultatopgørelse, t.kr.:</b>					
Nettoomsætning	158.822	168.245	126.572	113.461	81.517
Resultat af ordinær drift	1.165	557	1.122	1.261	6.776
Finansielle poster, netto	1.165	557	862	3.123	1.297
Årets resultat før overførsel	0	0	0	-1.862	5.479
Overført fra tidligere år, VFL*	1.532	-1.095	1.946	3.808	2.906
Årets resultat efter henlæggelse, VFL*	8.548	1.532	-1.095	1.946	3.808
<b>Balance, t.kr.:</b>					
Anlægsaktiver	95.352	102.766	65.642	72.899	62.441
Omsætningsaktiver	27.326	15.365	24.496	11.791	52.407
Balancesum	122.678	118.132	90.138	84.690	114.848
Egenkapital	7.889	7.889	7.889	7.889	7.889
Henlæggelser	4.000	2.000	0	0	15.375
Langfristede gældsforpligtelser	51.930	50.242	40.295	45.957	50.231
Kortfristede gældsforpligtelser	62.859	60.001	41.954	30.844	41.353
Gældsforpligtelser i alt	114.789	110.243	82.249	76.801	91.584
* Sammenligningstallene er ikke umiddelbart sammenlignelige med tidligere år som følge af ændringer i anvendt regnskabspraksis vedr. indregning af over-/underdækning.					
<b>Medarbejdere</b>	19	19	13	13	11
<b>Tekniske opgørelser:</b>					
Energi afregnet til kunder, MWh	189.552	225.178	150.454	167.126	167.444
Antal målere, ultimo maj	8.952	8.861	6.375	6.275	6.215
Afregnet areal, m <sup>2</sup>	2.022.333	2.004.677	1.483.037	1.466.212	1.457.853
Varmeforbrug pr. m <sup>2</sup>	0,0937	0,1123	0,1014	0,1139	0,1148
Olieproduktion, MWh	0	0	0	0	0
Træflis, MWh	173.458	167.975	164.923	115.665	0
Træpiller, MWh	4.102	1.661	3.332	416	0
Spædevand, m <sup>3</sup>	13.640	13.300	9.419	11.871	6.537
Energi leveret til nettet, MWh	244.381	282.593	193.460	209.953	206.457
Ledningstab, MWh	54.829	57.415	43.006	42.827	39.013
Elforbrug, kWh	3.486.003	3.236.112	3.373.904	2.251.144	1.286.455
Ledningsnettets nyttevirkning, %	77,6	79,7	77,8	79,6	81,1
Graddageopgørelse, antal	2.498	3.155	2.676	3.175	3.223
Graddage i % af normalår	82	104	86	104	105
Hovedledningslængde, km	184,750	184,000	141,106	139,736	138,561
Stikledningslængde, km	132,328	130,000	90,844	89,275	88,379
<b>Priser inkl. moms:</b>					
Forbrugsbidrag pr. MWh, kr.	560,00	511,25	450,00	437,50	402,50
Effektbidrag pr. m <sup>2</sup> , kr.	15,00	15,00	15,00	15,00	15,00
Abonnementsbidrag pr. 1,5 m <sup>3</sup> -måler, kr.	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

\*VFL: Varmeforsyningsloven

### Hovedaktivitet

Skanderborg-Hørning Fjernvarme A.m.b.a. er et forbrugerejet andelsselskab med det formål at etablere energiproduktionsanlæg samt at distribuere energi til opvarmning og varmt brugsvand.

### Regnskabet for 2013/2014

Forbrugsbidraget blev afregnet til 560,00 kr. pr. MWh inkl. moms.

Effektbidraget blev afregnet til 15,00 kr. inkl. moms pr. m<sup>2</sup> bolig og erhvervsareal. Oplysninger om areal modtager vi fra BBR.

Prisen for varme fra Varmeplan Århus er endeligt afregnet for kalenderåret 2013 til en enhedspris noget lavere end budgetteret, hvilket har betydet en indtægt på 4,5 mio. kr.

Flisvarmeproduktionen på Danmarksvej startede 1. juni 2010 og har efter indkøring produceret tilfredsstillende i varmeåret 2013/2014. Den samlede produktion i regnskabsåret udgjorde 173.458 MWh. Produktionen er solgt til Varmeplan Århus, hvilket forløbigt er aftalt frem til 2016.

Ledningsnettet fik tilført 244.379 MWh. Der blev afregnet 189.552 MWh til kunderne. Ledningstabet er herefter 54.827 MWh. Ledningstabet svarer til 22,4 % af den tilførte varmemængde.

Varmeforsyningen har været stabil i hele perioden. Der har kun været kortvarige afbrydelser på grund af strømforsyningssvigt og ved tilslutning af nye kunder. Ved svigtende varmeleverancer fra Varmeplan Århus har vores egne spidslastcentraler dækket varmebehovet.

Fjernvarmeledningsnettet er udbygget med 0,750 km hovedledning og 2,328 km stikledning og udgør herefter 184,750 km hovedledning og 132,328 km stikledning.

Ved regnskabsårets afslutning havde Skanderborg-Hørning Fjernvarme 8.958 forbrugsmålere. Det er en forøgelse på 97 i forhold til sidste år.

På vores hjemmeside, [www.skfj.dk](http://www.skfj.dk), findes flere oplysninger.

Der er også i indeværende år anvendt betydelige ressourcer på udskiftning af målere, og indsatsen vil blive forøget yderligere i de kommende år. De nye målere er alle udstyret med fjernaflæsningsmodul og selskabet kan nu fjernaflæse 45% af målermassen.

Projekteringen af et nyt biomassebaseret produktionsanlæg er nu i en slutfase, og vil efter planen komme til at erstatte varmen fra Varmeplan Århus efter 1. januar 2017. Det nye anlæg forventes placeret i området mellem Stilling og Hørning.

Skanderborg-Hørning Fjernvarmes medarbejdere står altid til rådighed for kunderne med råd og vejledning og kommer gerne på besøg.



Årsregnskabet for Skanderborg-Hørning Fjernvarme A.m.b.a. for 2013/2014 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilpasning efter varmforsyningsloven. Selskabet har herudover valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Pengestrømsopgørelse indgår i årsrapporten.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som tidligere.

### Generelt om indregning og 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 enkel 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 og 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 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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Salg af varme er medtaget ud fra de i årsopgørelserne beregnede beløb. Indtægter ved salg af varme fra flisanlæg indgår med det beregnede beløb til dækning af afholdte omkostninger. Årets realiserede over- underdækning opgjort efter Varmeforsyningslovens regler samt øvrige tidsmæssige forskydninger, opstået som forskelle mellem ÅRL's og VFL's regler, indgår som en reguleringspost til nettoomsætningen.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til produktion af varme, køb af brændsel, vedligeholdelse, driftsledelse samt af- og nedskrivninger m.v.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til distribution, ledninger, målere, driftsledelse, ledningstab samt af- og nedskrivninger m.v.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, bestyrelse og generalforsamling, ledelse, kundeinformation, øvrige administrationsomkostninger, driftsledelse samt af- og nedskrivninger m.v.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

### Årets resultat

I henhold til varmforsyningsloven kan der i varmeprisen indregnes alle nødvendige omkostninger samt en forrentning af indskudskapitalen. Selskabets resultat vil efter indregning af over- eller underdækning altid udgøre 0 kr.

Selskabet har ikke foretaget forrentning af indskudskapitalen.

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

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver afskrives på grundlag af kostpris reduceret med tilslutningsbidrag samt de tidligere års foretagne henlæggelser til investeringer. Aktiverne afskrives over den forventede brugstid i overensstemmelse med varmforsyningslovens bestemmelser. Afskrivninger påbegyndes ved anlægsaktivets færdiggørelse.

Der er anvendt følgende åremål for afskrivningerne:

Flisanlæg	15 år
Bygninger	20-30 år
Produktionsanlæg, ledningsnet, målere, biler m.v.	5-30 år
Kurstab	10 år

#### Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og måles til dagsværdi på balancedagen.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet.

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

Fra 1. marts 1981 og fremefter har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmforsyningslov.

Af denne lov fremgår det, at varmforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf er basisegenkapitalen pr. 31. maj 2014 uændret i forhold til basiskapitalen pr. 1. marts 1981.

### **Henlæggelser til nyinvestering**

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. Da bestyrelsen i forbindelse med P2016 forventer et større beløb anvendt til nyinvesteringer, er der ultimo indeværende regnskabsår i alt henlagt 4 mio. kr. til ovennævnte formål.

### **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 nominal værdi.

### **Resultat til indregning i kommende års priser**

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 eller tilgodehavender.

### **Tidsmæssige forskydninger i forbrugerbetalinger**

Tidsmæssige forskydninger udtrykker en udskudt eller fremskudt betaling fra kunderne i henhold til reglerne i Varmeforsyningsloven i forhold til den regnskabsmæssige værdi. Forskydningen vil udlignes over tid. Forskellene indregnes under henholdsvis tilgodehavender og gæld. Langsigtede forskydninger består af henlæggelser foretaget efter reglerne i Varmeforsyningsloven.

### **Pengestrømsopgørelse**

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktiviteter for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

#### **Pengestrømme fra driftsaktiviteter**

Pengestrømme fra driftsaktiviteter er driftsposter reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital, betalt selskabsskat og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

#### **Pengestrømme fra investeringsaktiviteter**

Pengestrømme fra investeringsaktiviteter omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

#### **Pengestrømme fra finansieringsaktiviteter**

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af egenkapital og omkostninger forbundet hermed, optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld.

#### **Likvider**

Likvider omfatter kassekredit og likvide beholdninger.

## Resultatopgørelse for perioden 01.06.2013 - 31.05.2014

	<u>Note</u>	2013/2014 t.kr.	2012/2013 t.kr.	Budget 2013/2014 t.kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	158.822	168.246	183.842
Produktionsomkostninger	2	119.907	129.097	142.086
<b>Bruttoresultat</b>		<b>38.915</b>	<b>39.148</b>	<b>41.756</b>
Distributionsomkostninger	3	32.083	33.891	34.776
Administrationsomkostninger	4	6.817	5.621	6.474
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>15</b>	<b>-364</b>	<b>506</b>
Andre driftsindtægter	5	1.150	922	958
<b>Resultat af ordinær drift</b>		<b>1.165</b>	<b>558</b>	<b>1.464</b>
Finansielle indtægter	6	1.161	1.759	1.000
Finansielle omkostninger	7	2.326	2.316	2.467
<b>Ordinært resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Balance pr. 31.05.2014

	Note	31.05.2014 t.kr.	31.05.2013 t.kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver:</b>			
Flisanlæg		37.820	41.258
Ledningsnet, ejendomme, tekniske anlæg, og øvrige anlæg		25.512	30.308
Kurstab		786	884
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	8	<b>64.118</b>	<b>72.450</b>
Værdipapirer	9	31.234	30.316
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>31.234</b>	<b>30.316</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>95.352</b>	<b>102.766</b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>			
<b>Varebeholdninger</b>	10	<b>326</b>	<b>529</b>
Tilgodehavender	11	17.912	13.617
Moms og afgifter		2.872	0
Periodeafgrænsningsposter		1.055	1.219
Resultat til indregning i kommende års priser	14	97	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>21.936</b>	<b>14.836</b>
<b>Indestående i pengeinstitutter</b>		<b>5.064</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>27.326</b>	<b>15.365</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>122.678</b>	<b>118.132</b>

## Balance pr. 31.05.2014

	Note	31.05.2014 t.kr.	31.05.2013 t.kr.
<b>Passiver</b>			
Egenkapital 1. marts 1981		7.889	7.889
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>7.889</b>	<b>7.889</b>
<b>Gældsforpligtelser:</b>			
Tidsmæssige forskydninger i kundebetalinger	13	4.000	2.000
Prioritetsgæld	12	47.930	48.242
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>51.930</b>	<b>50.242</b>
Andel af langfristede gældsforpligtelser	12	5.308	11.018
Skyldige varmeafregninger efter årsopgørelser		16.265	0
Regulering af varmepris, VPÅ*		6.291	2.546
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.297	26.983
Moms og afgifter		0	2.194
Skyldige omkostninger, feriepenge m.v.		2.150	1.707
Resultat til indregning i kommende års priser		8.548	1.532
Gæld til pengeinstitutter		0	13.832
Tidsmæssige forskydninger i kundebetalinger	13	0	189
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>62.859</b>	<b>60.001</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>114.789</b>	<b>110.243</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>122.678</b>	<b>118.132</b>

\*VPÅ: Varmeplan Århus

## Pengestrømsopgørelse

	2013/2014 t.kr.	(tilrettet) 2012/2013 t.kr.
Årets resultat	0	0
Årets afskrivninger, tilbageført	8.315	7.910
Kursgevinster og kursregulering obligationer	-274	-384
Indeksreguleringer	0	9
Henlæggelser, tilbageført	2.000	2.000
Ændring i varebeholdninger	203	45
Ændring i tilgodehavender	-6.906	-4.090
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	22.492	-2.078
<b>Pengestrømme fra driftsaktiviteter</b>	<b>25.830</b>	<b>3.412</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-4.263	-36.363
Tilslutningsbidrag, modregnet i anlægsinvestering	4.280	2.397
Salg/køb/udtrækning af obligationer	-930	-10.686
<b>Pengestrømme fra investeringsaktiviteter</b>	<b>-913</b>	<b>-44.652</b>
Optagelse af nyt lån	0	18.191
Afdrag på lån (netto)	-6.021	-3.960
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>-6.021</b>	<b>14.231</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>18.896</b>	<b>-27.009</b>
Likvider 01.06.	-13.832	13.177
<b>Likvider 31.05.</b>	<b>5.064</b>	<b>-13.832</b>
Likvider 31.05. specificeres således:		
Indestående i pengeinstitutter	5.064	-13.832
<b>Likvider, nettogæld (indestående)</b>	<b>5.064</b>	<b>-13.832</b>



## Noter for perioden 01.06.2013 - 31.05.2014

Note	Mængde	2013/2014 t.kr.	2012/2013 t.kr.
<b>1 Nettoomsætning</b>			
<b>Forbrugsbidrag</b>			
Målt forbrug	189.552 MWh	84.919	92.105
Regulering vedrørende tidligere år		-3	-12
<b>Faste bidrag</b>			
Abonnementsbidrag	8.952 stk.	6.909	6.816
Effektbidrag	2.022.333 m <sup>2</sup>	24.268	24.030
Motivationsbidrag		643	1.743
Tidsmæssige forskydninger i kundebetalingen jf. note 13		-1.714	-1.929
		<b>115.022</b>	<b>122.753</b>
<b>Årets resultat (overskud) efter varmforsyningsloven til indregning i kommende års priser</b>		<b>-7.016</b>	<b>-2.880</b>
<b>Varmesalg til VPÅ*</b>			
Træpiller, produceret og leveret til VPÅ*	4.102 MWh	2.802	1.135
Træflis, produceret og leveret til VPÅ*	173.458 MWh	47.900	43.368
Kapacitetsomkostninger, leveret til VPÅ*		6.405	6.415
Udligning af varmeprisen til VPÅ*		-6.291	-2.546
		<b>50.816</b>	<b>48.372</b>
<b>Nettoomsætning i alt</b>		<b>158.822</b>	<b>168.245</b>
<b>2 Produktionsomkostninger</b>			
<b>Variable produktionsomkostninger</b>			
Varmekøb fra VPÅ*	244.381 MWh	91.357	102.325
Regulering af tidligere års varmepris fra VPÅ* m.v.		-4.523	-4.065
		<b>86.834</b>	<b>98.260</b>
Træfliskøb	173.458 MWh	31.592	29.974
Træpillekøb	4.102 MWh	1.040	503
		<b>32.632</b>	<b>30.477</b>
Kontraktmæssig rabatordning fra VPÅ*		-1.259	-1.246
Refusion vedr. stilstandsvarme		0	17
Aske og slaggeaffald, NO <sub>x</sub> -afgift		2.332	2.228
Vandkøb, inkl. refusion af vandledningsafgift, forrige år		449	596
Elkøb		2.210	2.371
		<b>123.198</b>	<b>132.703</b>
<b>Øvrige produktionsomkostninger</b>			
Vedligeholdelse af produktionsanlæg & transmissionssystem		6.210	6.873
Forsikringer		346	459
Lønninger		3.316	2.891
Driftsførelse		839	896
Projekt 2016 omkostninger		547	485
Afskrivninger		5.956	5.576
Ledningstab overført til distributionsomkostninger		-20.505	-20.786
		<b>-3.291</b>	<b>-3.606</b>
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>		<b>119.907</b>	<b>129.097</b>

\*VPÅ: Varmeplan Århus

## Noter for perioden 01.06.2013 - 31.05.2014, fortsat

<u>Note</u>	2013/2014 t.kr	2012/2013 t.kr.
<b>3 Distributionsomkostninger</b>		
Vedligeholdelse af ledninger og brønde	2.381	3.161
El-køb i distributionen	375	340
Vedligeholdelse af brugerinstallationer	437	230
Måleromkostninger	2.062	2.609
Lønninger	3.350	3.775
Driftsførelse	782	799
Afskrivninger	2.191	2.191
Ledningstab overført fra produktionsomkostninger	20.505	20.786
	<b>32.083</b>	<b>33.891</b>
<b>4 Administrationsomkostninger</b>		
Bestyrelse og generalforsamling	401	435
Kundeinformation	94	170
Lønninger	2.667	2.516
Administration	670	799
Tab, hensættelse til tab	61	38
It-omkostninger, Nets	293	332
Revision & regnskabsmæssig ass.	128	451
Kontingenter	447	266
Energibesparelser	2.056	614
	<b>6.817</b>	<b>5.621</b>
<b>5 Andre driftsindtægter</b>		
Gebyrer	246	231
Udlejning af skorstensplads	904	691
	<b>1.150</b>	<b>922</b>
<b>6 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra pengeinstitutter m.v.	17	585
Renteindtægter fra obligationer	871	719
Kursgevinst værdipapirer	273	455
	<b>1.161</b>	<b>1.759</b>
<b>7 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til pengeinstitutter m.v.	247	124
Kursreguleringer på obligationer	286	71
Afskrivning på låneomkostninger	98	98
Anlægslån	1.695	2.014
Indeksring af og kurstab på anlægslån	0	9
	<b>2.326</b>	<b>2.316</b>

**Noter for perioden 01.06.2013 - 31.05.2014, fortsat**

<u>Note</u>	<b>Kurstab</b> t.kr.	<b>Lednings- net, ejen- domme, tekn. Og øvrige anlæg</b> t.kr.	<b>Flisanlæg</b> t.kr.
<b>8 Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris, primo	982	127.621	66.951
Årets tilgang	0	4.263	0
Årets afgang	0	0	0
Årets tilslutningsbidrag	0	-4.280	0
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>982</b>	<b>127.604</b>	<b>66.951</b>
Afskrivninger, primo	98	97.313	25.693
Årets afskrivninger	98	4.779	3.438
Afskrivninger vedr. afgang	0	0	0
<b>Afskrivninger, ultimo</b>	<b>196</b>	<b>102.092</b>	<b>29.131</b>
<b>Saldoværdi pr. 31.05.2014</b>	<b>786</b>	<b>25.512</b>	<b>37.820</b>
		<b>Obliga- tioner</b> t.kr.	<b>Unoterede aktier</b> t.kr.
<b>9 Værdipapirer</b>			
Kostpris, primo		30.126	1
Årets tilgang		18.705	0
Årets afgang		17.501	0
<b>Kostpris, ultimo</b>		<b>31.330</b>	<b>1</b>
Op- og nedskrivninger, primo		189	0
Årets op- og nedskrivninger		-286	0
<b>Op- og nedskrivninger, ultimo</b>		<b>-97</b>	<b>0</b>
<b>Saldoværdi pr. 31.05.2014</b>		<b>31.233</b>	<b>1</b>
		<b>2013/2014</b> t.kr	<b>2012/2013</b> t.kr.
<b>10 Varebeholdninger</b>			
Træpiller og -flis		<b>326</b>	<b>529</b>
<b>11 Tilgodehavender</b>			
Debitorer fra varmesalg		2.701	7.133
Øvrige debitorer		15.075	6.289
Renter		136	195
		<b>17.912</b>	<b>13.617</b>

## Noter for perioden 01.06.2013 - 31.05.2014, fortsat

	Renter/ bidrag t.kr.	31.05.2014 Restgæld t.kr.	31.05.2013 Restgæld t.kr.
<b>12 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Lån nr. 18481 (inkl. indeksregulering, 0 t.kr.)	6	0	499
Lån nr. 18482 (inkl. indeksregulering, 0 t.kr.)	3	0	247
Lån nr. 201035778	1.355	37.097	40.323
Lån nr. 201239057	44	3.900	5.200
Lån nr. 200529585/201239675	129	4.996	5.521
Lån nr. 201035936	223	7.245	7.470
<b>I alt</b>	<b>1.760</b>	<b>53.238</b>	<b>59.260</b>
Heraf kortfristet del	0	-5.308	-11.018
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.760</b>	<b>47.930</b>	<b>48.242</b>
<b>13 Tidsmæssige forskydninger i kundebetaling</b>		<b>2013/2014</b>	<b>2012/2013</b>
Kursreguleringer primo (indeholdt i finansielle omkostninger)		-189	-260
Årets kursregulering		-97	189
Henlæggelser		2.000	2.000
<b>Årets regulering</b>		<b>1.714</b>	<b>1.929</b>
<b>Kortsigtede forskydninger 31.05.</b>		<b>-97</b>	<b>189</b>
<b>Langsigtede forskydninger 31.05.</b>		<b>4.000</b>	<b>2.000</b>
<b>14 Resultat varmforsyningsloven</b>		<b>2013/2014</b>	<b>2013/2014</b>
Årets resultat før årsreguleringer		0	0
Indregnet over-/underdækning i omsætn. efter varmforsyningsl.		7.016	2.880
Tidsmæssige forskydninger		1.714	1.929
Tilbageført kursregulering		286	71
Henlæggelser		-2.000	-2.000
<b>Årets resultat ifølge varmforsyningsloven</b>		<b>7.016</b>	<b>2.880</b>
Overført resultat efter varmforsyningsloven til indregning i kommende års priser primo		1.532	-1.095
Overtaget resultat fra Hørning Fjernvarme til indregning i kommende års priser primo		0	-253
<b>Resultat til indregning i kommende års priser</b>		<b>8.548</b>	<b>1.532</b>

### Regnskabspraksis

Budgettet er opstillet efter principperne i varmemforsyningsloven.

### Afsætningssammensætning

Storkunder, det vil sige kunder med målere over 1,5 m<sup>3</sup>/h, tegner sig for 34 % af det samlede forventede varmesalg på 215.000 MWh.

Varmeplan Århus forventes at aftage 160.000 MWh, der genkøbes.

### Salgspriser og -mængder

Varmesalget er kalkuleret efter et samlet varmekøb fra Varmeplan Århus på 272.000 MWh, fratrukket et ledningstab på 57.000 MWh, svarende til 20 %, eller 215.000 MWh.

Forbrugsbidraget er fastsat til 530,00 kr. inkl. moms.

Effektbidraget pr. m<sup>2</sup> er fastsat uændret til 15,00 kr. inkl. moms og er kalkuleret efter BBRs m<sup>2</sup>-opgørelse.

Abonnementsbidraget er kalkuleret efter 8910 målere i alt, heraf 248 målere over 1,5 m<sup>3</sup>/h.

Kunder med flowbegrænser forventes at udgøre 139 stk.

### Motivationstarif

Ved en fremløbstemperatur over 65 °C vil der for hver grad, returløbstemperaturen er under 30 °C, blive fratrukket 1 % af forbrugsbidraget.

Ved en fremløbstemperatur over 65 °C vil der for hver grad, returløbstemperaturen er over 37 °C, blive tillagt 1 % af forbrugsbidraget.

Ved en fremløbstemperatur under 65 °C er grænserne for fradrag og tillæg ½ °C højere for hver grad, fremløbstemperaturen falder.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle omkostninger til årets varmeproduktion. I kostprisen indgår køb af varme, el, direkte og indirekte løn- og personaleomkostninger til driftspersonale samt indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse af produktionsapparatet og autodrift samt drift, afskrivninger, administration og driftsledelse. Derudover henlæggelser og omkostninger til iværksættelse af et muligt kommende varmeværk samt forbindelsesledninger mellem Skanderborg og Hørning der efter 2016 delvis skal erstatte varmen fra Varmeplan Århus.

Kontorholds- personale- og lokaleomkostninger beregnes forholdsmæssig.

Ledningstab henføres til distributionsomkostninger.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle omkostninger til vedligeholdelse og reovering af ledninger, køb af el, direkte og indirekte løn- og personaleomkostninger til distributions- og målerpersonale, måleromkostninger til vedligeholdelse af bestående målere, direkte telefonomkostninger til fjern-aflæsning, autodrift samt afskrivninger.

Derudover beregnes forholdsvis kontorholds- personale- og lokaleomkostninger

Værdien af forventet ledningstab overføres fra produktions- til distributionsomkostninger.

### Installationsoptimering

Vi fortsætter med at tilbyde et gratis installationstjek til alle kunder, der har en højere varmeregning som følge af motivationstariffen. Herudover giver vi tilskud til forbedring af disse installationer. Der er under distributionsomkostninger budgetteret med 500 t.kr. til dette formål.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter honorarer og omkostninger til bestyrelse, direkte løn- og personaleomkostninger til det administrative personale, revision, juridisk assistance samt konsulentbistand. Derudover beregnes forholdsvis kontorholds- personale- og lokaleomkostninger

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder indtægter af sekundær karakter i forhold til hovedaktiviteten, primært udlejning af antenneplads på skorstene.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteomkostninger og indeksring til lån hos Kommunekredit, kurstab/-gevinst ved obligationskøb/-salg, kurstab på lånekonverteringer samt renteindtægter fra obligationsbeholdning, pengeinstitutter og debitorer.

### Afskrivninger

Anlægsaktiver afskrives over forventet levetid med undtagelse af aktiver, hvis levetid må forventes at være under tre år, såsom it-soft- og hardware. Målere, der erstatter tidligere opsatte målere, straks-afskrives. Afskrivningen starter året efter anskaffelsesåret. Det enkelte års afskrivning budgetteres ud fra aktiver anskaffet før regnskabsårets start.

	<b>Afskrivnings- længde</b>
Anlægsaktiver:	
Bygninger	25 år
Flisanlæg	15 år
Ledninger uden alarm	25 år
Ledninger med alarm	30 år
Ombygning af kulkedel til fast biomassekedel	5 år
Udvidelse af biomassekedel	5 år
Overvågningssystem/SRO	5 år
Målere	11 år
Biler	5 år
Afskrivninger kurstab	10 år

## Budget for perioden 01.06.2014 - 31.05.2015, opgjort efter varmforsyningsloven

	Budget 2014/2015 t.kr.	Realiseret 2013/2014 t.kr.	Budget 2013/2014 t.kr.
<b>Nettoomsætning</b>			
Forbrugsbidrag	91.160	84.916	96.320
Effektbidrag	23.993	24.268	24.148
Abonnementsbidrag	7.008	6.909	6.891
Motivationsbidrag	1.500	643	1.600
	<b>123.661</b>	<b>116.736</b>	<b>128.959</b>
<b>Varmesalg til VPÅ*</b>			
Træpiller og -flis	41.362	50.702	46.946
Kapacitetsomkostninger	6.277	6.405	6.405
Regulering af varmepris	0	-6.291	0
	<b>47.639</b>	<b>50.816</b>	<b>53.351</b>
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>171.300</b>	<b>167.552</b>	<b>182.310</b>
<b>Produktionsomkostninger</b>			
Varmekøb fra VPÅ*	103.690	86.834	104.284
Træpiller og -flis	29.790	32.632	33.281
Kontraktmæssig rabatorgning, VPÅ*	-1.277	-1.259	-1.277
Aske og slaggeaffald, NO <sub>x</sub> -afgift, refus. stilstandsvarme	2.195	2.332	2.177
El og vand på produktionssiden	3.315	2.659	3.332
Vedligeholdelse af produktionsanlæg, kemikalier og hjælpematerialer	7.142	6.556	8.838
Lønninger og driftsførelse	4.124	4.155	4.336
Projekt 2016-omkostninger og henlæggelser	4.000	2.547	3.000
Afskrivninger	5.960	5.956	5.956
Ledningstab overført til distributionsomkostninger	-21.406	-20.505	-21.840
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>137.533</b>	<b>121.907</b>	<b>142.086</b>
<b>Distributionsomkostninger</b>			
Vedligeholdelse af ledninger, brønde og målere	5.889	4.918	5.864
El på distributionssiden	383	337	369
Lønninger og driftsførelse	4.226	4.132	4.513
Afskrivninger	1.538	2.191	2.190
Ledningstab overført fra produktionsomkostninger	21.406	20.505	21.840
<b>Distributionsomkostninger i alt</b>	<b>33.442</b>	<b>32.083</b>	<b>34.776</b>
<b>Administrationsomkostninger</b>	<b>7.928</b>	<b>6.817</b>	<b>6.474</b>
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-7.603</b>	<b>6.745</b>	<b>-1.026</b>
Andre driftsindtægter	947	1.150	958
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-6.656</b>	<b>7.895</b>	<b>-68</b>
Finansielle indtægter	300	1.161	1.000
Finansielle omkostninger	2.193	2.040	2.466
<b>Ordinært resultat før overførsel</b>	<b>-8.548</b>	<b>7.016</b>	<b>-1.532</b>
Overført fra forrige år	8.548	1.532	1.532
<b>Regnskabsmæssigt resultat</b>	<b>0</b>	<b>8.548</b>	<b>0</b>

\*VPA: Varmeplan Aarhus

## Budget for perioden 01.06.2014 - 31.05.2015, fortsat

	Budget 2014/2015 t.kr.
<b>Anlægsinvesteringer</b>	
Byggemodninger	500
Målerkøb	150
Biler	160
	<b>810</b>
<b>Indtægter til anlægsinvesteringer</b>	
Byggemodningsbidrag	800
Investeringsbidrag	112
Stikledningsbidrag	280
Målerbidrag	200
	<b>1.392</b>

## Grøn statistik

		2013/2014	2012/2013	2011/2012	2010/2011	2009/2010
<b>Forbrug af hjælpestoffer</b>						
Vand	m <sup>3</sup>	13.640	13.300	9.419	11.871	6.537
Salttabletter	kg	12.000	14.000	9.000	5.000	7.000
Trinatriumfosfat	kg	500	500	1.500	1.000	500
Natronlud	kg	38.440	24.960	31.075	32.240	1.248
<b>Luftemissioner</b>						
CO <sub>2</sub>	ton	1.077	1.046	1.028	1.190	1.433
NO <sub>x</sub>	ton	62	60	59	35	2
SO <sub>2</sub>	ton	15	15	15	9	2
<b>Affaldsstoffer</b>						
Flyveaske	ton	21	21	22	17	0
Slam/slagger	ton	972	1.011	1.058	783	0



## Indkaldelse til generalforsamling

Der afholdes ordinær generalforsamling mandag den 29. september 2014, kl. 19.30 på Skanderborg Park, Hotel og Konference, Skovsvinget 10, Højvangen, Skanderborg.

### Dagsorden

1. Valg af dirigent
2. Bestyrelsens beretning
3. Den reviderede årsrapport fremlægges til godkendelse
4. Budget for indeværende driftsår fremlægges
5. Behandling af indkomne forslag fra stemmeberettigede
6. Valg af bestyrelsesmedlemmer
7. Valg af suppleanter til bestyrelsen
8. Valg af revisor
9. Eventuelt.

Forslag, der ønskes behandlet på den ordinære generalforsamling, skal være bestyrelsen i hænde senest 8 dage før generalforsamlingen.

### Valg af bestyrelsesmedlemmer og suppleanter til bestyrelsen

På valg er:

For andelshavere:                   Ejnar Grøn  
  Kurt Rønne  
  Aage Wegener

For varmeftagere:               Erling Weber Jensen

### Hvem kan stemme

Alle andelshavere har stemmeret. Varmeftagere har også stemmeret, hvis ejeren af udlejningsejendomme, andelsboligforeninger, ejerlejlighedsforeninger og boligselskaber vælger at delegere stemmeretten og sender en navnefortegnelse til Skanderborg-Hørning Fjernvarme senest to uger før generalforsamlingen.

### Fuldmagter

En andelshavers eller varmeftagers ægtefælle eller samboende kan mod behørig legitimation stemme i stedet for denne. En andelshaver eller en varmeftager kan via fuldmagt vælge at lade sig repræsentere af anden person. Ingen kan modtage mere end én fuldmagt. Fuldmagt kan kun gives af andelshaveren eller den varmeftager, der fremgår af boligselskabets navnefortegnelse.