

# ÅRSRAPPORT

2014

58. regnskabsår



Denne side er blank

# INDHOLDSFORTEGNELSE

|                                  |          |
|----------------------------------|----------|
| <b>SELSKABSOPLYSNINGER .....</b> | <b>4</b> |
|----------------------------------|----------|

## **PÅTEGNINGER**

|                                           |   |
|-------------------------------------------|---|
| Ledelsespåtegning .....                   | 5 |
| Den uafhængige revisors erklæringer ..... | 6 |

|                                 |          |
|---------------------------------|----------|
| <b>HOVED- OG NØGLETAL .....</b> | <b>7</b> |
|---------------------------------|----------|

|                                |          |
|--------------------------------|----------|
| <b>LEDELSESBERETNING .....</b> | <b>8</b> |
|--------------------------------|----------|

## **ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR 2014 - 31. DECEMBER 2014**

|                                                    |    |
|----------------------------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis .....                     | 10 |
| Resultatopgørelsen .....                           | 13 |
| Balancen .....                                     | 14 |
| Pengestrømsopgørelse .....                         | 15 |
| Noter .....                                        | 16 |
| Sammendrag Odder Forsyningsselskab I/S (OFS) ..... | 21 |
| Resultatbudget 2015 .....                          | 27 |
| Investeringsbudget 2015 .....                      | 27 |

## SELSKABSOPLYSNINGER

|                                          |                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Selskabet</b>                         | Odder Varmeværk A.m.b.A.<br>Skovdalsvej 8<br>8300 Odder<br>Tlf. 86 56 10 20<br><br>Hjemmeside www.ofsis.dk<br>E-mail info@ofsis.dk<br>CVR-nummer 64704710<br>P-nr. 1.003.157.078<br>P-nr. 1.003.157.066<br>Stiftet 7. februar 1957<br>Hjemsted Odder |
| <b>Bestyrelse</b>                        | Carsten Christensen, formand<br>Bent R. Johansen, næstformand<br>Fritz Løgitmark<br>Freddie V. Nielsen<br>Arne Thomsen<br>Martin F. Christensen<br>Morten Kroman                                                                                     |
| <b>Direktion</b>                         | Lars O. Lisberg                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Andelshavere</b>                      | 3.424                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Advokat</b>                           | Advokatfirmaet Strauss & Garlik<br>Holsteinsgade 19<br>8300 Odder                                                                                                                                                                                    |
| <b>Revision</b>                          | christensen & kjær<br>Statsautoriseret revisionsaktieselskab<br>Rosensgade 4<br>8300 Odder                                                                                                                                                           |
| <b>Bank</b>                              | Nordea Bank Danmark A/S<br>Banegårdsgade 2<br>8300 Odder                                                                                                                                                                                             |
| <b>Odder Forsynings-<br/>selskab I/S</b> | Ejes ligeligt af Odder Vandværk A.m.b.a. og Odder Varmeværk A.m.b.A. og udfører administrative og driftsmæssige opgaver for de to værker.                                                                                                            |
| <b>Generalforsamling</b>                 | Ordinær generalforsamling afholdes 27. maj 2015 kl. 19.30 hos Odder Forsyningselskab I/S, Skovdalsvej 8, Odder.                                                                                                                                      |

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014 for Odder Varmeværk A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, med tilpasninger efter varmeforsyningsloven.

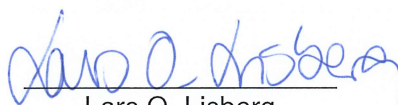
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Odder Varmeværks aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af Odder Varmeværks aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2014 – 31. december 2014.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

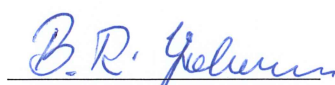
Odder, den 6. maj 2015

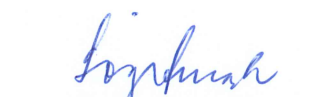
### Direktion

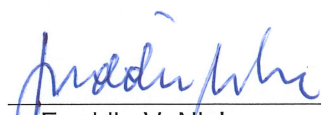
  
Lars O. Lisberg

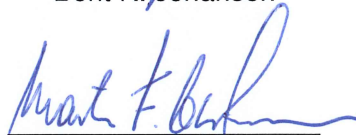
### Bestyrelse

  
Carsten Christensen

  
Bent R. Johansen

  
Fritz Løgitmark

  
Freddie V. Nielsen

  
Martin F. Christensen

  
Arne Thomsen

  
Morten Kroman

# DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

**Til andelshaverne i Odder Varmeværk A.m.b.A.**

## **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Odder Varmeværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og med tilpasninger efter varmemforsyningsloven. Vi har ikke revideret budget og budgetoplysninger.

## **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilpasninger efter varmemforsyningsloven. 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 vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi lever op til 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 af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål 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 Odder Varmeværks aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af Odder Varmeværks aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, med tilpasninger efter varmemforsyningsloven.

## **Supplerende oplysninger om forståelse af revisionen**

Varmeværket har i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2014 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2014, samt medtaget resultat- og investeringsbudget 2015. Budgetterne 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.

Odder, den 6. maj 2015

**christensen & kjær**  
statsautoriseret revisionsaktieselskab

  
Finn Brogaard  
statsaut. revisor

## HOVED- OG NØGLETAL

### Regnskabets hovedtal (t.kr.):

|                                          | 2014          | 2013          | 2012          | 2011          | 2010          |
|------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Faste bidrag                             | 19.363        | 19.110        | 18.693        | 18.279        | 17.987        |
| Salg af varme                            | 32.715        | 34.581        | 33.400        | 28.637        | 32.752        |
| Årets overdækning (-) / underdækning (+) | -2.041        | - 51          | -1.941        | 731           | -50           |
| <b>Nettoomsætning</b>                    | <b>50.037</b> | <b>53.640</b> | <b>50.152</b> | <b>47.647</b> | <b>50.689</b> |
| Produktionsomkostninger                  | -32.614       | -35.733       | -34.049       | -30.816       | -34.125       |
| Distributionsomkostninger                | -13.246       | -14.283       | -13.329       | - 13.289      | -13.404       |
| Administrationsomkostninger              | -2.901        | -3.022        | -3.111        | -3.172        | - 3.055       |
| Andre driftsindtægter                    | 731           | 662           | 692           | 602           | 564           |
| Andre driftsomkostninger                 | -1.752        | -985          | -686          | -450          | -119          |
| Finansielle poster, netto                | -255          | -279          | -422          | -522          | -550          |
| Ekstraordinære poster                    | 0             | 0             | 753           | 0             | 0             |
| <b>Årets resultat</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>Investeringer, netto</b>              | <b>5.628</b>  | <b>6.677</b>  | <b>3.541</b>  | <b>1.658</b>  | <b>3.061</b>  |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>   | <b>13.607</b> | <b>15.660</b> | <b>17.713</b> | <b>19.729</b> | <b>22.166</b> |
| <b>Balancesum</b>                        | <b>52.270</b> | <b>44.502</b> | <b>46.232</b> | <b>47.536</b> | <b>50.092</b> |

### Nøgletal (ekskl. moms):

|                                 | 2014    | 2013    | 2012    | 2011    | 2010    |
|---------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Afregningspris pr. MWh          | 410,00  | 382,00  | 370,00  | 340,00  | 330,00  |
| Budgetpris pr. MWh              | 446,00  | 382,00  | 385,00  | 365,00  | 350,00  |
| Fast bidrag pr. m <sup>2</sup>  | 18,00   | 18,00   | 18,00   | 18,00   | 18,00   |
| Afregningspris VPÅ pr. MWh      | 355,93  | 357,01  | 336,73  | 330,39  | 311,53  |
| - heraf energiatgifter pr. MWh  | 184,20  | 197,07  | 185,15  | 179,22  | 170,07  |
| Gns. budgetpris VPÅ pr. MWh     | 370,00  | 373,94  | 352,00  | 322,40  | 312,23  |
| Andelshavere, stk.              | 3.424   | 3.399   | 3.364   | 3.251   | 3.178   |
| Tilsluttede målere, stk.        | 3.455   | 3.430   | 3.396   | 3.264   | 3.191   |
| Afregningsareal, m <sup>2</sup> | 890.881 | 879.083 | 868.512 | 847.138 | 830.070 |
| Energisalg, MWh                 | 78.534  | 89.275  | 88.857  | 82.651  | 98.182  |
| Energiforbrug, MWh              | 103.626 | 115.439 | 114.193 | 108.696 | 125.371 |
| Ledningstab, %                  | 24,2    | 22,7    | 22,2    | 24,0    | 21,7    |
| Graddage, DF (normalår = 3.037) | 2.470   | 2.889   | 2.918   | 2.733   | 3.490   |

# LEDELSESBERETNING

## Hovedaktivitet

Selskabets formål er under hensyn til forsyningssikkerheden at etablere og drive energiproduktionsanlæg samt at distribuere energi i Odder Kommune.

## Udviklingen i regnskabsåret 2014

I regnskabsåret 2014 har varmeværket haft et lavere varmesalg end forventet, idet årets varmesalg er opgjort til 78.534 MWh mod budgetteret 89.981 MWh.

I forhold til budgettet har der været en besparelse i administrationsomkostningerne på t.kr. 596. Produktionsomkostningerne er i forhold til det budgetterede t.kr. 6.364 mindre, hertil er også distributionsomkostningerne mindre end budgetteret med t.kr. 1.697. Udgiften til energispareaktiviteten er t.kr. 891 større end budgetteret.

Regnskabet udviser en lavere omsætning på t.kr. 7.838 i forhold til det budgetterede.

Bestyrelsen besluttede på bestyrelsesmødet den 4. februar 2015 at sænke afregningsprisen til kr. 410,00 pr. MWh fra budgetprisen på kr. 446,00 pr. MWh.

Efterfølgende har Varmeplan Aarhus (VPA) fremsendt en årsopgørelse for 2014, hvoraf det fremgår at Odder Varmeværk skal have t.kr. 1.458 tilbagebetalt.

Regnskabet udviser herefter en overdækning på t.kr. 2.041, mod en budgetteret overdækning på t.kr. 1.810. Over- eller underdækninger er medtaget som reguleringspost i omsætningen, jf. varmforsyningsloven. Årets overdækning tillagt tidligere års overdækninger udgør t.kr. 4.752, som skal tilbageføres til forbrugerne ved indregning i kommende års varmepris.

I regnskabsåret 2014 har der været en nettotilgang på 25 nye andelshavere og det tilsluttede afregningsareal er forøget med 11.798 m<sup>2</sup>.

Der er herefter tilsluttet i alt 3.424 andelshavere med i alt 3.455 målere og et totalt afregningsareal på 890.881 m<sup>2</sup>.

## Investeringer

Den samlede investering i 2014 på t.kr. 6.274 før fradrag af investerings- og byggemodningsbidrag, findes hovedsageligt i nyttilslutninger, ledningsrenovering og tilgang i tekniske anlæg og maskiner samt tilgang grunde og bygninger. Dette er t.kr. 5.580 mindre end forventet.

## Resultat og disponering

Årets overdækning på t.kr. 2.041, opgjort efter varmforsyningslovens regler, indgår som en reguleringspost til nettoomsætningen og indregnes i de kommende års varmepriser. Der foretages ikke henlæggelser. Årets resultat er herefter kr. 0.

## Grønt regnskab

I det grønne regnskab for 2014 findes yderligere oplysninger, heriblandt ressourceforbrug og miljøpåvirkninger samt tekniske nøgletal. Grønt regnskab kan ses på vores hjemmeside [www.ofsis.dk](http://www.ofsis.dk).

## Budget for varmeåret 2015

Ved budgetlægningen for 2015 er det variable forbrugsbidrag fastsat til kr. 410,00 pr. MWh.

Ved udarbejdelsen af anlægsbudgettet for 2015 forventedes der samlede bruttoinvesteringer på t.kr. 11.162 til nyanlæg, renovering samt opsætning af nye målere.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtrådt begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Andre forhold i regnskabsåret 2014**

Der har i 2014 særligt været aktiviteter på følgende områder:

- Renoveringsopgaver
- Tilslutning af nye forbrugere
- Fusionsforhandlinger med Boulstrup-Hou Kraftvarmeværk a.m.b.a. og forsyning af omegnsbyerne
- Konvertering af SRO-anlæg

### **Energispareindsats**

Odder Varmeværk er – som alle andre varmeværker – pålagt at sikre realisering af energibesparelser. For Odder Varmeværks vedkommende er det pålagte sparemål for 2014 3.323 MWh.

Odder Varmeværk opfylder sparekravet ved registrering af egne besparelser, opkøb af besparelser hos forbrugerne og eksterne opkøb af energibesparelser i samarbejde med de øvrige varmeværker, som er tilsluttet Varmeplan Aarhus.

### **Varmeplan Aarhus (VPA)**

Forhandlinger vedrørende det fremtidige samarbejde mellem VPA og omegns værkerne som er tilsluttet VPA er afsluttet og kontrakten forventes underskrevet snarligt. Aftalen gælder fra og med år 2016 til og med år 2030.

### **Forsyning af oplandsbyerne til Odder**

Odder Varmeværk har i løbet af året ført fusionsforhandlinger med Boulstrup-Hou Kraftvarmeværk a.m.b.a., således at Boulstrup-Hou Kraftvarmeværk forsynes med varme fra Odder. Boulstrup-Hou har imidlertid foretrukket at forblive selvstændig med egen produktion, og forhandlingerne er derfor indstillet.

Odder Varmeværk planlægger at gennemføre en kampagne i 2015 for tilslutning af Rørth og Saksild til fjernvarmen i 2016. Rørth og Saksild har ingen kollektiv varmeforsyning.

Der føres endvidere drøftelser med Gylling-Ørting-Falling Kraftvarmeværk A.m.b.a. om mulighederne for tilslutning til Odder Varmeværk.

### **Optagelse af lån til finansiering af investeringer**

Der er ikke optaget nye lån til finansiering af investeringer i 2014.

### **Aktiviteter igangsat efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke igangsat væsentlige, uplanlagte aktiviteter efter regnskabsårets afslutning.

# ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR 2014 – 31. DECEMBER 2014

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Generelt

Årsrapporten for regnskabsåret 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder med de tilretninger, der følger af selskabets specielle virksomhedsform og formål.

Selskabet har herudover valgt at følge nedenstående bestemmelser for klasse C-virksomheder:

- Hoved- og nøgletalsoversigt for de seneste 5 regnskabsår
- Udarbejdelse af pengestrømsopgørelse

Udover årsregnskabslovens bestemmelser er selskabet omfattet af varmeforsyningslovens bestemmelser.

Afvigelserne til årsregnskabsloven er i al væsentlighed af opstillingsmæssig karakter og er gennemført ud fra det regnskabsmæssige formål at belyse, at de opkrævede forbrugerbidrag dækker samtlige selskabets omkostninger under iagttagelse af varmeforsyningslovens bestemmelser.

### 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 de er sandsynlige og kan måles pålideligt.

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

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.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes ud fra et beregnet eller aflæst forbrug hos andelshaverne i regnskabsperioden med fradrag af merværdiafgift. Årets realiserede over- eller underdækning opgjort efter varmeforsyningslovens regler indgår som en reguleringspost til nettoomsætningen.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder energjudgifter, reparation og vedligeholdelse, ejendoms- og personaleomkostninger, drift af biler, afskrivninger på produktionsanlæg m.v. samt drift og administration af centraler.

Varmetabet i distributionsnettet (ledningstab) overføres til distributionsomkostninger.

### Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes ledningstab, omkostninger til vedligeholdelse af hoved- og stikledninger, brønde, målerudgifter, gager, drift af biler og afskrivninger mv.

### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger til administrative funktioner, herunder vederlag til bestyrelse, ledelse og det administrative personale, kontorlokaler, kontoromkostninger, eksterne rådgivere samt afskrivninger på aktiver, der anvendes i administrationen.

## Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktiviteter, såsom udlejningsindtægter og gebyrer.

## Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktiviteter, såsom omkostningerne til pålagte energispareaktiviteter.

## Finansielle poster

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

## Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster indeholder indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

## Årets resultat

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

Selskabet har ikke foretaget forrentning af indskudskapitalen.

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

# BALANCEN

## Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, KV-ledning, energimålere, hoved- og stikledninger, teknisk anlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af indbetalte tilslutningsbidrag og anlægsbidrag samt anvendte henlæggelser og akkumulerede afskrivninger.

Der afskrives ikke på igangværende projekter.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris reduceret med opkrævede tilslutningsbidrag, anlægsbidrag og foretagne henlæggelser.

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

- |                             |          |
|-----------------------------|----------|
| • Grunde og bygninger       | 15-25 år |
| • KV-ledning                | 29 år    |
| • Energimålere              | 10 år    |
| • Hoved- og stikledninger   | 15 år    |
| • Teknisk anlæg og maskiner | 10-25 år |
| • IT                        | 5 år     |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjenesten eller tabet indregnes i resultatopgørelsen.

## Varebeholdninger

Varebeholdninger, der omfatter beholdning af energimålere og materialer til ledningsnet, måles til kostpris eller dagspris, hvis denne er lavere.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af hensættelser til dækning af mulige tab.

## **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## **Egenkapital**

I henhold til lov om varmeforsyningsvirksomheder fremgår, at varmeforsyningsvirksomheder ikke må opspare en evt. overdækning. Som følge heraf er egenkapitalen uændret siden 1. marts 1981. Over- eller underdækning indregnes i balancen som en forpligtelse eller et tilgodehavende hos forbrugerne.

## **Henlæggelser til ny investering**

Henlæggelser, der foretages i henhold til varmeforsyningslovens bestemmelser, indgår i resultat-disponeringen. Henlagte beløb anvendes til modregning i anlægssummen i det år, anlægget tages i brug.

## **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser er indregnet til amortiseret kostpris (kontantværdi), hvilket for nuværende gældsforpligtelser svarer til nominel værdi og gældsforpligtelser i fremmed valuta kursreguleres til statusdagens kurs. Kursreguleringen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende efterfølgende år.

## **Over- eller underdækning til indregning i kommende års priser**

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostninger og de fakturerede indtægter efter varmeforsyningsloven. Beløbet indregnes i nettoomsætningen som en reguleringspost og optages i balancen enten som gæld eller tilgodehavender hos andelshavere.

# **PENGESTRØMSOPGØRELSE**

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

## **Pengestrøm fra driftsaktivitet**

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets over- eller underdækning for ikke-kontante driftsposter og ændring i driftskapital.

## **Pengestrøm fra investeringsaktivitet**

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiver.

## **Pengestrøm fra finansieringsaktivitet**

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

## **Likvider ved årets begyndelse og slutning**

Beløbet omfatter likvide beholdninger og indlån på kassekredit.

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1/1 2014 - 31/12 2014**

|                                  |             | <b>Budget<br/>2014</b> | <b>Regnskab<br/>2014</b> | <b>Regnskab<br/>2013</b> |
|----------------------------------|-------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                  | <b>Note</b> | <b>kr.</b>             | <b>kr.</b>               | <b>kr.</b>               |
| Nettoomsætning                   | <b>1</b>    | 57.875.088             | 50.036.698               | 53.639.677               |
| Produktionsomkostninger          | <b>2</b>    | -38.978.105            | -32.613.986              | -35.732.775              |
| <b>Bruttoresultat</b>            |             | <b>18.896.983</b>      | <b>17.422.712</b>        | <b>17.906.901</b>        |
| Distributionsomkostninger        | <b>3</b>    | -14.942.675            | -13.246.470              | -14.282.512              |
| Administrationsomkostninger      | <b>4</b>    | -3.496.676             | -2.900.679               | -3.022.862               |
| <b>Resultat af primær drift</b>  |             | <b>457.632</b>         | <b>1.275.563</b>         | <b>601.527</b>           |
| Andre driftsindtægter            |             | 672.500                | 731.635                  | 662.303                  |
| Andre driftsomkostninger         | <b>5</b>    | -861.132               | -1.752.212               | -984.598                 |
| <b>Resultat af ordinær drift</b> |             | <b>269.000</b>         | <b>254.986</b>           | <b>279.232</b>           |
| Finansielle indtægter            |             | 8.000                  | 10.039                   | 5.091                    |
| Finansielle omkostninger         | <b>6</b>    | -277.000               | -265.025                 | -284.323                 |
| <b>Årets resultat</b>            |             | <b>0</b>               | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 |

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014**

|                                                  |             | <b>Regnskab<br/>2014</b> | <b>Regnskab<br/>2013</b> |
|--------------------------------------------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
|                                                  | <b>Note</b> | <b>kr.</b>               | <b>kr.</b>               |
| <b>AKTIVER</b>                                   |             |                          |                          |
| Materielle anlægsaktiver                         | 7           | 29.939.722               | 30.968.547               |
| Igangværende projekter                           |             | 318.470                  | 394.024                  |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>                  |             | <b>30.258.192</b>        | <b>31.362.572</b>        |
| Indskudskapital i Odder Forsyningselskab I/S     |             | 1.072.134                | 1.072.134                |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                 |             | <b>1.072.134</b>         | <b>1.072.134</b>         |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                       |             | <b>31.330.326</b>        | <b>32.434.706</b>        |
| Beholdning af materiale og energimålere          |             | 507.981                  | 689.403                  |
| <b>Varebeholdninger</b>                          |             | <b>507.981</b>           | <b>689.403</b>           |
| Tilgodehavende, varmemefbrugere                  |             | 801.450                  | 2.166.228                |
| Andre tilgodehavender                            |             | 4.974.052                | 2.832.257                |
| Periodeafgrænsningsposter                        |             | 171.647                  | 49.634                   |
| <b>Tilgodehavender</b>                           |             | <b>5.947.149</b>         | <b>5.048.119</b>         |
| Bankindestående                                  |             | 14.484.403               | 6.310.785                |
| Kassebeholdning                                  |             | 0                        | 19.110                   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                      |             | <b>14.484.403</b>        | <b>6.329.895</b>         |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                   |             | <b>20.939.534</b>        | <b>12.067.417</b>        |
| <b>Aktiver i alt</b>                             |             | <b>52.269.860</b>        | <b>44.502.123</b>        |
| <b>PASSIVER</b>                                  |             |                          |                          |
| <b>Egenkapital</b>                               | 8           | <b>7.878.220</b>         | <b>7.878.220</b>         |
| <b>Henlagt til nyanlæg, renovering m.v.</b>      | 9           | <b>0</b>                 | <b>1.114.113</b>         |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>           | 10          | <b>13.607.180</b>        | <b>15.660.237</b>        |
| Afdrag langfristet gæld 2015                     |             | 2.053.057                | 2.053.057                |
| Bankgæld                                         |             | 0                        | 0                        |
| Efterbetaling, varmemefbrugere                   |             | 9.470.413                | 1.718.554                |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser         |             | 13.693.128               | 12.020.187               |
| Anden gæld                                       |             | 116.469                  | 155.625                  |
| Mellemregning med Odder Forsyningselskab I/S     | 11          | 665.486                  | 1.123.298                |
| Periodeafgrænsningsposter                        |             | 34.290                   | 68.575                   |
| Overdækning til indregning i kommende års priser |             | 4.751.617                | 2.710.257                |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>           |             | <b>30.784.460</b>        | <b>19.849.553</b>        |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                  |             | <b>44.391.640</b>        | <b>35.509.790</b>        |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                            |             | <b>52.269.860</b>        | <b>44.502.123</b>        |
| <b>Personaleomkostninger</b>                     | 12          |                          |                          |

# PENGESTRØMSOPGØRELSE 2014

|                                                | Regnskab<br>2014  | Regnskab<br>2013  |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                | kr.               | kr.               |
| <b>Årets resultat</b>                          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Afskrivninger                                  | 5.556.820         | 5.944.071         |
| Tab/fortjeneste på anlægsaktiver               | 61.072            | 158.690           |
|                                                | <b>5.617.892</b>  | <b>6.102.761</b>  |
| Ændring i tilgodehavender                      | -899.031          | -1.695.237        |
| Ændring i varebeholdninger                     | 181.422           | -98.817           |
| Ændring i kortfristet gæld iøvrigt             | 10.934.907        | 376.502           |
| <b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>        | <b>15.835.190</b> | <b>4.685.209</b>  |
| Køb af anlægsaktiver                           | -6.274.210        | -7.355.294        |
| Ændring i igangværende projekter               | 75.655            | -157.084          |
| Investeringsbidrag og byggemodningsbidrag      | 570.930           | 834.908           |
| <b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>  | <b>-5.627.625</b> | <b>-6.677.471</b> |
| Optagelse af nye lån                           | 0                 | 0                 |
| Afdrag på lån                                  | -2.053.057        | -2.053.057        |
| <b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b> | <b>-2.053.057</b> | <b>-2.053.057</b> |
| <b>Ændring i likvider</b>                      | <b>8.154.508</b>  | <b>-4.045.319</b> |
| Likvider 01/01 2014                            | 6.329.895         | 10.375.214        |
| <b>Likvider 31/12 2014</b>                     | <b>14.484.403</b> | <b>6.329.895</b>  |
| der består af:                                 |                   |                   |
| Bankindestående, kassekredit                   | 14.484.403        | 6.310.785         |
| Kassebeholdning                                | 0                 | 19.110            |
|                                                | <b>14.484.403</b> | <b>6.329.895</b>  |

# NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

| Note                                                                       | Budget<br>2014    | Regnskab<br>2014  | Regnskab<br>2013  |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                            | kr.               | kr.               | kr.               |
| <b>1 Nettoomsætning</b>                                                    |                   |                   |                   |
| Salg af varme                                                              | 40.131.700        | 32.240.072        | 34.103.167        |
| Faste bidrag                                                               | 15.879.069        | 15.940.756        | 15.718.384        |
| Abonnementsbidrag                                                          | 3.432.500         | 3.421.934         | 3.391.619         |
| Motivationstarif, tillæg                                                   | 314.600           | 663.868           | 608.318           |
| Motivationstarif, fradrag                                                  | -72.600           | -188.572          | -130.281          |
| Årets overdækning (-) eller underdækning (+)<br>efter varmeforsyningsloven | -1.810.181        | -2.041.360        | -51.530           |
|                                                                            | <b>57.875.088</b> | <b>50.036.698</b> | <b>53.639.677</b> |
| <b>2 Produktionsomkostninger</b>                                           |                   |                   |                   |
| Køb af varme                                                               | 14.220.378        | 19.141.845        | 20.346.380        |
| Statsafgifter, varmekøb                                                    | 29.919.610        | 19.087.130        | 22.720.412        |
| Årsregulering - VPA                                                        | 0                 | -1.458.008        | -2.006.403        |
| El                                                                         | 40.000            | 34.677            | 37.805            |
| Vedligeholdelse af produktionsanlæg                                        | 721.000           | 151.103           | 250.613           |
| Undersøgelse af fremtidig varmeforsyning                                   | 160.137           | 1.109.745         | 0                 |
| Forsikringer                                                               | 90.000            | 86.218            | 84.432            |
| Ejendomsomkostninger                                                       | 138.700           | 84.855            | 72.984            |
| Afskrivninger                                                              | 3.167.213         | 2.966.662         | 3.223.690         |
| Ledningstab overført til distributionsomkostninger                         | -9.766.500        | -8.930.996        | -9.340.810        |
| Andel personaleomkostninger OFS                                            | 233.192           | 295.575           | 280.584           |
| Andel omkostninger OFS                                                     | 31.500            | 28.016            | 26.103            |
| Andel afskrivninger biler OFS                                              | 22.875            | 17.163            | 36.985            |
|                                                                            | <b>38.978.105</b> | <b>32.613.986</b> | <b>35.732.775</b> |
| <b>3 Distributionsomkostninger</b>                                         |                   |                   |                   |
| Vedligeholdelse af hoved- og stikledninger samt brønde                     | 603.000           | 159.745           | 374.941           |
| Vedligeholdelse af målere og husinstallationer                             | 25.000            | 11.168            | 17.486            |
| Kemikalier og hjælpematerialer                                             | 69.000            | 70.916            | 50.809            |
| El                                                                         | 650.000           | 431.305           | 534.215           |
| Forsikringer                                                               | 55.000            | 79.121            | 80.336            |
| Ejendomsomkostninger                                                       | 61.356            | 17.696            | 25.575            |
| Øvrige driftsudgifter                                                      | 120.000           | 24.301            | 17.900            |
| Overført ledningstab                                                       | 9.766.500         | 8.930.996         | 9.340.810         |
| Afskrivninger                                                              | 1.865.252         | 2.393.042         | 2.383.359         |
| Værdiregulering af målere, netto                                           | 40.000            | 124.625           | 158.690           |
| Andel personaleomkostninger OFS                                            | 1.245.942         | 715.423           | 979.983           |
| Andel driftsudgifter OFS                                                   | 212.000           | 166.779           | 149.351           |
| Andel afskrivninger OFS                                                    | 229.625           | 121.353           | 169.059           |
|                                                                            | <b>14.942.675</b> | <b>13.246.470</b> | <b>14.282.512</b> |

# NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

| Note                                      | Budget<br>2014   | Regnskab<br>2014 | Regnskab<br>2013 |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                           | kr.              | kr.              | kr.              |
| <b>4 Administrationsomkostninger</b>      |                  |                  |                  |
| Generalforsamling og mødeudgifter         | 74.000           | 51.744           | 18.564           |
| Ejendomsomkostninger                      | 82.800           | 48.533           | 45.787           |
| Andel ejendomsomkostninger OFS            | 490.000          | 404.808          | 404.776          |
| Bredbånd m.v. - bestyrelse                | 18.000           | 16.934           | 18.800           |
| Kontingenter                              | 100.000          | 97.219           | 93.136           |
| Revision                                  | 90.000           | 73.800           | 94.700           |
| Regnskabsmæssig assistance og rådgivning  | 15.000           | 12.300           | 9.600            |
| Juridisk assistance                       | 50.000           | 17.850           | 0                |
| PBS og gebyr                              | 100.500          | 99.756           | 96.514           |
| Inkassoomkostninger                       | 10.000           | 7.838            | 6.200            |
| Tab på debitorer                          | 0                | 7.726            | 11.900           |
| Bestyrelses honorar                       | 147.000          | 145.989          | 145.101          |
| Afskrivninger, ejendom                    | 197.115          | 197.112          | 337.022          |
| Andel personaleomkostninger OFS           | 1.371.260        | 1.096.086        | 1.133.381        |
| Andel afskrivninger OFS                   | 107.000          | 105.306          | 76.743           |
| Andel administrationsomkostninger OFS     | 644.000          | 517.679          | 530.639          |
|                                           | <b>3.496.676</b> | <b>2.900.679</b> | <b>3.022.862</b> |
| <b>5 Andre driftsomkostninger</b>         |                  |                  |                  |
| Energispareaktiviteter iht. pålæg         | <b>861.132</b>   | <b>1.752.212</b> | <b>984.598</b>   |
| Beholdning af energibesparelser pr. 31.12 | kWh              | 3.323.240        | 2.716.001        |
| Pålagt energibesparelse (sparemaal)       | kWh              | 3.312.527        | 3.312.527        |
| <b>6 Finansielle omkostninger</b>         |                  |                  |                  |
| Renter af bankgæld                        | 25.000           | 15.671           | 15.364           |
| Renter af lån, Kommunekredit m.m.         | 252.000          | 249.354          | 268.959          |
|                                           | <b>277.000</b>   | <b>265.025</b>   | <b>284.323</b>   |

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

| Note |                                 | Grunde og bygninger | KV-ledning       | Energi-målere    | Hoved- og stikledninger | Tekn.anlæg og maskiner | I alt             |
|------|---------------------------------|---------------------|------------------|------------------|-------------------------|------------------------|-------------------|
| 7    | <b>Materielle anlægsaktiver</b> |                     |                  |                  |                         |                        |                   |
|      | Anskaffelsessum:                |                     |                  |                  |                         |                        |                   |
|      | Saldo 01/01 2014                | 22.083.880          | 73.435.630       | 9.440.111        | 93.996.872              | 20.367.925             | 219.324.418       |
|      | Ovf. stik/tilslutning. tidl.år  |                     |                  |                  |                         |                        | 0                 |
|      | Årets afgang                    |                     |                  | -324.973         |                         |                        | -324.973          |
|      | Årets tilgang                   | 1.846.118           |                  | 737.833          | 2.493.342               | 1.196.917              | 6.274.210         |
|      | Modregning investeringsbidrag   |                     |                  |                  | -570.930                |                        | -570.930          |
|      | Modregning byggemodningsbidrag  |                     |                  |                  |                         |                        | 0                 |
|      | Saldo 31/12 2014                | 23.929.998          | 73.435.630       | 9.852.971        | 95.919.284              | 21.564.842             | 224.702.725       |
|      | Henlæggelser:                   |                     |                  |                  |                         |                        |                   |
|      | Saldo 01/01 2014                | 979.280             | 0                | 1.109            | 14.168.410              | 2.257.168              | 17.405.967        |
|      | Årets henlæggelser              |                     | 0                |                  |                         |                        | 0                 |
|      | Anvendte henlæggelser           |                     | 0                |                  |                         | 1.114.113              | 1.114.113         |
|      | Saldo 31/12 2014                | 979.280             | 0                | 1.109            | 14.168.410              | 3.371.281              | 18.520.080        |
|      | Afskrivninger:                  |                     |                  |                  |                         |                        |                   |
|      | Saldo 01/01 2014                | 16.368.980          | 67.205.711       | 5.551.714        | 67.415.364              | 14.408.236             | 170.950.005       |
|      | Tbf. afskrivninger årets afgang |                     |                  | -263.901         |                         |                        | -263.901          |
|      | Årets afskrivninger             | 422.746             | 2.076.640        | 863.837          | 1.529.205               | 664.392                | 5.556.820         |
|      | Saldo 31/12 2014                | 16.791.726          | 69.282.351       | 6.151.651        | 68.944.569              | 15.072.628             | 176.242.924       |
|      | <b>Bogført værdi 31/12 2014</b> | <b>6.158.992</b>    | <b>4.153.279</b> | <b>3.700.212</b> | <b>12.806.305</b>       | <b>3.120.934</b>       | <b>29.939.722</b> |

Kontant ejendomsværdi  
pr. 31/12 2014 **10.980.800**  
heraf grundværdi **2.614.000**

Afskrivninger i alt **kr. 5.556.820** er fordelt således:

|                             |                  | 2013             |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Produktionsomkostninger     | 2.966.662        | 3.223.690        |
| Distributionsomkostninger   | 2.393.042        | 2.383.359        |
| Administrationsomkostninger | 197.116          | 337.022          |
| Finansielle omkostninger    | 0                | 0                |
|                             | <b>5.556.820</b> | <b>5.944.071</b> |

# NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

| Note                                                                                                                                                                                                                                     |                         |             | Regnskab<br>2014  | Regnskab<br>2013  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                          |                         |             | kr.               | kr.               |
| <b>8 Egenkapital</b>                                                                                                                                                                                                                     |                         |             |                   |                   |
| Investerings- og stikledningsbidrag                                                                                                                                                                                                      |                         |             | 6.278.220         | 6.278.220         |
| Reservefond                                                                                                                                                                                                                              |                         |             | 500.000           | 500.000           |
| Reparationsfond                                                                                                                                                                                                                          |                         |             | 1.100.000         | 1.100.000         |
| <b>Egenkapital 31/12 2014</b>                                                                                                                                                                                                            |                         |             | <b>7.878.220</b>  | <b>7.878.220</b>  |
| <b>9 Henlagt til nyanlæg, renovering m.v.</b>                                                                                                                                                                                            |                         |             |                   |                   |
| Saldo 1/1 2014                                                                                                                                                                                                                           |                         |             | 1.114.113         | 1.167.113         |
| Årets henlæggelse                                                                                                                                                                                                                        |                         |             | 0                 | 0                 |
| Anvendt i 2014                                                                                                                                                                                                                           |                         |             | -1.114.113        | -53.000           |
| <b>Saldo 31/12 2014</b>                                                                                                                                                                                                                  |                         |             | <b>0</b>          | <b>1.114.113</b>  |
| <b>10 Langfristede gældsforpligtelser</b>                                                                                                                                                                                                |                         |             |                   |                   |
|                                                                                                                                                                                                                                          | Rente pr.<br>31.12.2014 | Udløbs dato |                   |                   |
| KommuneKredit, aftalelån                                                                                                                                                                                                                 | 4,11%                   | 20.10.2021  | 4.866.667         | 5.561.905         |
| KommuneKredit, opr. kr. 6.008.757,29, var. rente                                                                                                                                                                                         | 0,26%                   | 24.09.2018  | 3.755.473         | 4.756.933         |
| KommuneKredit, opr. kr. 7.839.905,51, var. rente                                                                                                                                                                                         | 0,26%                   | 25.09.2034  | 7.038.097         | 7.394.456         |
|                                                                                                                                                                                                                                          |                         |             | <b>15.660.237</b> | <b>17.713.294</b> |
| Overført til kortfristet gæld                                                                                                                                                                                                            |                         |             | -2.053.057        | -2.053.057        |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>                                                                                                                                                                                             |                         |             | <b>13.607.180</b> | <b>15.660.237</b> |
| Heraf forfalder til betaling kr. 6,6 mio. efter 5 år                                                                                                                                                                                     |                         |             |                   |                   |
| <b>11 Gæld til Odder Forsyningsselskab I/S</b>                                                                                                                                                                                           |                         |             |                   |                   |
| Omkostninger i Odder Forsyningsselskab I/S i perioden 1/1 2014 - 31/12 2014 er i henhold til interessentskabskontrakten fordelt med 50% til hver af interessenterne og indregnet i resultatopgørelsen under de enkelte omkostningsarter. |                         |             |                   |                   |
| De samlede omkostninger udgør <b>kr. 7.216.375</b> og fordeles sig således:                                                                                                                                                              |                         |             | Regnskab<br>2014  | Regnskab<br>2013  |
| Bilernes driftsudgifter                                                                                                                                                                                                                  |                         |             | 227.539           | 196.839           |
| Andre driftsudgifter                                                                                                                                                                                                                     |                         |             | 221.492           | 194.290           |
| Lokaleomkostninger                                                                                                                                                                                                                       |                         |             | 829.616           | 829.552           |
| Administrationsomkostninger                                                                                                                                                                                                              |                         |             | 492.331           | 567.562           |
| IT-udgifter                                                                                                                                                                                                                              |                         |             | 483.587           | 453.495           |
| Personaleomkostninger                                                                                                                                                                                                                    | 6.646.337               |             |                   |                   |
| heraf viderefaktureret                                                                                                                                                                                                                   | <u>-1.921.865</u>       |             | 4.724.472         | 4.755.344         |
| Afskrivninger                                                                                                                                                                                                                            |                         |             | 487.643           | 565.572           |
| Salg af måleraflæsninger samt gebyrer                                                                                                                                                                                                    |                         |             | -104.943          | -106.180          |
| Avance salg af anlægsaktiver                                                                                                                                                                                                             |                         |             | -141.000          | 0                 |
| Ekstraordinær indtægt (madmoms OFS)                                                                                                                                                                                                      |                         |             | -4.854            | 0                 |
| Finansielle omkostninger                                                                                                                                                                                                                 |                         |             | 492               | -958              |
|                                                                                                                                                                                                                                          |                         |             | <b>7.216.375</b>  | <b>7.455.516</b>  |
| Indbetalt a'conto i alt                                                                                                                                                                                                                  |                         |             | -8.132.000        | -7.296.000        |
| Mellemregning primo                                                                                                                                                                                                                      |                         |             | 2.246.596         | 2.087.080         |
| Interessenternes gæld til Odder Forsyningsselskab I/S                                                                                                                                                                                    |                         |             | <b>1.330.971</b>  | <b>2.246.596</b>  |
| <b>Andel af gæld til Odder Forsyningsselskab I/S</b>                                                                                                                                                                                     |                         |             | <b>665.486</b>    | <b>1.123.298</b>  |

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

|                                 | Budget<br>2014   | Regnskab<br>2014 | Regnskab<br>2013 |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                 | kr.              | kr.              | kr.              |
| <b>Note</b>                     |                  |                  |                  |
| <b>12 Personaleomkostninger</b> |                  |                  |                  |
| Honorar til bestyrelse          | 147.000          | 145.989          | 145.101          |
| Andel personaleudgifter OFS     | 3.954.500        | 3.313.815        | 3.335.182        |
|                                 | <b>4.101.500</b> | <b>3.459.804</b> | <b>3.480.283</b> |
| <b>der er fordelt således:</b>  |                  |                  |                  |
| Produktionsomkostninger         | 233.192          | 295.575          | 280.584          |
| Distributionsomkostninger       | 1.245.942        | 715.423          | 979.983          |
| Administrationsomkostninger     | 1.518.260        | 1.242.074        | 1.278.482        |
| Andre driftsomkostninger        | 80.932           | 40.446           | 80.932           |
| Materielle anlægsaktiver        | 1.023.174        | 1.166.285        | 860.303          |
|                                 | <b>4.101.500</b> | <b>3.459.804</b> | <b>3.480.283</b> |

Personalet er ansat i Odder Forsyningsselskab I/S



**ODDER FORSYNINGSSKAB I/S**

**SKOVDALSVEJ 8**

**8300 ODDER**

**SAMMENDRAG AF ÅRSREGNSKABET FOR 1/1 2014 - 31/12 2014**

**( 9. regnskabsår)**

# ODDER FORSYNINGSSKAB I/S

## RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 01/01 2014 - 31/12 2014

| Note |                                  | Budget<br>2014           | Regnskab<br>2014         | Regnskab<br>2013         |
|------|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1    | Nettoomsætning                   | 1.806.000                | 2.026.809                | 1.563.327                |
|      | Andre driftsindtægter            | 0                        | 4.854                    | 1.065                    |
| 2    | Andre eksterne omkostninger      | 2.755.000                | 2.113.565                | 2.241.737                |
|      | <b>Bruttoresultat</b>            | <u>-949.000</u>          | <u>-81.902</u>           | <u>-677.345</u>          |
| 3    | Personaleomkostninger            | 7.381.000                | 6.646.338                | 6.212.491                |
| 4    | Afskrivninger                    | 719.000                  | 487.643                  | 565.572                  |
|      | <b>Resultat af ordinær drift</b> | <u>-9.049.000</u>        | <u>-7.215.883</u>        | <u>-7.455.409</u>        |
|      | Ekstraordinære indtægter         | 0                        | 0                        | 0                        |
|      | Finansielle indtægter            | 0                        | 0                        | 0                        |
|      | Finansielle omkostninger         | 0                        | 492                      | 107                      |
|      | <b>Årets resultat</b>            | <u><b>-9.049.000</b></u> | <u><b>-7.216.375</b></u> | <u><b>-7.455.516</b></u> |

Fordeles med 50% til hver af interessenterne:

|                          |                          |                          |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Odder Vandværk A.m.b.a.  | -3.608.188               | -3.727.758               |
| Odder Varmeværk A.m.b.A. | -3.608.188               | -3.727.758               |
|                          | <u><b>-7.216.375</b></u> | <u><b>-7.455.516</b></u> |

**ODDER FORSYNINGSSKAB I/S**

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014**

| <b>Note</b> |                                            | <b>31/12/2014</b>       | <b>31/12/2013</b>       |
|-------------|--------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|             | <b>AKTIVER</b>                             |                         |                         |
| 5           | Inventar og Edb-udstyr                     | 533.288                 | 449.264                 |
| 6           | Driftsmateriel                             | 912.525                 | 297.581                 |
| 7           | Biler                                      | 170.915                 | 314.273                 |
|             | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                 | <b><u>1.616.728</u></b> | <b><u>1.061.118</u></b> |
|             | <br>Tilgodehavende Odder Vandværk A.m.b.a. | 259.412                 | 90.063                  |
|             | Tilgodehavende Odder Varmeværk A.m.b.A.    | 379.459                 | 77.475                  |
| 8           | Tilgode interessenter                      | 1.330.969               | 2.246.596               |
|             | Andre tilgodehavender                      | 183.951                 | 166.716                 |
|             | Periodeafgrænsningsposter                  | 262.658                 | 143.206                 |
|             | <b>Tilgodehavender</b>                     | <b><u>2.416.449</u></b> | <b><u>2.724.055</u></b> |
|             | <br>Bankindestående                        | 101.378                 | 51.105                  |
|             | Kassebeholdning                            | 0                       | 3.339                   |
|             | <b>Likvide beholdninger</b>                | <b><u>101.378</u></b>   | <b><u>54.444</u></b>    |
|             | <br><b>Omsætningsaktiver i alt</b>         | <b><u>2.517.827</u></b> | <b><u>2.778.499</u></b> |
|             | <br><b>AKTIVER I ALT</b>                   | <b><u>4.134.555</u></b> | <b><u>3.839.617</u></b> |
|             | <br><b>PASSIVER</b>                        |                         |                         |
| 9           | Indskudskapital                            | 2.144.268               | 2.144.268               |
|             | <b>Indskudskapital i alt</b>               | <b><u>2.144.268</u></b> | <b><u>2.144.268</u></b> |
|             | <br>Vare- og omkostningskreditorer         | 585.628                 | 260.086                 |
| 10          | Anden gæld                                 | 1.404.659               | 1.435.263               |
|             | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>     | <b><u>1.990.287</u></b> | <b><u>1.695.349</u></b> |
|             | <br><b>Gældsforpligtelser i alt</b>        | <b><u>1.990.287</u></b> | <b><u>1.695.349</u></b> |
|             | <br><b>PASSIVER I ALT</b>                  | <b><u>4.134.555</u></b> | <b><u>3.839.617</u></b> |

**Forpligtelser**

Interessentskabet har indgået huslejekontrakt med Odder Varmeværk A.m.b.A. med en uopsigelighed på 12 måneder.

**ODDER FORSYNINGSSKAB I/S**

**NOTER TIL ÅRSREGNSKABET**

| <b>Note</b> |                                    | <b>Budget<br/>2014</b> | <b>Regnskab<br/>2014</b> | <b>Regnskab<br/>2013</b> |
|-------------|------------------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>1</b>    | <b>Nettoomsætning</b>              |                        |                          |                          |
|             | Odder Vandværk A.m.b.a.            | 587.000                | 970.287                  | 499.637                  |
|             | Odder Vandværk A.m.b.a.            | 1.115.000              | 951.579                  | 957.510                  |
|             | Måler aflæsninger Odder Spildevand | 104.000                | 104.943                  | 106.180                  |
|             |                                    | <b>1.806.000</b>       | <b>2.026.809</b>         | <b>1.563.327</b>         |
| <b>2</b>    | <b>Andre eksterne omkostninger</b> |                        |                          |                          |
|             | <b>Bilernes driftsudgifter</b>     |                        |                          |                          |
|             | Brændstof                          | 89.000                 | 57.189                   | 62.042                   |
|             | Reparation og vedligeholdelse      | 73.000                 | 73.017                   | 38.142                   |
|             | Vægtafgift og forsikring           | 142.000                | 97.333                   | 96.655                   |
|             |                                    | <b>304.000</b>         | <b>227.539</b>           | <b>196.839</b>           |
|             | <b>Andre driftsudgifter</b>        |                        |                          |                          |
|             | Omkostninger driftsmateriel        | 132.000                | 131.194                  | 108.786                  |
|             | Vedligehold driftsmateriel         | 35.000                 | 41.782                   | 46.433                   |
|             | Sikkerhedsudstyr og arbejdstøj     | 68.000                 | 48.516                   | 60.019                   |
|             | Tab ved salg af biler m.v.         | 0                      | -141.000                 | -20.948                  |
|             |                                    | <b>235.000</b>         | <b>80.492</b>            | <b>194.290</b>           |
|             | <b>Lokaleomkostninger</b>          |                        |                          |                          |
|             | Husleje                            | 395.000                | 346.885                  | 334.641                  |
|             | Reparation og vedligeholdelse      | 29.000                 | 5.166                    | 40.142                   |
|             | El                                 | 49.000                 | 27.778                   | 38.539                   |
|             | Vandafgifter                       | 6.000                  | 3.150                    | 3.577                    |
|             | Varme                              | 80.000                 | 78.028                   | 76.897                   |
|             | Alarmabonnement                    | 49.000                 | 47.977                   | 48.846                   |
|             | Renovation                         | 11.000                 | 8.370                    | 9.082                    |
|             | Udvendig vedligeholdelse           | 85.000                 | 102.987                  | 67.441                   |
|             | Jorddepot                          | 107.000                | 61.620                   | 61.816                   |
|             | Rengøring                          | 169.000                | 147.657                  | 148.571                  |
|             |                                    | <b>980.000</b>         | <b>829.616</b>           | <b>829.552</b>           |
|             | <b>Administrationsomkostninger</b> |                        |                          |                          |
|             | Koordinationsudvalget, honorar     | 0                      | 21.006                   | 20.878                   |
|             | Mødeudgifter og best.-ekskursioner | 35.000                 | 32.605                   | 76.685                   |
|             | Repræsentation                     | 16.000                 | 14.357                   | 13.469                   |
|             | Rejseomkostninger                  | 5.000                  | 49                       | 212                      |
|             | Forbrugermesse i Spektrum          | 10.000                 | 0                        | 0                        |
|             | Annoncer og tryksager              | 54.000                 | 32.047                   | 70.957                   |
|             | Kursusudgifter                     | 105.000                | 23.357                   | 43.531                   |
|             | Kontorartikler                     | 45.000                 | 24.064                   | 43.078                   |
|             | Telefon                            | 55.000                 | 47.327                   | 30.976                   |
|             | Overført til næste side            | <b>325.000</b>         | <b>194.811</b>           | <b>299.788</b>           |

**ODDER FORSYNINGSSKAB I/S**

**NOTER TIL ÅRSREGNSKABET**

| Note |                                                  | Budget<br>2014   | Regnskab<br>2014 | Regnskab<br>2013 |
|------|--------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | <b>Administrationsomkostninger</b>               |                  |                  |                  |
|      | Overført fra forrige side                        | 325.000          | 194.811          | 299.788          |
|      | Fjernaflæsning                                   | 10.000           | 68.553           | 11.161           |
|      | Porto, fragt og gebyr                            | 68.000           | 50.279           | 52.378           |
|      | Digitale kort                                    | 32.000           | 32.557           | 31.969           |
|      | Juridisk assistance                              | 20.000           | 0                | 15.990           |
|      | Konsulent assistance                             | 30.000           | 0                | 0                |
|      | Revisorhonorar                                   | 50.000           | 32.600           | 43.540           |
|      | Anden regnskabsmæssig assistance                 | 0                | 14.840           |                  |
|      | Kontingenter                                     | 21.000           | 14.228           | 16.934           |
|      | Forsikringer                                     | 46.000           | 43.673           | 42.050           |
|      | Reparation og vedligeholdelse                    | 34.000           | 16.145           | 24.635           |
|      | Bladhold og faglitteratur                        | 23.000           | 16.637           | 17.092           |
|      | Dekoration og udsmykning                         | 7.000            | 4.287            | 7.855            |
|      | Gebyrer, DR-licens, reklameartikler mv.          | 6.000            | 3.721            | 4.170            |
|      |                                                  | <b>672.000</b>   | <b>492.331</b>   | <b>567.562</b>   |
|      | <b>IT-udgifter</b>                               |                  |                  |                  |
|      | Hardware                                         | 60.000           | 24.214           | 25.774           |
|      | Software                                         | 347.000          | 324.304          | 261.241          |
|      | Konsulentassistance                              | 157.000          | 135.069          | 166.480          |
|      |                                                  | <b>564.000</b>   | <b>483.587</b>   | <b>453.495</b>   |
|      | <b>Andre eksterne omkostninger i alt</b>         | <b>2.755.000</b> | <b>2.113.565</b> | <b>2.241.737</b> |
| 3    | <b>Personaleomkostninger</b>                     |                  |                  |                  |
|      | Lønninger                                        | 6.307.000        | 5.819.537        | 5.429.547        |
|      | Regulering feriepengeforpligtelse og skyldig løn | 133.000          | -41.200          | 53.300           |
|      | ATP-bidrag                                       | 33.000           | 39.936           | 38.689           |
|      | Arbejdsmarkedspension firmaandel                 | 708.000          | 597.048          | 585.373          |
|      | Dagpenge- og arbejdsmarkedsforsikring            | 62.000           | 42.361           | 65.202           |
|      | Kørselsgodtgørelse iht. statens takster          | 8.000            | 8.452            | 9.497            |
|      | Kursusgodtgørelse/lønrefusion                    | -200.000         | -263.939         | -254.773         |
|      | Andre sociale udgifter                           | 96.000           | 82.402           | 65.884           |
|      | Ekskursion, kantine og andre personaleordninger  | 169.000          | 144.010          | 143.210          |
|      | Ekstern assistance                               | 65.000           | 217.732          | 76.562           |
|      |                                                  | <b>7.381.000</b> | <b>6.646.337</b> | <b>6.212.491</b> |
|      | <b>Gennemsnitlig antal ansatte</b>               | <b>14,3</b>      | <b>12,4</b>      | <b>11,9</b>      |
| 4    | <b>Afskrivninger</b>                             |                  |                  |                  |
|      | Inventar og Edb-udstyr                           | 174.000          | 170.231          | 113.103          |
|      | Driftsmateriel                                   | 322.000          | 174.053          | 190.174          |
|      | Biler                                            | 223.000          | 143.359          | 262.295          |
|      |                                                  | <b>719.000</b>   | <b>487.643</b>   | <b>565.572</b>   |

Denne side er blank

**ODDER VARMEVÆRK A.m.b.A.**  
**RESULTATBUDGET FOR 1/1 - 31/12 2015**

---

|                                                 | <b>Budget<br/>2015</b> |
|-------------------------------------------------|------------------------|
|                                                 | <b>t.kr.</b>           |
| Salg varme                                      | 57.440                 |
| Overdækning, tidligere år                       | 2.710                  |
| <b>Nettoomsætning</b>                           | <b>60.150</b>          |
| Produktionsomkostninger                         | -38.494                |
| <b>Bruttoresultat</b>                           | <b>21.656</b>          |
| Distributionsomkostninger                       | -14.483                |
| Administrationsomkostninger                     | -2.357                 |
| <b>Resultat af primær drift</b>                 | <b>4.816</b>           |
| Andre driftsindtægter                           | 682                    |
| Andre driftsomkostninger (energispareaktivitet) | -2.456                 |
| <b>Driftsresultat</b>                           | <b>3.042</b>           |
| Finansielle indtægter                           | 8                      |
| Finansielle omkostninger                        | -350                   |
| <b>Årets resultat før henlæggelser</b>          | <b>2.700</b>           |
| Henlæggelser                                    | -2.700                 |
| <b>Årets resultat</b>                           | <b>0</b>               |

**INVESTERINGSBUDGET FOR 1/1 - 31/12 2015**

---

|                          |               |
|--------------------------|---------------|
|                          | <b>t.kr.</b>  |
| Grunde og bygninger      | 1.369         |
| Produktionsanlæg         | 4.655         |
| Distributionsanlæg       | 4.928         |
| Målere                   | 210           |
| <b>BRUTTOINVESTERING</b> | <b>11.162</b> |