



Tlf: 96 34 73 00  
aalborg@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Visionsvej 51  
DK-9000 Aalborg  
CVR-nr. 20 22 26 70

**HALS FJERNVARME A.M.B.A**

**ÅRSRAPPORT**

**2013/14**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 24/9 2014

---

Dirigent

**CVR-NR. 22 66 29 10**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4-5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Hoved- og nøgletal.....	6
Ledelsesberetning.....	7
<b>Årsregnskab 1. juni - 31. maj</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	8-11
Resultatopgørelse.....	12
Balance.....	13-14
Pengestrømsopgørelse.....	15
Noter .....	15-21

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Virksomheden</b>	Hals Fjernvarme A.m.b.A Bygmestervej 9 9370 Hals  Telefon: 9825 2411 Telefax: 9825 0512 Hjemmeside: <a href="http://www.halsfjernvarme.dk">www.halsfjernvarme.dk</a> E-mail: <a href="mailto:halsfjernvarme@halsfjernvarme.dk">halsfjernvarme@halsfjernvarme.dk</a>  CVR-nr.: 22 66 29 10 Stiftet: 13. marts 1962 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. juni - 31. maj
<b>Bestyrelse</b>	Henrik Jensen, formand Ivan Andersen, næstformand Ulrik Houmøller John Bjeldbak Henrik Knudsen Jensen
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
<b>Pengeinstitutter</b>	Hals Sparekasse Torvet 1 9370 Hals  Nordea Bank Danmark A/S Budolfihus, Algade 41-51 9100 Aalborg  Danske Bank Algade 53 9100 Aalborg  Spar Nord Bank A/S Vodskovvej 27B 9310 Vodskov  Sparekassen Vendsyssel Jyllandsgade 14 Ulsted 9370 Hals
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes 24. september 2014, kl. 19.00, på Hals Hotel.

**LEDELSESPÅTEGNING**

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juni 2013 - 31. maj 2014 for Hals Fjernvarme A.m.b.A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne samt varmeforsyningsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hals, den 13. august 2014

Bestyrelse:



Henrik Jensen  
Formand



Ivan Andersen  
Næstformand



Ulrik Houmøller



John Bjeldbak



Henrik Knudsen Jensen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

*Til andelshaverne i Hals Fjernvarme A.m.b.A*

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Hals Fjernvarme A.m.b.A for regnskabsåret 1. juni 2013 - 31. maj 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, vedtægterne og varmeforsyningsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af varmeværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2014 samt af resultatet af varmeværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2013 - 31. maj 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne og varmeforsyningsloven.

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING****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.

Aalborg, den 13. august 2014

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Christian Brasholt Larsen  
Statsautoriseret revisor

## HOVED- OG NØGLETAL

	2013/14 (tkr.)	2012/13 (tkr.)	2011/12 (tkr.)	2010/11 (tkr.)	2009/10 (tkr.)
<b>Resultatopgørelse</b>					
Nettoomsætning .....	12.873	12.255	11.654	12.459	11.211
Driftsresultat .....	2.270	812	1.054	2.466	1.791
Finansielle poster, netto.....	-270	-312	-436	-730	-740
Årets resultat.....	0	0	0	0	0
<b>Balance</b>					
Anlægsaktiver.....	13.132	12.604	12.434	12.763	13.423
Omsætningsaktiver .....	2.308	2.378	3.417	6.652	4.909
Aktiver .....	15.440	14.982	15.851	19.415	18.332
Egenkapital (pr. 1. marts 1981).....	980	980	980	980	980
Egenkapital (forrentning).....	271	271	271	271	211
Langfristede gældsforpligtelser .....	10.629	9.536	10.178	14.117	13.774
Kortfristede gældsforpligtelser.....	3.560	4.195	4.422	4.047	3.367
Gældsforpligtelser.....	14.189	13.731	14.600	18.164	17.141
<b>Pengestrømme</b>					
Pengestrømme fra driftsaktivitet.....	3.881	1.754	3.605	4.434	664
Pengestrømme fra investeringsaktivitet..	-2.510	-2.230	-4.648	-1.202	-613
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet..	-1.166	-1.404	-1.251	-1.116	-1.107
Ændring i likvider.....	205	-1.880	-2.294	-2.116	-1.056
<b>Nøgletal</b>					
Salg af varme MWh.....	20.370	23.512	20.641	23.262	22.363
Varmeproduktion i MWh .....	26.225	30.559	27.955	30.280	30.268
Ledningstab m.m.....	22,3	23,1	26,2	23,2	26,1
<b>Antal forbrugere</b>					
Antal forbrugere.....	1.255	1.243	1.241	1.215	1.210
Omsætning pr. forbruger ekskl. tilslutningsbidrag.....	9.428	10.298	9.405	10.421	10.134
Gennemsnitsforbrug i MWh pr. forbruger.	16,3	18,9	16,8	19,2	18,5
<b>Forbrugsafgift pr. MWh</b>					
Forbrugsafgift pr. MWh.....	370	370	370	370	370
Fast afgift pr. m2 .....	16	16	16	16	16
Abonnement.....	750	750	750	750	750

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Varmeværkets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at producere og distribuere den nødvendige fjernvarme til værkets forbrugere.

Pr. 31. maj 2014 er der 1.255 varmekonsumenter.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Varmen produceres om vinteren på biokedlen og om sommeren på halmkedlen. Overskudsvarme fra Hals Metal A/S modtages hele året. Oliecentral opført i 2012, beliggende på Bygmestervej er etableret som reserve- og nød anlæg, der ikke skal indgå i den daglige produktion. Oliecentralen kan producere ø-drift og er tilkoblet ledningsnettet, uden for de øvrige bygninger på værket og da nødstrømsgeneratoren er placeret i samme bygning, kan dette anlæg klare varmforsyningen ved nedbrud på øvrige produktionsenheder. Forbrugernes og værkets sikkerhed for varme.

I henhold til gældende lov, er værket pålagt at finde energibesparelser. I 2011 og 2012 var kravet at finde energibesparelser svarende til 438 MWh. I 2013 og 2014 er kravet at finde energibesparelser svarende til 795 MWh. Disse besparelser kan findes ved reduktion af varmetab i fjernvarmeledningerne eller energibesparelser opnået ved forbrugerne eller andre, eller ved direkte køb ved udbydere, der sælger energibesparelser.

Salg af MWh varme har i regnskabsåret 2013/14 været 13 % mindre end sidste år.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### Varmeværkets forventninger til fremtiden

Da varmforsyningsloven kræver, at der ikke oparbejdes overskud, budgetteres der for 2014/15 med et nulresultat. For at finansiere det kommende låneoptag på 21 mio. kr. er der budgetteret med en pristigning, svarende til 1.360 kr. inkl. moms om året for et standardhus med et forbrug på 18,1 MWh.

### Nyt halmfyret kedelanlæg

I 2011 besluttede bestyrelsen at lave en henlæggelsesplan med henblik på investering i et nyt produktionsanlæg til erstatning af værkets halmfyrede kedel. Den gamle halmkedel blev idriftsat i 1985 og er tjenlig til udskiftning.

I efteråret 2013 fremsendes projektforslag for etablering af nyt halmfyret kedelanlæg til Aalborg Kommune. Der fremsendes ligeledes ansøgning til Aalborg Kommune om godkendelse af projekt for pålæg af forblivelsespligt for alle fjernvarmeforsynede ejendomme i værkets forsyningsområde, og der ansøges om kommunal garantistillelse på optagelse af lån på 21 mio. kr.

Ved godkendelse som garantistiller, stiller Aalborg Kommune samtidig krav om indarbejdelse af ændringer i værkets vedtægter. Disse vedtægtsændringer laves i april 2014, anmeldes til Energitilsynet, og er tilgængelig på værkets hjemmeside, og ændringerne vil blive orienteret ved først kommende generalforsamling.

Byggestart i begyndelsen af det kommende regnskabsår og idriftsættelse af kedelanlægget forventes i maj 2015.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Hals Fjernvarme A.m.b.A for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilpasninger efter varmforsyningsloven. Årets over-/underdækning er indregnet som en korrektionspost til nettoomsætningen, som Erhvervsstyrelsens vejledende notat fra 2011 anbefaler. Varmeværket har herudover valgt at følge nedenstående regler for klasse C:

- Hoved- og nøgletal indgår i årsrapporten.
- Pengestrømsopgørelse indgår i årsrapporten.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Årets over-/underdækning indgår som en reguleringspost til nettoomsætningen, hvor denne tidligere har været anført som resultatdisponering i resultatopgørelsen.

I overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser er sammenligningstal for nettoomsætningen tilrettet i overensstemmelse med ovenstående praksisændring.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til 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 værket, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå værket, 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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Periodisering

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

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

### Årets indtægter

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

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Produktionsomkostninger

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

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til distribution, ledningsnet, målere, driftsledelse, ledningstab samt af- og nedskrivninger mv.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, bestyrelse og generalforsamling, ledelse, forbrugerinformation, øvrige administrationsomkostninger, driftsledelse samt af- og nedskrivninger mv.

### Andre driftsindtægter

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt kurstab på indekslån og ved omprioritering som fordeles over lånets restløbetid i henhold til fastlagt plan. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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- eller underdækning altid udgøre 0 kr.

Andelsselskabet har ikke foretaget forrentning af indskudskapitalen.

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

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Der er anvendt følgende åremål for afskrivningerne:

	Årsregnskabslov	Varmeforsyningslov
Varmeværk.....	15-20 år	15-25 år
Produktionsanlæg.....	5-15 år	5-15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	5-8 år
Ledningsnet.....	15 år	15 år
Målere.....	15 år	15 år

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Tilslutningsbidrag opkrævet hos forbrugerne fratrækkes i kostprisen for det pågældende ledningsnets kostpris, hvorved bidraget indtægtsføres over den forventede brugstid for ledningsnettet. Herved tilstræbes en symmetrisk resultatføring af indtægter og udgifter.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter andelsbeviser og garantbeviser, som måles til anskaffelsessum.

### Beholdninger

Beholdninger af halm, fyringsolie, flis- og træstammer samt rørlager mv. måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

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

### Resultat til indregning i kommende års priser

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostninger og de fakturerede indtægter efter varmforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld eller tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital

Fra den 1. marts 1981 og fremefter har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmforsyningslov. Af denne lov fremgår det, at varmforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf, er egenkapitalen pr. 31. maj 2014 uændret i forhold til egenkapitalen pr. 1. marts 1981.

### Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer. Henlæggelsen kan pr. år max. andrage 20 % af en af bestyrelsen udarbejdet investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan max. udgøre 75 % af investeringsplanen. Der er foretaget henlæggelser på i alt 4.100 tkr. pr. 31. maj 2014.

En henlæggelse efter varmforsyningsloven er en forpligtelse efter årsregnskabsloven indtil den planlagte investering er gennemført. Forpligtelsen er i regnskabet optaget under posten tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger enten som kortfristet eller langfristet gæld.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til den nominelle værdi.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### PENGESTRØMSOPGØRELSE

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet:

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter og ændring i driftskapital.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet:

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet:

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

Likvider:

Likvider omfatter kassekredit og likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

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

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
<b>NETTOOMSÆTNING</b> .....	1	12.873.364	12.255.285
Produktionsomkostninger.....	2	-5.984.964	-6.343.425
Distributionsomkostninger.....	3	-3.529.239	-3.908.709
Administrationsomkostninger.....	4	-1.143.427	-1.254.841
<b>BRUTTORESULTAT</b> .....		2.215.734	748.310
Andre driftsindtægter.....	5	53.895	63.594
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		2.269.629	811.904
Finansielle indtægter.....	6	633	4.631
Finansielle omkostninger .....	7	-270.262	-316.535
<b>RESULTAT FØR ÅRSREGULERINGER</b> .....		2.000.000	500.000
Årsregulering.....	18	-2.000.000	-500.000
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		0	0

## BALANCE 31. MAJ

AKTIVER	Note	2014 kr.	2013 kr.
Varmeværk.....		2.940.060	3.250.527
Produktionsanlæg.....		2.272.626	2.929.649
Ledningsnet.....		5.208.217	3.691.148
Målere.....		2.093.155	2.078.387
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		131.225	235.252
Kurstab.....		0	31.405
Materielle anlægsaktiver under opførelse.....		472.663	373.589
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>8</b>	<b>13.117.946</b>	<b>12.589.957</b>
Andelsbeviser.....		11.837	11.837
Hals Sparekasse.....		2.000	2.000
Finansielle anlægsaktiver.....		13.837	13.837
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>13.131.783</b>	<b>12.603.794</b>
Halm.....		188.391	547.861
Flis- og træstammer.....		1.097.635	642.241
Fyringsolie.....		244.200	95.277
Rørlager mv.....		179.879	194.720
<b>Beholdninger.....</b>		<b>1.710.105</b>	<b>1.480.099</b>
Tilgodehavender hos forbrugere.....		321.361	756.909
Andre tilgodehavender.....	9	1.294	28.677
Periodiserede omkostninger.....		31.395	0
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>354.050</b>	<b>785.586</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>	<b>10</b>	<b>243.517</b>	<b>111.975</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>2.307.672</b>	<b>2.377.660</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>15.439.455</b>	<b>14.981.454</b>

## BALANCE 31. MAJ

PASSIVER	Note	2014 kr.	2013 kr.
Egenkapital (pr. 1. marts 1981).....		979.929	979.929
Egenkapital (forrentning).....		270.735	270.735
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>11</b>	<b>1.250.664</b>	<b>1.250.664</b>
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger.....	12	4.100.000	2.100.000
Langfristede gældsforpligtelser.....	13	6.528.549	7.435.719
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>10.628.549</b>	<b>9.535.719</b>
Kortfristet del af langfristet gæld.....	13	907.170	1.166.024
Resultat til indregning i kommende års priser.....	18	18.075	1.115.976
Tilbagebetaling til forbrugere.....		890.933	292.779
Gæld til pengeinstitutter.....		0	73.807
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		755.830	583.184
Anden gæld.....	14	914.379	858.136
Periodeafgrænsningsposter.....		73.855	105.165
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>3.560.242</b>	<b>4.195.071</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>14.188.791</b>	<b>13.730.790</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>15.439.455</b>	<b>14.981.454</b>
Eventualposter mv.	15		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16		
Medarbejderforhold	17		

**PENGESTRØMSOPGØRELSE**

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Årets resultat.....	0	0
Årsregulering indeholdt i resultatet.....	2.000.000	500.000
Årets over-underdækning indeholdt i resultatet.....	-1.097.901	545.180
Afskrivninger indeholdt i resultatet.....	1.982.200	2.060.545
Finansielle indtægter.....	-633	-4.631
Finansielle omkostninger.....	270.262	316.535
Ændring i varebeholdninger.....	-230.006	-221.133
Ændring i tilgodehavender.....	431.536	-545.968
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser.....	795.733	-584.184
<b>Pengestrømme fra drift før renter.....</b>	<b>4.151.191</b>	<b>2.066.344</b>
Renteindbetalinger.....	633	4.631
Renteudbetalinger.....	-270.262	-316.535
<b>PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITETER.....</b>	<b>3.881.562</b>	<b>1.754.440</b>
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-2.415.015	-2.131.134
Overført fra påbegyndte investeringer.....	304.625	19.749
Påbegyndte investeringer.....	-403.699	-373.589
Salg af materielle anlægsaktiver (grund).....	0	75.000
Indbetalte tilslutningsafgifter.....	3.900	179.500
<b>PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....</b>	<b>-2.510.189</b>	<b>-2.230.474</b>
Afdrag på langfristet gæld.....	-1.166.024	-1.404.009
<b>PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....</b>	<b>-1.166.024</b>	<b>-1.404.009</b>
<b>ÆNDRING I LIKVIDER.....</b>	<b>205.349</b>	<b>-1.880.043</b>
Likvide beholdninger og kassekredit primo.....	38.168	1.918.211
Likvide beholdninger og kassekredit ultimo.....	243.517	38.168



## NOTER

	2013/14 kr.	2012/13 kr.	Note
<b>Nettoomsætning</b>			<b>1</b>
Forbrugsafgift.....	7.521.940	8.630.715	
Tillæg for dårlig afkøling.....	227.778	177.617	
Fast bidrag pr. m2 boligareal.....	2.524.428	2.508.928	
Fast bidrag pr. m2 erhvervsareal.....	563.618	551.202	
Abonnementsbidrag.....	937.699	932.003	
Årets over- underdækning.....	1.097.901	-545.180	
	<b>12.873.364</b>	<b>12.255.285</b>	
 <b>Produktionsomkostninger</b>			 <b>2</b>
<b>Direkte produktionsomkostninger</b>			
Forbrug af træflis.....	2.137.204	2.872.579	
Forbrug af halm.....	1.103.009	715.720	
Forbrug af fyringsolie.....	15.842	83.362	
Kemikalier og hjælpematerialer.....	439.794	651.772	
Hals Metal A/S.....	545.741	646.105	
	<b>4.241.590</b>	<b>4.969.538</b>	
 <b>Vedligeholdelse</b>			
Vedligeholdelse produktionsanlæg.....	559.245	591.381	
Vedligeholdelse driftsmidler.....	40.106	69.312	
Forsikringer.....	131.931	134.788	
Værktøj.....	40.068	55.495	
	<b>771.350</b>	<b>850.976</b>	
 <b>El</b>			
Køb af el.....	268.413	223.802	
	<b>268.413</b>	<b>223.802</b>	
 <b>Driftsledelse</b>			
Personaleomkostninger.....	1.157.679	913.484	
Lokaleomkostninger.....	331.416	253.318	
	<b>1.489.095</b>	<b>1.166.802</b>	
 <b>Ledningstab</b>			
Overførsel ledningstab.....	-1.720.386	-1.936.462	
	<b>-1.720.386</b>	<b>-1.936.462</b>	
 <b>Af- og nedskrivninger</b>			
Varmeværk.....	249.378	249.362	
Produktionsanlæg.....	685.524	819.407	
	<b>934.902</b>	<b>1.068.769</b>	
 <b>Produktionsomkostninger i alt.....</b>	<b>5.984.964</b>	<b>6.343.425</b>	

## NOTER

	2013/14 kr.	2012/13 kr.	Note
<b>Distributionsomkostninger</b>			<b>3</b>
<b>Ledninger</b>			
Vedligeholdelse ledningsnet.....	50.675	60.403	
Ledningstegning.....	12.868	17.428	
Kemikalier (radiatorvand).....	19.810	42.477	
Reparation og vedligeholdelse rørtrailer.....	2.148	0	
Elforbrug.....	50.296	51.601	
	<b>135.797</b>	<b>171.909</b>	
<b>Målere</b>			
Vedligeholdelse målere.....	80.381	150.197	
Måleraflysninger.....	19.262	48.987	
	<b>99.643</b>	<b>199.184</b>	
<b>Driftsledelse</b>			
Personaleomkostninger.....	511.976	634.621	
Kørselsomkostninger.....	45.450	50.835	
Lokaleomkostninger.....	41.427	31.665	
	<b>598.853</b>	<b>717.121</b>	
<b>Overførsel af ledningstab</b>			
Ledningstab.....	1.720.386	1.936.462	
	<b>1.720.386</b>	<b>1.936.462</b>	
<b>Af- og nedskrivninger</b>			
Varmeværk.....	31.172	31.180	
Ledningsnet.....	653.086	578.532	
Målere.....	224.937	208.957	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	65.365	65.364	
	<b>974.560</b>	<b>884.033</b>	
<b>Distributionsomkostninger i alt.....</b>	<b>3.529.239</b>	<b>3.908.709</b>	
<b>Administrationsomkostninger</b>			<b>4</b>
<b>Bestyrelse og generalforsamling</b>			
Generalforsamling, udflugt, jubilæum, møder mv.....	34.428	28.336	
Honorar bestyrelse.....	110.000	110.000	
Bestyrelsesansvarsforsikring.....	8.323	8.133	
	<b>152.751</b>	<b>146.469</b>	
<b>Forbrugerinformation</b>			
Annoncer og reklame.....	15.661	18.511	
Åbent hus.....	0	24.956	
	<b>15.661</b>	<b>43.467</b>	

## NOTER

	2013/14 kr.	2012/13 kr.	Note
<b>Administrationsomkostninger (fortsat)</b>			<b>4</b>
<b>Øvrige administrationsomkostninger</b>			
Kontorhold.....	11.902	20.536	
Telefonomkostninger.....	28.031	33.736	
Porto og gebyrer.....	17.360	9.739	
PBS-omkostninger.....	27.603	62.275	
Edb-omkostninger.....	36.538	35.468	
Repræsentation, gaver og blomster.....	1.145	2.326	
Inkassoomkostninger.....	4.500	2.350	
Juridisk assistance.....	0	2.980	
Revision og regnskabsmæssig assistance.....	55.900	55.410	
Selvevaluering.....	0	2.900	
Kontingenter.....	83.936	79.372	
Forsikringer.....	2.738	1.075	
Køb af energibesparelsesaktiviteter.....	86.849	135.948	
Vedligeholdelse af inventar.....	0	2.356	
Tab på debitorer.....	10.019	12.552	
Indgået på tidligere afskrevet fordring.....	-575	-5.103	
	<b>365.946</b>	<b>453.920</b>	
<b>Driftsledelse</b>			
Personaleomkostninger.....	513.891	526.212	
Lokaleomkostninger.....	53.845	39.855	
	<b>567.736</b>	<b>566.067</b>	
<b>Af- og nedskrivninger</b>			
Varmeværk.....	31.172	31.180	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	10.161	13.738	
	<b>41.333</b>	<b>44.918</b>	
<b>Administrationsomkostninger i alt.....</b>	<b>1.143.427</b>	<b>1.254.841</b>	
<b>Andre driftsindtægter</b>			<b>5</b>
Gebyrer/bidrag.....	12.700	11.300	
Lejeindtægt, antenneanlæg.....	41.195	39.995	
Lejeindtægt, Telenor.....	0	12.299	
	<b>53.895</b>	<b>63.594</b>	
<b>Finansielle indtægter</b>			<b>6</b>
Pengeinstitutter.....	310	1.293	
Forbrugere.....	106	31	
Modtagne kontanrabatter.....	217	3.307	
	<b>633</b>	<b>4.631</b>	

## NOTER

	2014 kr.	2013 kr.	Note	
<b>Finansielle omkostninger</b>			<b>7</b>	
Pengeinstitut.....	19.630	1.710		
KommuneKredit.....	214.369	249.804		
Indeksregulering kreditinstitutter.....	4.858	2.196		
Afskrivning på kurstab.....	31.405	62.825		
	<b>270.262</b>	<b>316.535</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>8</b>	
	Varmeværk	Produktions- anlæg	Lednings net	Målere
Kostpris 1. juni 2013.....	18.297.981	17.821.994	26.255.865	5.049.906
Tilgang.....	1.255	0	2.174.055	239.705
Afgang.....	0	-1.617.822	0	-1.915.588
Kostpris 31. maj 2014.....	<b>18.299.236</b>	<b>16.204.172</b>	<b>28.429.920</b>	<b>3.374.023</b>
Tilslutningsafgift 1. juni 2013...	0	0	-11.809.658	0
Årets tilgang.....	0	0	-3.900	0
Tilslutningsafgift 31. maj 2014.....	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-11.813.558</b>	<b>0</b>
Afskrivninger 1. juni 2013.....	15.047.454	14.892.345	10.755.059	2.971.519
Anvendt henlæggelse.....	0	0	0	0
Årets afskrivninger.....	311.722	657.023	653.086	224.937
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-1.617.822	0	-1.915.588
Afskrivninger 31. maj 2014....	<b>15.359.176</b>	<b>13.931.546</b>	<b>11.408.145</b>	<b>1.280.868</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2014.....</b>	<b>2.940.060</b>	<b>2.272.626</b>	<b>5.208.217</b>	<b>2.093.155</b>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Kurstab indekslån og omprioritering	Aktiver under opførelse
Kostpris 1. juni 2013.....		1.882.083	1.281.220	373.589
Tilgang.....		0	0	403.699
Afgang.....		-96.927	0	-304.625
Kostpris 31. maj 2014.....		<b>1.785.156</b>	<b>1.281.220</b>	<b>472.663</b>
Afskrivninger 1. juni 2013.....		1.646.831	1.249.815	
Årets afskrivninger.....		104.027	31.405	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-96.927	0	
Afskrivninger 31. maj 2014.....		<b>1.653.931</b>	<b>1.281.220</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2014.....</b>		<b>131.225</b>	<b>0</b>	<b>472.663</b>

## NOTER

	2014 kr.	2013 kr.	Note
<b>Andre tilgodehavender</b>			<b>9</b>
Bonus.....	0	19.336	
Løntilskud.....	0	8.010	
Renter.....	483	1.331	
Diverse tilgodehavender.....	811	0	
	<b>1.294</b>	<b>28.677</b>	
<b>Likvide beholdninger</b>			<b>10</b>
Hals Sparekasse, checkkonto.....	156.200	28.121	
Nordea A/S, foreningskonto.....	61.080	4.202	
Sparekassen Vendsyssel, aftalekonto.....	206	3.246	
Spar Nord Bank A/S, foreningskonto.....	986	998	
Danske Bank, erhvervs giro.....	18.977	388	
Hals Sparekasse, erhvervskredit.....	2.822	0	
Nordea A/S, erhvervskredit max. 2.400 tkr.....	3.196	0	
Deponeringskonto (jordsalg).....	0	75.000	
Kassebeholdning.....	51	20	
	<b>243.518</b>	<b>111.975</b>	
<b>Egenkapital</b>			<b>11</b>
	Indskuds- kapital	Frie midler	I alt
Egenkapital 1. juni 2013.....	979.929	270.735	1.250.664
Årets bevægelse.....		0	0
<b>Egenkapital 31. maj 2014.....</b>	<b>979.929</b>	<b>270.735</b>	<b>1.250.664</b>
<b>Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger</b>			<b>12</b>
	Henlæggelse lednings- renovering	Henlæggelse alternativt prod.anlæg	Afskrivninger på anlægs- aktiver
			I alt
Saldo 1. juni 2013.....	0	2.100.000	0
Henlæggelser i året.....		2.000.000	2.000.000
Anvendte henlæggelser overført til anlægsaktiver.....		0	0
Afskrivninger efter årsregnskabsloven.....		-2.060.545	-2.060.545
Afskrivninger efter varmemforsyningsloven....		2.060.545	2.060.545
<b>Saldo 31. maj 2013.....</b>	<b>0</b>	<b>4.100.000</b>	<b>0</b>

## NOTER

					Note
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>					<b>13</b>
	1/6 2013 gæld i alt	31/5 2014 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Kommunekredit, indeksslån nyanlæg og renoveringer (udløb 2013).....	282.861	0	0	0	
KommuneKredit 2,7 %, (udløb 2021).....	8.318.882	7.435.719	907.170	4.639.564	
	<b>8.601.743</b>	<b>7.435.719</b>	<b>907.170</b>	<b>4.639.564</b>	
			2014 kr.	2013 kr.	
<b>Anden gæld</b>					<b>14</b>
Moms.....			434.150	363.926	
Feriepengeforpligtelse.....			344.362	339.608	
Skyldig løn.....			13.852	26.000	
Skyldige renter og indeksering.....			41.826	50.596	
Deposita TDC.....			10.451	10.146	
A-skat og AM-bidrag.....			67.038	65.227	
ATP og sociale omkostninger.....			2.700	2.633	
			<b>914.379</b>	<b>858.136</b>	
<b>Eventualposter mv.</b>					<b>15</b>
Varmeværket har indgået leveringsaftale med Hals Metal A/S om aftagelse af overskudsvarme frem til 1. juni 2015.					
Desuden er der indgået 3 kontrakter om aftagelse af halm for høsten 2014, samt en kontrakt for høsten 2014 til 2016.					
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>					<b>16</b>
Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser. Varmeværkets anlægsaktiver er pantsat for i alt kr. 0. Aalborg Kommune har ydet kommunegaranti overfor lån til Kommunekredit.					

## NOTER

	2013/14 kr.	2012/13 kr.	Note
<b>Medarbejderforhold</b>			<b>17</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	5	5	
De samlede personaleomkostninger udgør:			
Løn og gager.....	2.195.772	2.160.507	
Pensioner.....	375.027	363.993	
Andre omkostninger til social sikring.....	39.878	37.536	
	<b>2.610.677</b>	<b>2.562.036</b>	
Vederlag til bestyrelse:			
Vederlag til bestyrelse.....	110.000	110.000	
<b>Resultat til indregning i kommende års priser</b>			<b>18</b>
Årets resultat før årsreguleringer.....	2.000.000	500.000	
Indregnet over- /underdækning i omsætningen efter varmeforsyningsloven.....	-1.097.901 902.099	545.180 1.045.180	
Afskrivninger iflg. årsregnskabsloven tilbageført.....	1.982.200	2.060.545	
Afskrivninger iflg. varmeforsyningsloven.....	-1.982.200	-2.060.545	
Henlæggelser i henhold til varmeforsyningsloven.....	-2.000.000	-500.000	
	<b>-2.000.000</b>	<b>-500.000</b>	
Årets resultat ifølge varmeforsyningsloven.....	<b>-1.097.901</b>	<b>545.180</b>	
Overført resultat efter varmeforsyningsloven til indregning i kommende års priser primo.....	1.115.976	570.796	
<b>Resultat til indregning i kommende års priser.....</b>	<b>18.075</b>	<b>1.115.976</b>	