

**PINDSTRUP VARMEVÆRK A.m.b.A.**  
**BRUNMOSEVEJ 3 A, PINDSTRUP**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. JULI 2013 TIL 30. JUNI 2014**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på varmeværkets ordinære generalforsamling.

Pindstrup, den / 2014.

Dirigent:

**CVR. NR. 20 48 60 15**

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4-5
<b>Årsrapport 1 juli 2013 - 30. juni 2014</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11-13
Resultatbudget	14

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskab</b>	Pindstrup Varmeværk A.m.b.A. Brunmosevej 3 A, Pindstrup 8550 Ryomgård
	CVR-nr: 20 48 60 15
	Telefon 86 39 62 92
	E-mail: pindstrupvarmevaerk@mail.tele.dk
	Hjemmeside www.pindstrup-varmevaerk.dk
<b>Bestyrelse</b>	Sven Harry Nielsen, formand Carl-Henrik Behrens, kasserer Birger Overfeldt, sekretær Kim Overfeldt Klaus Jørgensen
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Djursland
<b>Advokat</b>	Advokatfirmaet Abel og Skovgaard Larsen
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Århus C

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for Pindstrup Varmeværk A.m.b.A.

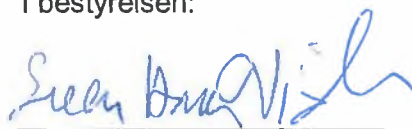
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne og varmeforsyningsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af varmekærens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Pindstrup, den 27. oktober 2014

I bestyrelsen:



Sven Harry Nielsen  
Formand



Carl-Henrik Behrens  
Kasserer



Birger Overfeldt  
Sekretær



Kim Overfeldt



Klaus Jørgensen

Intern revisor



Jens Peter Nielsen

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

### **Til andelshaverne og varmeaftagerne i Pindstrup Varmeværk A.m.b.A.**

Vi har revideret årsregnskabet for 2013/2014 for Pindstrup Varmeværk A.m.b.A., omfattende ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, noter og resultatbudget. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

Det anførte resultatbudget for 2014/15 på side 14 er ikke omfattet af vor revision.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger efter varmeforsyningsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale revisionsstandarder og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for de 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 relevante for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er, at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke i 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.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

### Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2014 samt resultatet af varmeværkets aktivitet for regnskabsåret 2013/14 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger efter varmeforsyningsloven.

### Supplerende oplysninger om forståelse af revisionen

Varmeværket har i noterne for regnskabsåret 2013/14 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2014/15 på side 14. Resultatbudgettet har ikke været underlagt revision.

Århus C, den 27. oktober 2014

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Jeanette Staal  
Statsautoriseret revisor

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Pindstrup Varmeværk A.m.b.A. for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A, samt efter varmeforsyningsloven.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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 varmeværket, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå varmeværket, 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 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 værdiforringelser ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Periodisering

Salg af varme er medtaget ud fra de i årsopgørelserne beregnede beløb. Salg af varme er medtaget på grundlag af aflæsninger, der har fundet sted omkring 30. juni 2014.

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

#### Nettoomsætning

Salg af varme er medtaget ud fra de i årsopgørelserne beregnede beløb. Årets realiserede over- underdækning, opgjort efter varmforsyningslovens regler, indgår som en reguleringspost til nettoomsætningen.

#### Energispareaktiviteter

Der er medtaget udgifter til energispareaktiviteter for regnskabsperioden svarende til de pålagte krav herom.

#### Årets resultat

I henhold til lov om varmforsyning kan der i varmeprisen indregnes alle nødvendige omkostninger samt en forrentning af indskudskapitalen. Andelsselskabets resultat vil efter indregning af over- og underdækning altid udgøre 0 kr.

Andelsselskabet har ikke foretaget forrentning af indskudskapitalen.

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

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.



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

Grund, bygning, produktionsanlæg og ledningsnet måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger samt indbetalte tilslutningsafgifter. Der foretages afskrivning således:

Anlæg 1/7 2007	10 år
Olietank m.v.	15 år
Ledningsnet	15 år
Transitledning fra Auning	25 år
Målere	10 år

**Beholdninger**

Beholdning af olie måles til kostpris.

**Tilgodehavende hos forbrugere**

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

**Egenkapital**

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

**Resultat til indregning i kommende års priser**

Som følge af varmforsyningslovens bestemmelser om egenkapital skal over/under skud overføres og indregnes i efterfølgende priser og optages i balancen enten som gæld eller tilgodehavende.

Efter tilladelse fra Energitilsynet kan det fremførte underskud inddækkes ved forventet overskud fra regnskabsåret 2014/15 og det efterfølgende år. Der er indgået en aftale om køb af varme hos Auning Varmeværk A.m.b.A.

**Henlæggelser til nyinvestering**

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

**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 1/7 2013 - 30/6 2014**

	Note	2013/14	2012/13
		kr.	kr.
<b>INDTÆGTER</b>			
Variabel afgift 5.849 MWh a 590 kr. (- rabat)		3.412.425	3.517.944
Fast afgift		1.129.547	1.130.732
Målerleje 305 forbrugere a 585 kr.		178.134	178.425
Gebyrer		14.870	4.560
Årets resultat efter varmemforsyningsloven til indregning i kommende års priser.		-621.099	1.357.772
		<b>4.113.877</b>	<b>6.189.433</b>
<b>UDGIFTER</b>			
Produktionsomkostninger	1	2.783.871	5.344.191
Lokaleomkostninger	2	9.701	11.073
Lønninger m.v.	3	116.616	113.545
Administrationsomkostninger	4	163.147	159.470
		<b>3.073.335</b>	<b>5.628.279</b>
<b>RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER</b>		<b>1.040.542</b>	<b>561.154</b>
Afskrivninger	7	624.000	304.000
<b>RESULTAT FØR RENTER</b>		<b>416.542</b>	<b>257.154</b>
Finansielle indtægter	5	4.229	803
Finansielle udgifter	6	-420.771	-257.957
<b>ÅRETS OVERSKUD ÅRSREGNSKABSLOVEN</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Årets resultat årsregnskabsloven		0	0
Tilbageført indregning kommende års priser		621.099	-1.357.772
<b>ÅRETS RESULTAT IFØLGE VFL</b>		<b>621.099</b>	<b>-1.357.772</b>
Fremført resultat primo til indregning i kommende års priser		-2.423.783	-1.066.011
<b>RESULTAT TIL INDREGNING I KOMMENDE ÅRS PRISER</b>		<b>-1.802.684</b>	<b>-2.423.783</b>

## BALANCE 30. JUNI

<b>AKTIVER</b>	<b>Note</b>	<b>30/06 2014</b> <b>kr.</b>	<b>30/06 2013</b> <b>kr.</b>
Varmeanlæg	7	9.120.649	2.347.535
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>9.120.649</b>	<b>2.347.535</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		<b>9.120.649</b>	<b>2.347.535</b>
Tilgodehavende tilbagebetalinger	8	197.965	374.848
Andre tilgodehavender		36.855	19.507
Beholdning olie		160.218	155.718
Resultat til indregning i næste års priser		1.802.684	2.423.783
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		<b>2.197.722</b>	<b>2.973.856</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>11.318.371</b>	<b>5.321.391</b>
<b>PASSIVER</b>			
Basiskapital		0	0
<b>EGENKAPITAL</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Kommunekredit	9	9.054.790	1.385.624
Djurslands Bank	10	0	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>9.054.790</b>	<b>1.385.624</b>
Afdrag langfristet gæld næste år		467.277	106.156
Sparekassen Djursland, kassekredit		636.183	2.843.176
Kreditorer og skyldige omkostninger		195.949	497.998
Skyldige tilbagebetalinger		831.045	452.905
Periodeafgrænsningsposter		10.200	10.200
Skyldig A-skat, arbejdsmarkedsbidrag mv		7.044	13.367
Skyldig moms		115.883	11.965
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.263.581</b>	<b>3.935.767</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		<b>11.318.371</b>	<b>5.321.391</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>11.318.371</b>	<b>5.321.391</b>

NOTER	2013/14 kr.	2012/13 kr.	Note
<b>Produktionsomkostninger</b>			<b>1</b>
Køb af olie	183.297	4.031.301	
Køb af varme, Novopan	247.922	928.470	
Køb af varme Auning Varmeværk	1.993.264	0	
Køb af energikvoter (egne besparelser i 2013/14)	-1.047	94.500	
Vedligeholdelse produktionsanlæg	101.464	96.881	
Vedligeholdelse husinstallationer	6.168	3.303	
Vedligeholdelse ledningsnet	48.123	31.108	
Vedligeholdelse bygning	1.227	4.652	
Målerdrift	0	14.182	
Tilsyn Midtdjurs VVS ApS	70.333	70.811	
Hjælpestoffer	56.961	37.709	
El	65.144	28.566	
Vand	11.015	2.708	
	<b>2.783.871</b>	<b>5.344.191</b>	
<b>Lokaleomkostninger</b>			<b>2</b>
Ejendomsskatter m.v.	2.965	2.890	
Renovation m.v.	756	2.560	
Forsikring	5.980	5.623	
	<b>9.701</b>	<b>11.073</b>	
<b>Lønninger m.v.</b>			<b>3</b>
Løn kasserer	263.868	263.976	
Regulering hensatte feriepenge	2.480	-3.157	
Løntilskud	-199.266	-200.016	
Pensionsbidrag	38.029	35.527	
Sociale bidrag	4.895	4.986	
Bestyrelshonorar	6.000	6.000	
Lønomsomkostninger/Kursusudgift mv	610	6.229	
	<b>116.616</b>	<b>113.545</b>	

<b>NOTER</b>	<b>2013/14</b>	<b>2012/13</b>	<b>Note</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	
<b>Administrationsomkostninger</b>			<b>4</b>
Incassoomkostninger	9.055	731	
Annoncer og reklame	2.557	1.689	
EDB-service, PBS mv	37.879	46.004	
Forsikringer	20.867	20.524	
Kontingenter og abb Kamstrup	38.238	27.235	
Kontorartikler mv	4.389	4.763	
Generalforsamling, personaleudgifter mv	14.287	13.588	
Porto og gebyrer	5.890	777	
Revision og erklæringer (2012/13 incl. selvevaluering)	10.500	25.500	
Regnskabsmæssig assistance	14.000	13.500	
Tab på debitorer	0	2.709	
Telefon, internet mv	5.485	2.450	
	<b>163.147</b>	<b>159.470</b>	
<b>Finansielle indtægter</b>			<b>5</b>
Bankindestående	346	0	
Forbrugere	3.883	803	
	<b>4.229</b>	<b>803</b>	
<b>Finansielle omkostninger</b>			<b>6</b>
Driftskredit	85.414	185.254	
Banklån	11	1.229	
Prioritetrenter, Kommunekredit	250.346	49.463	
Provision, Syddjurs Kommune	85.000	0	
Låneomkostninger	0	22.011	
	<b>420.771</b>	<b>257.957</b>	

NOTER	30/6 2014 kr.	30/6 2013 kr.	Note
<b>Varmeanlæg og ledningsnet mv</b>			<b>7</b>
Anskaffelsessum primo	9.686.609	9.357.207	
Årets tilgang	7.406.359	329.402	
Modtagne tilslutningsafgifter mv	-155.445	-146.200	
Frigivne henlæggelser	-144.000	-144.000	
<b>Anskaffelsessum ultimo</b>	<b>16.793.523</b>	<b>9.396.409</b>	
Afskrivninger primo	7.048.874	6.744.874	
Årets afskrivning	624.000	304.000	
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b>7.672.874</b>	<b>7.048.874</b>	
<b>Saldo ultimo</b>	<b>9.120.649</b>	<b>2.347.535</b>	<b>8</b>
<b>Tilgodehavende hos forbrugere</b>			
Tilgodehavende tilbagebetalinger	197.965	374.848	
	<b>197.965</b>	<b>374.848</b>	<b>9</b>
<b>Kommunekredit</b>			
Kommunekredit lån 1,33 %	254.478	303.381	
Kommunekredit lån 4,4 %	459.056	492.804	
Kommunekredit lån 2,62 %	648.533	689.914	
Kommunekredit lån 2,82%	8.160.000	0	
Overført til kortfristet gæld	-467.277	-100.475	
	<b>9.054.790</b>	<b>1.385.624</b>	
Heraf forfalder efter 5 år 7.151.090 kr.			<b>10</b>
<b>Djurslands Bank</b>			
Djurslands Bank, lån	0	5.681	
Overført til kortfristet gæld	0	-5.681	
	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Sikkerhedsstillelser</b>			<b>11</b>
Der er ingen sikkerhedsstillelser			

<b>RESULTATBUDGET</b>	<b>Ikke revideret Budget 2014/15 kr.</b>	<b>Realiseret 2013/14 kr.</b>
Varmeforbrug 7.100/ 5.849 MvH a 590 kr.(-rabat)	4.189.000	3.412.425
Rumafgift	1.135.000	1.129.547
Målerleje 303/304 forbrugere a 585 kr.	177.000	178.134
Rykkergebyrer mv	10.000	14.870
<b>Indtægter i alt</b>	<b>5.511.000</b>	<b>4.734.976</b>
Køb af olie	0	183.297
Køb af varme, Novopan	0	247.922
Køb af varme hos Auning Varmeværk	2.950.000	1.993.264
Køb af energikvoter (egne besparelser i 2013/14)	60.000	-1.047
Vedligeholdelse og tilsyn	250.000	227.315
Hjælpestoffer, el og vand	120.000	133.120
Lokaleomkostninger	15.000	9.701
Lønninger m.v.	130.000	116.616
Administrationsomkostninger	135.000	163.147
Afskrivninger	624.000	624.000
Finansielle indtægter	-2.000	-4.229
Finansielle udgifter	360.000	420.771
<b>Udgifter i alt</b>	<b>4.642.000</b>	<b>4.113.877</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>869.000</b>	<b>621.099</b>
Fremført resultat tidligere år	-1.802.684	0
	<b>-933.684</b>	<b>621.099</b>