



Tlf: 76 35 56 00  
kolding@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Birkemose Allé 39  
DK-6000 Kolding  
CVR-nr. 20 22 26 70

**BRØRUP FJERNVARME A.M.B.A.**

**ÅRSRAPPORT**

**2013/14**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den / 2014

---

Dirigent

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors påtegning.....	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	5
<b>Årsregnskab 1. juni - 31. maj</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-17

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Brørup Fjernvarme A.m.b.a. Vandværksvej 5 6650 Brørup  CVR-nr.: 13 55 14 72 Stiftet: 1. oktober 1989 Hjemsted: Brørup Regnskabsår: 1. juni - 31. maj
<b>Bestyrelse</b>	Ole Arendttrup, formand Nisenius Jacobsen Jørgen Thøgersen Leif Rasmussen Henning Nielsen
<b>Driftsleder</b>	Arne Schmidt
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkemose Allé 39 6000 Kolding

**LEDELSESPÅTEGNING**

Bestyrelse og driftsleder har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juni 2013 - 31. maj 2014 for Brørup Fjernvarme A.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

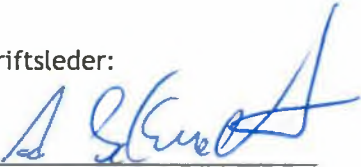
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2013 - 31. maj 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brørup, den 28. august 2014

Driftsleder:



Arne Schmidt

Bestyrelse:



Ole Arendt  
Formand



Nisenius Jacobsen



Jørgen Thøgersen



Leif Rasmussen



Henning Nielsen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

*Til kapitalejeren i Brørup Fjernvarme A.m.b.a.*

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Brørup Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juni 2013 - 31. maj 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. 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 vores 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. maj 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2013 - 31. maj 2014 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.

Kolding, den 28. august 2014

BDO Statsautriseret revisionsaktieselskab



Frank Lau  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i levering af fjernvarme til værkets forbrugere samt levering af el til Energinet.DK og NEAS.

### Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Brørup Fjernvarme A.m.b.a. for 2013/14 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 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 varmemforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmemforsyningsloven i henhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmemforsyningslovens regler er et udtryk for et mellemværende med forbrugeren og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

### Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investering i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmemforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er et udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktiverens forventede forbrugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udsendt eller fremsendt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi der vil udlignes over tid. Forskellen indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Salg af varme er medtaget ud fra de i årsopgørelsernes beregnede beløb.

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

Årets realiserede over-/underdækning opgjort efter Varmeforsyningslovens regler indgår som en reguleringspost til nettoomsætningen.

#### Forbrug til produktion

Forbrug til produktion omfatter omkostninger til produktion af varme herunder køb af gas og flis.

#### Indirekte produktionsomkostninger

Indirekte produktionsomkostninger omfatter omkostninger til vedligeholdelse af materielle anlægsaktiver.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, bestyrelsesmøder og generalforsamling samt øvrige administrationsomkostninger.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer. 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.



**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver afskrives på grundlag af anskaffelsessum reduceret med de i tidligere år foretagne henlæggelser til investeringer. Aktiverne afskrives over den forventede brugstid i overensstemmelse med varmforsyningslovens bestemmelser. Afskrivning påbegyndes ved anlægsaktivets færdiggørelse.

Der er anvendt følgende åremål for afskrivningerne:

Bygninger.....	30 år, lineært
Produktionsanlæg og maskiner.....	10-20%, saldo
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	20%, saldo

**Finansielle anlægsaktiver**

Andelsbevis hos DFP er optaget til anskaffelsessum.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Værdipapirer**

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

**Grundkapital**

Fra den 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 grundkapitalen pr. 31. maj 2014 uændret i forhold til grundkapitalen pr. 1. marts 1981.

**Henlæggelser til nyinvestering**

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer. Henlæggelsen kan pr. år max. andrage 20% af en af bestyrelsen udarbejdet investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan max. udgøre 75% af investeringsplanen.

**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.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JUNI - 31. MAJ**

	Note	2013/14 kr.	2012/13 tkr.
<b>NETTOOMSÆTNING</b> .....	1	<b>15.426.646</b>	<b>17.883</b>
Forbrug til produktion.....	2	-8.258.470	-10.581
<b>BRUTTORESULTAT</b> .....		<b>7.168.176</b>	<b>7.302</b>
Indirekte produktionsomkostninger.....	3	-1.729.377	-1.745
Personaleomkostninger .....	4	-1.484.949	-1.459
Administrationsomkostninger.....	5	-1.387.212	-1.517
Afskrivninger.....	6	-2.362.321	-2.441
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>204.317</b>	<b>140</b>
Finansielle indtægter.....	7	184.517	262
Finansielle omkostninger.....	8	-388.834	-402
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>0</b>	<b>0</b>
Skat af årets resultat.....	9	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>0</b>	<b>0</b>

**BALANCE 31. MAJ**

AKTIVER	Note	2014 kr.	2013 tkr.
Grunde og bygninger.....		472.141	545
Ledningsnet.....		599.795	772
Energimålere.....		52.043	73
Flisværk.....		8.609.310	10.042
El kedel.....		3.116.939	3.631
Øvrige produktionsanlæg.....		154.939	180
Kontor og inventar.....		63.330	134
Biler.....		106.497	177
Materielle anlægsaktiver.....	10	<b>13.174.994</b>	<b>15.554</b>
DFP-andelsbevis.....		14.650	15
Finansielle anlægsaktiver.....		14.650	15
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>13.189.644</b>	<b>15.569</b>
Mellemregning forbrugere.....		37.992	273
Andre tilgodehavender.....	11	1.328.456	1.080
Periodeafgrænsningsposter.....		209.986	0
Tilgodehavender.....		1.576.434	1.353
Andre værdipapirer.....		7.563.870	6.589
Værdipapirer.....		7.563.870	6.589
Likvide beholdninger.....		3.305.686	2.119
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>12.445.990</b>	<b>10.061</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>25.635.634</b>	<b>25.630</b>

**BALANCE 31. MAJ**

<b>PASSIVER</b>	<b>Note</b>	<b>2014 kr.</b>	<b>2013 tkr.</b>
Grundkapital.....		406.060	406
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>12</b>	<b>406.060</b>	<b>406</b>
Kreditinstitutter.....		13.031.414	14.949
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger.....	16	2.323.233	1.855
Langfristede gældsforpligtelser.....	13	15.354.647	16.804
Kortfristet del af langfristet gæld.....		1.917.163	1.873
Mellemregning forbrugere.....		2.917.139	949
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		2.135.246	2.202
Anden gæld .....	14	605.911	650
Overdækning til indregning i efterfølgende års pris.....		2.299.468	2.746
Kortfristede gældsforpligtelser .....		9.874.927	8.420
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....		<b>25.229.574</b>	<b>25.224</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>25.635.634</b>	<b>25.630</b>

## NOTER

	2013/14 kr.	2012/13 tkr.	Note
<b>Nettoomsætning</b>			<b>1</b>
Varmesalg .....	10.806.005	12.080	
Elsalg .....	3.719.676	5.053	
Andre indtægter .....	922.679	896	
Årets over-/underdækning jf. note 15 .....	506.483	427	
Tidsmæssige forskelle jf. note 15 .....	-528.197	-573	
	<b>15.426.646</b>	<b>17.883</b>	
 <b>Forbrug til produktion</b>			<b>2</b>
Varmeproduktion .....	847.787	1.978	
Elproduktion .....	617.993	1.884	
Faste betalinger .....	129.840	133	
Spædevand .....	45.166	29	
Afgifter .....	1.082.951	2.161	
Køb af el .....	1.566.196	651	
Elkedel .....	4.926	16	
Flis .....	3.391.592	3.550	
Energispare .....	572.019	179	
	<b>8.258.470</b>	<b>10.581</b>	
 <b>Indirekte produktionsomkostninger</b>			<b>3</b>
Vedligeholdelse, produktion .....	1.306.192	1.238	
Vedligeholdelse, kraftvarmeværk .....	90.661	48	
Ejendomsomkostninger .....	36.068	128	
Autodrift .....	86.847	100	
Forsikringer .....	209.609	231	
	<b>1.729.377</b>	<b>1.745</b>	
 <b>Personaleomkostninger</b>			<b>4</b>
Løn og gager .....	1.825.089	1.800	
Bestyrelshonorar .....	62.500	58	
ATP .....	11.016	13	
Pensioner .....	255.739	265	
Personaleomkostninger .....	40.722	37	
Skattefri kørselsgodtgørelse .....	7.407	12	
Regulering feriepengeforpligtigelser .....	38.500	-1	
Lønrefusioner .....	-27.482	0	
Andre personaleomkostninger .....	13.932	4	
Overført til administrationsomkostninger .....	-742.474	-729	
	<b>1.484.949</b>	<b>1.459</b>	

## NOTER

	2013/14 kr.	2012/13 tkr.	Note
<b>Administrationsomkostninger</b>			<b>5</b>
Løn og gager mv. overført fra personaleomkostninger.....	742.474	729	
Kontorhold.....	43.005	35	
Telefon.....	83.099	119	
Advokat.....	21.056	22	
Revision.....	50.150	56	
Rådgivning og anden assistance.....	67.626	135	
Annoncer og tryksager.....	10.793	6	
Møder og kurser.....	89.479	104	
Kontingenter.....	129.327	114	
Vagt og overvågning.....	20.692	38	
EDB udgifter.....	54.603	26	
Porto og gebyrer.....	23.294	15	
PBS.....	40.756	43	
Renholdelse.....	61.117	66	
Repræsentation.....	1.949	5	
Tab på debitorer.....	2.792	4	
Regulering af hensættelse til tab.....	-55.000	0	
	<b>1.387.212</b>	<b>1.517</b>	
<b>Afskrivninger</b>			<b>6</b>
Ejendomme.....	73.059	73	
Flisværk.....	1.432.195	1.432	
El-patron.....	513.805	514	
Ledningsnet.....	133.976	183	
Energimålere.....	20.593	23	
Øvrige produktionsanlæg.....	98.196	126	
Biler.....	70.516	0	
Driftsmidler.....	19.981	90	
	<b>2.362.321</b>	<b>2.441</b>	
<b>Finansielle indtægter</b>			<b>7</b>
Pengeinstitutter.....	183.590	188	
Debitorer.....	927	1	
Kursregulering værdipapirer.....	0	73	
	<b>184.517</b>	<b>262</b>	

## NOTER

	2013/14 kr.	2012/13 tkr.	Note
<b>Andre finansielle omkostninger</b>			<b>8</b>
Banklån .....	362.031	402	
Kursregulering værdipapirer .....	26.803	0	
	<b>388.834</b>	<b>402</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>9</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	0	0	
	0	0	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>10</b>
	Grunde og bygninger	Kraftvarme- værk	Lednings- net
Kostpris 1. juni 2013 .....	2.191.761	22.118.771	3.942.480
Tilgang .....	0	0	253
Afgang .....	0	0	-39.000
Kostpris 31. maj 2014 .....	2.191.761	22.118.771	3.903.733
Afskrivninger 1. juni 2013 .....	1.646.561	22.118.771	3.169.962
Årets afskrivninger .....	73.059	0	133.976
Afskrivninger 31. maj 2014 .....	1.719.620	22.118.771	3.303.938
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2014 .....	472.141	0	599.795
	Energi- målere	Flisværk	Elpatron
Kostpris 1. juni 2013 .....	3.690.031	14.321.954	5.138.048
Kostpris 31. maj 2014 .....	3.690.031	14.321.954	5.138.048
Afskrivninger 1. juni 2013 .....	3.617.394	4.280.449	1.507.305
Årets afskrivninger .....	20.593	1.432.195	513.805
Afskrivninger 31. maj 2014 .....	3.637.987	5.712.644	2.021.110
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2014 .....	52.044	8.609.310	3.116.938

## NOTER

## Note

	Øvrige pro- duktionsanlæg	Drifts- midler	Biler	
Kostpris 1. juni 2013.....	904.550	159.149	352.580	
Tilgang.....	0	22.362	0	
<b>Kostpris 31. maj 2014.....</b>	<b>904.550</b>	<b>181.511</b>	<b>352.580</b>	
Afskrivninger 1. juni 2013.....	651.415	98.200	175.567	
Årets afskrivninger .....	98.196	19.981	70.516	
<b>Afskrivninger 31. maj 2014.....</b>	<b>749.611</b>	<b>118.181</b>	<b>246.083</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2014.....</b>	<b>154.939</b>	<b>63.330</b>	<b>106.497</b>	
		<b>2013/14</b>	<b>2012/13</b>	
		kr.	tkr.	
<b>Andre tilgodehavender</b>				<b>11</b>
Tilgodehavende Energinet.DK og Nordjysk Elhandel.....		421.694	934	
Moms.....		906.762	146	
		<b>1.328.456</b>	<b>1.080</b>	
<b>Egenkapital</b>				<b>12</b>
	<b>Aktiekapital</b>	<b>Overført overskud</b>	<b>I alt</b>	
Egenkapital 1. juni 2013.....	406.060	0	406.060	
Forslag til årets resultatdisponering.....			0	
<b>Egenkapital 31. maj 2014.....</b>	<b>406.060</b>	<b>0</b>	<b>406.060</b>	



## NOTER

					Note
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>					<b>13</b>
	<b>1/6 2013</b>	<b>31/5 2014</b>	<b>Afdrag</b>	<b>Restgæld</b>	
	<b>Gæld i alt</b>	<b>Gæld i alt</b>	<b>næste år</b>	<b>efter 5 år</b>	
Kreditinstitutter .....	16.822.016	14.948.577	1.917.163	5.440.441	
	<b>16.822.016</b>	<b>14.948.577</b>	<b>1.917.163</b>	<b>5.440.441</b>	
			<b>2014</b>	<b>2013</b>	
			<b>kr.</b>	<b>tkr.</b>	
<b>Anden gæld</b>					<b>14</b>
Diverse omkostningskreditorer .....			1.990	2	
A-skat og AM-bidrag .....			64.782	65	
ATP og sociale udgifter .....			14.047	6	
Feriepengeforpligtelse .....			327.400	289	
Skyldige pensioner .....			8.135	7	
Skyldige energibesparelser .....			0	80	
Depositum forbrugere .....			5.016	0	
Depositum øvrige .....			19.199	19	
Renteperiodisering .....			125.342	142	
Skyldig revision .....			40.000	40	
			<b>605.911</b>	<b>650</b>	

## NOTER

	2013/14 kr.	2012/13 tkr.	Note		
<b>Årets over-/underdækning</b>			<b>15</b>		
<b>Årets resultat før årsreguleringer</b>					
Årets resultat før skat.....	0	0			
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen.....	528.197	573			
Årets over-/underdækning.....	-506.483	-427			
	<b>21.714</b>	<b>146</b>			
<b>Reguleringer til opgørelse af årets over-/underdækning</b>					
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger.....	2.362.321	2.441			
Afskrivninger indregnet efter varmemforsyningsloven.....	-2.362.321	-2.441			
Henlæggelse til hovedeftersyn på gasmotor.....	-500.000	-500			
Ikke realiserede kurstab på værdipapirer.....	26.803	-73			
Hensættelse til tab på forbruger.....	-55.000	0			
	<b>-528.197</b>	<b>-573</b>			
<b>Årets over-/underdækning (- = underdækning).....</b>	<b>-506.483</b>	<b>-427</b>			
<b>Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen</b>			<b>16</b>		
	<b>Henlæg-</b>	<b>Værdi-</b>	<b>Hensæt-</b>	<b>I alt tids-</b>	<b>Over-/</b>
	<b>gelses-</b>	<b>papirer</b>	<b>telser</b>	<b>mæssige</b>	<b>under</b>
				<b>forskelle</b>	<b>dækning</b>
Saldo primo.....	1.781.700	73.036	0	1.854.736	2.746.251
Regulering primo.....	300	0	-60.000	-59.700	59.700
Henlæggelser i året.....	500.000	0	0	500.000	0
Urealiserede kurstab værdipapirer.....	0	-26.803	0	-26.803	0
Hensættelser i år.....	0	0	55.000	55.000	0
Årets over-/underdækning.....	0	0	0	0	-506.483
	<b>2.282.000</b>	<b>46.233</b>	<b>-5.000</b>	<b>2.323.233</b>	<b>2.299.468</b>