

Skærbæk Vandværk Amba

CVR nr. 14 20 59 18

Årsrapport 2014

Årsrapporten er godkendt på selskabets generalforsamling

Skærbæk, den / 2015

dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2014 for Skærbæk Vandværk Amba.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skærbæk, den 4. februar 2015

Bestyrelse


Kresten Wraae
formand


Kim Møller
næstformand


Ejnar Sørensen
kasserer


Niels Keller
sekretær


Christian Piggelsen


Carsten Lausten


Claudia Skjøthjemmand

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Skærbæk Vandværk Amba

Påtegning af årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skærbæk Vandværk Amba for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Revisors ansvar

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

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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Skærbæk, den 4. februar 2015

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer



Allan Hess Andersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabsnavn

Skærbæk Vandværk Amba
Brøns Skovvej 2 a
6780 Skærbæk
Tlf.nr. 74 75 36 11
www.skaerbaekvandvaerk.dk
CVR-nr. 14 20 59 18
Kommune: Tønder

Bestyrelse

Kresten Wraae (formand)
Kim Møller
Ejnar Sørensen
Claudia Skjønnemand
Christian Riggelsen
Carsten Lausten
Niels Keller

Revision

RSM plus P/S
Statsautoriserede revisorer
Storegade 45
6780 Skærbæk

Pengeinstitut

Sydbank
Storegade 38
6780 Skærbæk

Skærbæk Sparekasse
Storegade 43
6780 Skærbæk

Ledelsesberetning

Skærbæk Vandværk Amba leverer vand til Skærbæk by, Astrup og Mjolden. Herudover sælges der vand til Brøns Vandværk og Rømø Vandforsyning v. Tønder Forsyning.

Der er i 2014 i alt udpumpet 700.672 m³ vand, og heraf aftog Brøns Vandværk og Rømø Vandforsyning 345.888 m³.

Nettabet udgjorde 4,8%

Der er købt 260.000 kWh el til produktion og distribution af vandet.

Pr. 31.december 2014 er 1733 forbrugere tilsluttet Skærbæk Vandværk.

Skærbæk Vandværk har i 2014 investeret i nye vandledninger i bla. Gesingvej, Fuglevænget, Jægertoften og Brøns Møllevej for i alt kr. 861.000.

Skærbæk Vandværk har i 2014 været ramt af 2 mindre forureninger med coliforme bakterier, og i den forbindelse har det været nødvendigt at foretage en overboring af en eksisterende boring for at stoppe indsvivning af overfladevand i boringen. Ligeledes var 2 rørgennemføringer i rentvandstankene blevet utætte, hvilket medførte indsvivning af overfladevand ind i rentvandstankene. For at imødegå dette problem er der etableret en tilbygning med kælder for kontinuerligt at kunne inspicere rørgennemføringerne. Samlet investering kr. 614.000.

Skattesagen mellem Skærbæk Vandværk Amba og SKAT omkring de skattemæssige indgangsværdier, som vandværket har fastsat ud fra Pris- og levetidskataloget, der udarbejdet af en statslig myndighed (Konkurrence & Forbrugerstyrelsen) er afgjort ved første instans. Skattemyndighederne har ikke godkendt de af os opgjorte indgangsværdier. Vi er ikke enige med Skattemyndighederne om skatteansættelsen, hvorfor ansættelsen er påklaget til Landsskatteretten.

Af forsigtighedshensyn er hele den skyldige og udskudte skat hensat. Vindes sagen, vil skatten helt eller delvist kunne føres retur. Det hensatte beløb udgør kr. 867.543, der forventes opkrævet hos forbrugerne over de kommende 5-6 år med ca. kr. 150.000 pr. år.

Rejsby Vandværk har problemer med vandkvaliteten, og har derfor rettet henvendelse til Skærbæk Vandværk med henblik på at få vand fra Skærbæk Vandværk. Der har været afholdt borgermøde i Rejsby, hvor det blev besluttet at arbejde videre med sagen. Skærbæk Vandværk har søgt Tønder Kommune om en kommunegaranti på kr. 3,6 mill. for optagelse af lån til finansiering af projektet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skærbæk Vandværk Amba for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at indvinde vand. I omkostningerne indgår forbrug af hjælpematerialer, løn og gager til medarbejdere i produktionen, vedligeholdelse og afskrivninger på produktionsanlæg, udviklingsprojekter samt administration og ledelse af produktionen.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt til distribution af vand. I omkostningerne indgår forbrug af hjælpematerialer, løn og gager til medarbejdere i produktionen, vedligeholdelse og afskrivninger på distributionsanlæg, udviklingsprojekter samt administration og ledelse af distributionen.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger m.v. samt afskrivninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiseret og urealiserede kursgevinster og -tab vedr. værdipapirer.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger m.v.	10 - 50 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	10 - 50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

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.

Varebeholdninger.

Varebeholdninger måles til kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Regulatorisk overdækning

Overdækning indregnet under passiver omfatter det beløb, som selskabet principielt forventer at tilbagebetale i kommende år. Udgangspunktet for opgørelsen er den reguleringsmæssige overdækning, som selskabet har opgjort pr. 31. december 2010 i henhold til Forsyningssekretariatets anvisninger.

Resultatopgørelse 1. januar 2014 - 31. december 2014

Note		2014 kr.	2013 kr.
1	Nettoomsætning	2.774.486	2.574.705
2	Produktionsomkostninger	<u>845.979</u>	<u>660.934</u>
	Bruttoresultat	1.928.507	1.913.771
3	Distributionsomkostninger	1.323.299	1.223.298
4	Administrationsomkostninger	<u>490.638</u>	<u>497.914</u>
	Driftsresultat	114.570	192.559
8	Andre finansielle indtægter	17.068	8.463
9	Indtægter værdipapirer	59.080	18.040
10	Finansieringsudgifter	<u>215.993</u>	<u>212.523</u>
		-139.845	-186.020
	Resultat før skat	-25.275	6.539
	Skat af resultat år	<u>7.967</u>	<u>0</u>
	Årets resultat	<u>-17.308</u>	<u>6.539</u>
	Resultatdisponering		
	Resultat	-17.308	6.539
	Overført fra sidste år	<u>36.147</u>	<u>29.608</u>
	Overførsel til næste år	<u>18.839</u>	<u>36.147</u>

Balance pr. 31. december 2014

Aktiver		
Note	2014 kr.	2013 kr.
Anlægsaktiver		
11	Materielle anlægsaktiver	
	Bygningsanlæg, installationer, boringer	5.870.255
	Ledningsnet	10.839.859
	Inventar, bil, driftsmidler	62.251
	<u>17.373.589</u>	<u>16.772.365</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>16.772.365</u>
 Omsætningsaktiver		
Varebeholdning		
	Varebeholdning	323.900
	<u>262.000</u>	<u>323.900</u>
Tilgodehavender		
	Tilgodehavende vandafregning netto	241.217
	Andre tilgodehavender	65.248
	Tilgodehavende moms	1.194.935
	<u>573.530</u>	<u>1.501.400</u>
	<u>639.732</u>	<u>1.501.400</u>
12	Værdipapirer	<u>2.213.980</u>
13	Likvide beholdninger	<u>2.174</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.041.454</u>
	Aktiver i alt	<u>20.813.819</u>
	<u>20.549.045</u>	<u>20.813.819</u>

Balance pr. 31. december 2014

Passiver

Note	2014 kr.	2013 kr.	
Egenkapital			
Primo:			
Skærbæk Vandværk Amba	11.906.208	11.557.458	
Mjolden Vandværk (indskud)	61.096	348.750	
	<u>11.967.304</u>	<u>11.906.208</u>	
Regulatorisk overdækning	-496.460	-595.751	
Årets regulering	99.291	99.291	
	-397.169	-496.460	
Overført resultat	18.839	36.147	
	<u>-378.330</u>	<u>-460.313</u>	
Regulering vedr. fundamental fejl om skyldige og udskudte skatter	<u>-867.543</u>	<u>-867.543</u>	
Egenkapital	<u>10.721.431</u>	<u>10.578.352</u>	
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat	<u>675.804</u>	<u>683.771</u>	
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
14	Prioritetsgæld	6.432.964	6.759.068
16	Regulatorisk overdækning	297.878	397.169
		<u>6.730.842</u>	<u>7.156.237</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
15	Kortfristet del af langfristet gæld	326.103	317.919
	Skyldig vandafregning netto	218.258	0
	Leverandørgæld	316.480	318.057
	Driftskonto i bank	991.453	1.151.049
	Skyldig selskabsskat	138.601	183.772
	Periodeafgrænsningsposter	7.670	7.690
	Afgift ledningsført vand (vandskat)	323.112	317.681
16	Kortfristet del regulatorisk overdækn.	99.291	99.291
		<u>2.420.968</u>	<u>2.395.459</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>9.151.810</u>	<u>9.551.696</u>
	Passiver i alt	<u>20.549.045</u>	<u>20.813.819</u>
17	Eventualposter, pantsætning og sikkerhedsstillelse.		

Note	2014 kr.	2013 kr.
1 Nettoomsætning		
Fast driftsbidrag	1.049.409	842.700
Vandsalg	1.639.117	1.648.315
Diverse indtægter (vanddata)	52.961	52.198
Gebyrer	32.999	31.492
	<u>2.774.486</u>	<u>2.574.705</u>
2 Produktionsomkostninger		
Boringer, vedligehold	99.022	46.965
Bygninger vedligehold	54.725	35.923
Installationer og inventar vedligehold	115.758	33.107
El-forbrug (note 7)	69.977	76.012
Forsikringer	10.000	10.000
Vandanalyser	5.289	8.794
Dyrkningsaftale m.v.	26.300	26.300
Kørselsudgifter (note 5)	10.095	12.296
Driftsaftale (note 6)	74.813	71.229
Afskrivninger produktionsanlæg	380.000	340.308
	<u>845.979</u>	<u>660.934</u>
3 Distributionsudgifter		
Ledningsnet vedligehold	320.531	348.879
Målere /-kontrol / -vedligehold	24.229	18.469
Vandanalyser	30.089	20.679
El-forbrug (note 7)	139.956	152.024
Kørselsudgifter (note 5)	10.095	12.296
Driftsaftale (note 6)	179.552	170.951
Afskrivninger	618.847	500.000
	<u>1.323.299</u>	<u>1.223.298</u>
4 Administrationsomkostninger		
Honorar	51.700	35.754
Bestyrelsesarbejde og generalforsamling	12.144	34.583
Forsikringer	14.958	14.959
Annoncer forbrugerinformation	7.512	6.307
Porto m.v.	3.448	3.153
PBS	23.520	21.572
Tab på tilgodehavender	-1.241	7.560
IT-udgifter	32.141	45.940
Kontorartikler m.v.	8.278	13.606
Revision / -ass.	28.487	18.000
Abonnementer, kontingenter m.m.	13.294	12.752
Telefon	1.867	2.372
Løndata	2.086	2.072
Udgifter vandsektorlov	95.471	89.504
Kursusudgifter	9.520	15.764
Andre adm.omkostninger	13.123	4.711
Kørselsudgifter (note 5)	10.096	12.296
Administration <i>fælles</i> (note 6)	52.173	49.636
Administration <i>Kundehåndtering</i> (note 6)	97.061	92.373
Afskrivninger	15.000	15.000
	<u>490.638</u>	<u>497.914</u>

	2014 kr.	2013 kr.
5 Drift bil		
Brændstof	5.135	4.302
Vægtafgift forsikring	16.936	16.060
Reparationer / vedligehold	8.215	8.526
Afskrivning	0	8.000
	<u>30.286</u>	<u>36.888</u>
Bilen drift fordelt som kørselsudgifter på:		
Produktion	10.095	12.296
Distribution	10.095	12.296
Administration	10.096	12.296
	<u>30.286</u>	<u>36.888</u>
6 Drifts- og administrationsaftale med Skærbæk Fjernvarme		
Driftsaftale	299.253	284.917
Administrationsaftale	104.346	99.272
	<u>403.599</u>	<u>384.189</u>
Drifts- og administrationsaftale er fordelt på:		
Produktion	74.813	71.229
Distribution	179.552	170.951
Administration <i>fælles</i>	52.173	49.636
Administration <i>kundehåndtering</i>	97.061	92.373
	<u>403.599</u>	<u>384.189</u>
7 Elektricitet		
El-indkøb	209.933	228.036
	<u>209.933</u>	<u>228.036</u>
El-indkøb er fordelt på:		
Produktion	69.977	76.012
Distribution	139.956	152.024
	<u>209.933</u>	<u>228.036</u>
8 Andre finansielle indtægter		
Bankrenter	6.128	8.463
Renter fra Skat mv.	10.940	0
	<u>17.068</u>	<u>8.463</u>
9 Indtægter værdipapirer		
Udbytte	54.373	0
Kursgevinster / -tab	-14.185	1.681
Urealiserede kursgevinster	18.892	16.359
	<u>59.080</u>	<u>18.040</u>
10 Finansieringsudgifter		
Kommunekredit	177.746	139.336
Tønder Kommune garantiprovision	35.385	73.000
Bank / gebyrer	2.862	187
	<u>215.993</u>	<u>212.523</u>

	Bygningsanlæg Installationer Boringer	Ledningsnet	Inventar Bil Driftsmidler
11 Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelssum pr. 01.01.2014:			
Skærbæk Vandværk	8.455.359	17.088.859	301.260
Tilslutningsbidrag	0	-118.403	0
Tilgang 2014	<u>719.864</u>	<u>1.013.610</u>	<u>0</u>
	<u>9.175.223</u>	<u>17.984.066</u>	<u>301.260</u>
Afskrivning pr. 01.01.2014:			
Skærbæk Vandværk Amba	2.585.104	6.249.000	239.009
Afskrivning i 2014	<u>380.000</u>	<u>618.847</u>	<u>15.000</u>
	<u>2.965.104</u>	<u>6.867.847</u>	<u>254.009</u>
Bogført værdi pr. 31.12.2014	<u>6.210.119</u>	<u>11.116.219</u>	<u>47.251</u>
Seneste offentlige vurdering			
Brøns Skovvej 2 A	<u>1.800.000</u>		
	2014 kr.	2013 kr.	
Årets afskrivninger			
Produktion	380.000	340.308	
Distribution	618.847	500.000	
Administration	<u>15.000</u>	<u>23.000</u>	
	<u>1.013.847</u>	<u>863.308</u>	
12 Værdipapirer			
Anskaffelssum pr. 1.1.2014	2.197.621	0	
Tilgang 2014	1.054.175	2.995.853	
Afgang 2014	<u>-1.010.419</u>	<u>-798.232</u>	
Kostpris 31.12.2014	<u>2.241.377</u>	<u>2.197.621</u>	
Reguleringer 1.1.2014	16.359	0	
Regulering 2014	<u>12.647</u>	<u>16.359</u>	
	<u>29.006</u>	<u>16.359</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2014	<u>2.270.383</u>	<u>2.213.980</u>	

	2014 kr.	2013 kr.
13 Likvide beholdninger		
Skærbæk Sparekasse	<u>3.341</u>	<u>2.174</u>
Sydbank	<u>-991.453</u>	<u>-1.151.049</u>
14 Prioritetsgæld		
Kommunekredit 201339817	4.607.606	4.806.326
Kommunekredit 201340781	<u>2.151.461</u>	<u>2.270.661</u>
	6.759.067	7.076.987
Afdrag 2015	<u>-326.103</u>	<u>-317.919</u>
Samlet pr. 31.12.2014	<u>6.432.964</u>	<u>6.759.068</u>
15 Samlet afdrag i 2015	<u>-326.103</u>	<u>-317.919</u>

Af de samlede langfristede gældsforpligtelser pr. 31.12.2014 forfalder kr. 5,0 mill. efter 5 år

16 Anden langfristet gældsforpligtelse	Gæld	Afdrag	Langfristet	Restgæld
	<u>31.12.2013</u>	<u>næste år</u>	<u>andel</u>	<u>efter 5 år</u>
Regulatorisk overdækning	<u>397.169</u>	<u>99.291</u>	<u>297.878</u>	<u>0</u>

Regulatorisk overdækning pr. 31. december 2010 er afsat ud fra Forsyningsekretariatets opgørelse af selskabets "overdækning" i forbindelse med fastsættelsen af prisloftet for 2011.

Overdækningen er efter Forsyningsekretariatets opfattelse udtryk for, at selskabet før indførelsen af prisloft har oparbejdet et overskud. Dette overskud skal i princippet - under visse forudsætninger - betales tilbage til forbrugerne. Forsyningsekretariatet har besluttet, at denne tilbagebetaling skal ske henover årene 2011 - 2017.

Opgørelsen pr. 31. december 2010 er baseret på likvide beholdninger pr. 1. januar 2011 med fradrag af:

- gældsforpligtelser som hidhører fra selskabets drift pr. 1. januar 2011
- andel af overdækning, som er indregnet i prisloftet for 2010

Den afsatte overdækning pr. 31. december 2010 er opgjort til kr. 695.038. Den er et udtryk for selskabets maksimale tilbagebetalingsforpligtelse over for sine forbrugere, hvis selskabet i årene 2011 - 2017 skulle udnytte prisloftet fuldt ud.

17 Eventualposter mv.

I forbindelse med en skovrejsningsaftale omkring 4 af selskabets borer, er indgået en aftale om indkomstkompensation på årligt kr. 26.300. Aftalen løber til 2028.