

Gelsted Fjernvarmeselskab A.m.b.a.
CVR-nr. 13 14 82 28

Årsrapport 2014/15

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014/15	9
Balance pr. 30.06.2015	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Gelsted Fjernvarmeselskab A.m.b.a.

Tømmervej 3

5591 Gelsted

CVR-nr.: 13 14 82 28

Hjemstedskommune: Middelfart

Bestyrelse

Erik Hein, formand

Finn Harmsen

Gregers Hovgaard

Bjarne Lauritsen

Kim Lund

John Pedersen

Varmemester

Bent Mouritzen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på selskabets generalforsamling, den

Dirigent

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Gelsted Fjernvarmeselskab A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven tilpasset de regler, der følger af lov om varmeforsyning og Energiministeriets bekendtgørelse nr. 175 af 18. marts 1991.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gelsted, den 30. september 2015

Bestyrelse

Erik Hein
formand

Finn Harmsen

Gregers Hovgaard

Bjarne Lauritsen

Kim Lund

John Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Gelsted Fjernvarmeselskab A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gelsted Fjernvarmeselskab A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven tilpasset de regler, der følger af lov om varmforsyning og Energiministeriets bekendtgørelse nr. 175 af 18. marts 1991.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven tilpasset de regler, der følger af lov om varmforsyning og Energiministeriets bekendtgørelse nr. 175 af 18. marts 1991. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for 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. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven tilpasset de regler, der følger af lov om varmforsyning og Energiministeriets bekendtgørelse nr. 175 af 18. marts 1991.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Odense, den 30. september 2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Knage Nielsen
statsautoriseret revisor

Marianne Christoffersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Hoved- og nøgletal					
Salg af varme i MWh	7.051	6.877	8.161	7.297	7.920
Varme, afregningspris for MWh, kr.	550	500/550	500	440	400
Elproduktion i MWh	0	12	3.596	4.815	5.844
Køb af naturgas i t./m ³	808	808	1.364	1.420	1.620
Naturgas, gennemsnitspris pr. m ³ , kr.	5,63	5,88	5,23	4,47	4,03
Ledningstab, %	24	25	23	25	-

(alle beløb er ekskl. moms)

Hovedaktivitet

Selskabets hovedformål er levering af varme til forbrugerne i selskabets varmforsyningsområde. Derudover leveres el til nettet.

Der blev pr. 30. juni 2015 leveret varme til 398 forbrugere.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for 2014/15 udviser et negativt resultat, hvilket skyldes, at der er indregnet lavere afskrivninger i taksterne end i årsregnskabet.

Takstregnskabet for 2014/15 udviser en overdækning på 802 t.kr. Den akkumulerende overdækning på 1.005 t.kr. vil blive indregnet i priserne for det kommende år, da værket skal foretage større investeringer.

Selskabet har i 2014/15 ikke solgt el, da det ikke blev vurderet at være rentabelt i det nuværende elmarked. Der er imidlertid opnået en indtægt for at stå til rådighed for produktion af el på 1.885 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med de nødvendige tilpasninger, som følger af, at selskabet er omfattet af lov om varmforsyning og de særlige regler for driftsmæssige henlæggelser og afskrivninger mv., som er indeholdt i Energiministeriets bekendtgørelse nr. 175 af 18. marts 1991.

Selskabet er som følge heraf underlagt ”hvile i sig selv princippet”.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Salg af varme indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget. I forbindelse med måler aflæsning ultimo regnskabsåret er der foretaget beregning over årets forbrug hos de enkelte forbrugere, og differencer i forhold til acontobetaling er indregnet i omsætningen.

Selskabet er omfattet af lov om varmforsyning. Dette medfører, at selskabets over- eller underdækning opgjort efter varmforsyningsloven skal indregnes i næste års priser. Som følge heraf er årets over- eller underdækning indregnet i nettoomsætningen.

Indtægter fra elsalg er periodiseret i forhold til produktionstidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til naturgas mv.

Omkostninger til naturgas mv. indeholder produktionsomkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til naturgas, el mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder drift af ledningsnet, lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmede omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter og gebyrer opkrævet hos forbrugere.

Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger omfatter renteomkostninger.

Skat

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

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Årets resultat

Selskabets priser fastsættes på baggrund af lov om varmforsyning. Selskabet er underlagt ”hvile i sig selv princippet”.

Hvile i sig selv princippet

Princippet medfører, at årets over- eller underdækning skal tilbagebetales henholdsvis opkræves hos kunderne ved indregning i det efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som en omkostning eller indtægt i resultatopgørelsen under omsætning. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med kunder og indregnes i balancen under takstmæssige tilgodehavender eller takstmæssige henlæggelser.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Investeringsbidrag (tilslutningsafgifter) modregnes i anlægsudgifter, jf. Energistyrelsens praksis. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af henlæggelser.

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

Bygninger	20 år
Kraftvarmeværk	15 år
Ledningsnet	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Virksomhedens ledelse vurderer årligt, om der er indikationer på værdiforringelse af selskabets materielle anlægsaktiver. Hvis der er indikationer på værdiforringelse, foretages en opgørelse af aktivernes genindvindingsværdi, og hvis denne værdi er mindre end den regnskabsmæssige værdi, foretages nedskrivning til genindvindingsværdien.

Anvendt regnskabspraksis

Takstmæssige mellemværender

Der er en række tidsmæssige forskelle mellem indregning af omkostninger i henhold til årsregnskabsloven og lov om varmeforsyning, blandt andet vedrørende afskrivninger og hensættelse til tab på tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra kunden i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller hensatte forpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Takstmæssige tilgodehavender

Takstmæssige tilgodehavender omfatter indregnede underdækninger, som indregnes i taksterne i efterfølgende år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter selskabets egenkapital ved varmeforsyningslovens ikrafttræden 31. marts 1981.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2014/15

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>
Nettoomsætning	1	6.912.678	7.040
Omkostninger til naturgas mv.	2	(4.583.885)	(4.882)
Andre eksterne omkostninger	3	(838.041)	(802)
Personaleomkostninger	4	(855.677)	(791)
Af- og nedskrivninger	5	<u>(778.904)</u>	<u>(702)</u>
Driftsresultat		(143.829)	(137)
Finansielle indtægter	6	14.781	35
Finansielle omkostninger	7	<u>(236.142)</u>	<u>(259)</u>
Resultat før skat		(365.190)	(361)
Skat af årets resultat	8	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(365.190)</u>	<u>(361)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til takstmæssige mellemværender		<u>(365.190)</u>	
		<u>(365.190)</u>	

Balance pr. 30.06.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Grunde og bygninger	9	435.655	453
Kraftvarmeværk	9	261.539	519
Ledningsnet	9	5.049.531	5.268
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9	415.351	491
Materielle anlægsaktiver under udførelse	9	<u>138.551</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>6.300.627</u>	<u>6.731</u>
Takstmæssige mellemværender, tidsmæssige forskelle	10	<u>1.273.182</u>	908
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.273.182</u>	<u>908</u>
Anlægsaktiver		<u>7.573.809</u>	<u>7.639</u>
Tilgodehavender fra salg		183.260	159
Tilgodehavende hos forbrugere		102.177	77
Andre tilgodehavender		5.740	95
Periodeafgrænsningsposter		<u>40.424</u>	<u>51</u>
Tilgodehavender		<u>331.601</u>	<u>382</u>
Omsætningsaktiver		<u>331.601</u>	<u>382</u>
Aktiver		<u>7.905.410</u>	<u>8.021</u>

Balance pr. 30.06.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Indskudskapital	11	379.631	380
Egenkapital		<u>379.631</u>	<u>380</u>
Kreditforeningslån	12	2.800.000	3.033
Bankgæld	12	1.647.043	1.768
Langfristede gældsforpligtelser		<u>4.447.043</u>	<u>4.801</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	12	358.196	350
Bankgæld		260.390	287
Leverandørgæld		788.866	964
Efterbetaling, forbrugere		428.627	873
Takstmæssig gæld, overdækning	13	1.005.083	203
Anden gæld		237.574	163
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.078.736</u>	<u>2.840</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.525.779</u>	<u>7.641</u>
Passiver		<u>7.905.410</u>	<u>8.021</u>
Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.	14		
Leasingforpligtelser	15		
Afstemning af takstregnskab og årsregnskab	16		

Noter

	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>
1. Nettoomsætning		
Forbrugsafgift	3.877.827	3.753
Rumafgift	1.515.836	1.508
Abonnementsafgift	436.793	436
Salg af el mv.	1.884.582	1.819
Over-/underdækning primo	202.723	(273)
Over-underdækning ultimo	<u>(1.005.083)</u>	<u>(203)</u>
	<u>6.912.678</u>	<u>7.040</u>
	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>
2. Omkostninger til naturgas mv.		
Naturgas	4.459.874	4.754
El- og vandforbrug	<u>124.011</u>	<u>128</u>
	<u>4.583.885</u>	<u>4.882</u>
	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>
3. Andre eksterne omkostninger		
Administration		
Annoncer, reklamer	3.555	5
Kontingenter og abonnement	62.599	61
Forsikringer	30.917	43
Papir, tryksager ol.	4.805	13
Edb-omkostninger (service og programmer)	6.802	16
Advokatomkostninger	20.125	0
Revisionshonorar	40.000	40
Revision, erklæringer	15.000	15
Regnskabsmæssig assistance mv.	28.180	48
Konsulentbistand	33.320	47
Telefon og ledningsafgifter	25.937	25
Rejse-, møde- og repræsentationsomkostninger	15.030	9
Driftsomkostninger, varevogn	60.920	56
Hjælpematerialer	201	2
Inkassoomkostninger	10.717	0
Tab, debitorer	(1.399)	53
Porto, gebyrer og PBS-omkostninger	15.083	14
Køb af energibesparelser	<u>155.100</u>	<u>0</u>
	<u>526.892</u>	<u>447</u>

Noter

	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>
3. Andre eksterne omkostninger (fortsat)		
Reparation og vedligeholdelse		
Kraftvarmeværk	169.938	171
Ledningsnet	41.599	150
Reparation og vedligehold i øvrigt	<u>40.947</u>	<u>11</u>
	<u>252.484</u>	<u>332</u>
Ejendommens drift		
Ejendomsskatter	4.319	6
Forsikringer	8.193	8
Reparation og vedligehold	41.606	3
Renholdelse	<u>4.547</u>	<u>6</u>
	<u>58.665</u>	<u>23</u>
I alt	<u>838.041</u>	<u>802</u>
	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>
4. Personaleomkostninger		
Honorar, formand	44.400	44
Lønninger, drift	766.107	720
Regulering, afsatte feriepenge	3.018	5
Omkostninger til social sikring mv.	9.815	5
Personaleomkostninger	11.283	15
Kursusudgifter	<u>21.054</u>	<u>2</u>
	<u>855.677</u>	<u>791</u>

Noter

	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>
5. Af- og nedskrivninger		
Bygninger	54.692	43
Kraftvarmværk	257.198	257
Ledningsnet	318.134	266
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>148.880</u>	<u>136</u>
	<u>778.904</u>	<u>702</u>
	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>
6. Finansielle indtægter		
Renter, øvrige	6	24
Rykkergebyrer mv.	<u>14.775</u>	<u>11</u>
	<u>14.781</u>	<u>35</u>
	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>
7. Finansielle omkostninger		
Renter, kassekredit	24.324	34
Renter, banklån	119.537	130
Renter, kreditforening	77.406	79
Garantiprovision	<u>14.875</u>	<u>16</u>
	<u>236.142</u>	<u>259</u>
	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>
8. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

I henhold til selskabets regnskabspraksis afsættes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, skatteaktivet forventes at kunne realiseres til.

Noter

8. Skat af årets resultat (fortsat)

Idet resultatet i henhold til lov om varmforsyning skal "hvile i sig selv" - dvs. udvise 0-resultater - vurderes det, at selskabets skatteaktiv ikke vil kunne udnyttes inden for en kortere årrække, og der er som følge heraf ikke indregnet udskudt skatteaktiv.

	Grunde og bygninger kr.	Kraftvarme- værk kr.	Ledningsnet kr.	Andre anlæg mv. kr.	Materielle anlægs- aktiver under udførelse kr.
9. Materielle anlægsaktiver					
Kostpris 01.07.2014	1.409.880	8.123.387	9.180.087	1.494.825	0
Tilgang	36.926	0	99.271	73.508	138.551
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 30.06.2015	<u>1.446.806</u>	<u>8.123.387</u>	<u>9.279.358</u>	<u>1.568.333</u>	<u>138.551</u>
Afskrivninger 01.07.2014	956.459	7.604.650	3.911.693	1.004.102	0
Årets afskrivninger	54.692	257.198	318.134	148.880	0
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 30.06.2015	<u>1.011.151</u>	<u>7.861.848</u>	<u>4.229.827</u>	<u>1.152.982</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30.06.2015	<u>435.655</u>	<u>261.539</u>	<u>5.049.531</u>	<u>415.351</u>	<u>138.551</u>

10. Takstmæssige mellemværender

Selskabet er underlagt lov om varmforsyning, hvilket bevirker, at selskabets over- eller underdækninger opgjort i henhold til lov om varmforsyning indregnes i taksterne for det kommende år.

Der er en række tidsmæssige forskelle mellem indregning af omkostninger i henhold til årsregnskabsloven og lov om varmforsyning, blandt andet vedrørende afskrivninger og hensættelse til tab på debitorer. De tidsmæssige forskelle er indregnet i balancen som takstmæssige mellemværender.

Takstmæssige mellemværender pr. 30. juni 2015 kan specificeres således:

	2015 kr.
Takstmæssige mellemværender 01.07.2014	907.992
Årets resultat	<u>365.190</u>
Takstmæssige mellemværender 30.06.2015	<u>1.273.182</u>

Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>
11. Indskudskapital	
Egenkapital 01.07.2014	<u>379.631</u>
Egenkapital 30.06.2015	<u>379.631</u>

Indskudskapitalen består af tilslutningsbidrag mv. pr. 31. marts 1981.

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
12. Langfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af kreditforeningslån	233.333	233
Kortfristet del af bankgæld	<u>124.863</u>	<u>117</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	358.196	350
Langfristet del af langfristede gældsforpligtelser	<u>4.447.043</u>	<u>4.801</u>
	<u>4.805.239</u>	<u>5.151</u>
Efter 5 år eller senere forfalder:		
Kreditforeningslån	1.866.667	2.100
Bankgæld	<u>1.054.968</u>	<u>1.213</u>
	<u>2.921.635</u>	<u>3.313</u>

	<u>2015</u> <u>kr.</u>
13. Takstmæssige gæld, overdækning	
Takstmæssig gæld 01.07.2014	202.723
Overdækning 2014/15, jf. takstregnskab note 16	<u>802.360</u>
Takstmæssig gæld 30.06.2015	<u>1.005.083</u>

Noter

14. Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.

Til sikkerhed for alt mellemværende med Nordfyns Bank er der afgivet skadesløsbrev (virksomhedspant), hovedstol 2.000.000 kr.

<u>2015</u>	<u>2014</u>
kr.	t.kr.

15. Leasingforpligtelser

For årene 2015-2018 er der indgået operationel leasingaftale vedrørende bil.

Årlige leasingydelse	<u>27.780</u>	<u>28</u>
----------------------	---------------	-----------

16. Afstemning af takstregnskab og årsregnskab

Der kan på en række områder anvendes forskellige principper i årsregnskab opstillet efter årsregnskabsloven og i takstregnskab opgjort efter lov om varmforsyning.

Som følge heraf kan der være væsentlig forskel mellem selskabets resultat i årsregnskabet og resultatet i takstregnskabet.

Sammenhængen kan specificeres således:

	<u>2014/15</u>	
	kr.	
Resultat ifølge årsregnskabet		(365.190)
Takstmæssig regulering, jf. note 1		<u>802.360</u>
		437.170
Hensat til tab på debitorer, primo	(45.500)	
Hensat til tab på debitorer, ultimo	<u>23.000</u>	(22.500)
Afskrivning i årsregnskabet	778.904	
Afskrivning i takstregnskabet	<u>(391.214)</u>	<u>387.690</u>
Resultat i takstregnskabet (overdækning)		<u>802.360</u>