

Jægerspris Kraftvarme A. m. b. A.

Håndværkervej 9
3630 Jægerspris

CVR-nr. 18155141

Årsregnskab udarbejdet efter varmeforsyningsloven for **2012/2013**

19. regnskabsår

Fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26. september 2013

Dirigent

Registrerede revisorer
OLE KALLESØE
GERT PEGLAU
FLEMMING JENSEN

Jernbanegade 23, 1.
3600 Frederikssund
Telefon 47 31 45 00

Bygmarken 12
3520 Farum
Telefon 44 99 05 25

Telefax 47 38 31 02
CVR nr. 28842562
E-mail: ok@okrevision.dk

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER
FSK*

Jægerspris Kraftvarme A. m. b. A.

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter.....	12

Jægerspris Kraftvarme A. m. b. A.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Jægerspris Kraftvarme A. m. b. A..

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. pr.30. juni samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

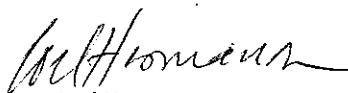
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jægerspris, den 5. september 2013

Bestyrelse



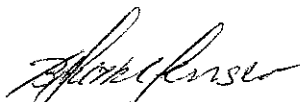
Ove Hansen, Formand



Joel Hermansen



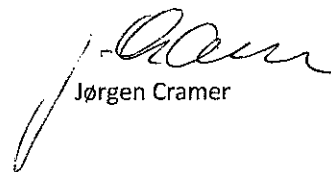
Leif Kløve



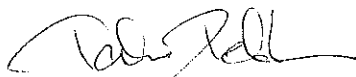
Bent Juhl Jensen



Bent Puggaard



Jørgen Cramer



Torben Petterson

Jægerspris Kraftvarme A. m. b. A.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til ejerne i Jægerspris Kraftvarme A. m. b. A.

Vi har revideret årsregnskabet for Jægerspris Kraftvarme A. m. b. A. for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter varmeforsyningsloven. Revisionen omfatter ikke budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet og ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med varmeforsyningsloven, og en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab og en ledelsesberetning uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med Energitilsynets bekendtgørelse af 25. maj 2009 samt internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med varmeforsyningsloven.

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.

Frederikssund, den 5. september 2013

HR Revision - OK Revision ApS



Ole Kallesøe

Registreret revisor

Jægerspris Kraftvarme A. m. b. A.

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Jægerspris Kraftvarme A. m. b. A. Håndværkervej 9 3630 Jægerspris
Telefon	4753 1900
E-mail	info@jp-kraftvarme.dk
Hjemmeside	www.jp-kraftvarme.dk
CVR-nr.	18155141
Stiftelsesdato	31. januar 1994
Regnskabsår	1. juli 2012 - 30. juni 2013
Bestyrelse	Ove Hansen, Formand Joel Hermansen Leif Kløve Bent Juhl Jensen Bent Puggaard Jørgen Cramer Torben Petterson
Revisor	HR Revision - OK Revision ApS Jernbanegade 23, 1 3600 Frederikssund CVR-nr.: 28842562
Advokat	Herbst Thoregaard Advokaterne ApS Ny Østergade 7, 2 3600 Frederikssund
Pengeinstitut	Nordea Jernbanegade 11 3600 Frederikssund

Jægerspris Kraftvarme A. m. b. A.

Ledelsesberetning

Regnskabet for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 viser varmesalget til 1.264 andelshavere, på i alt 28.358 MWh. Varmesalget var ca. 6 % over det budgetterede på grund af den lange vinter

Der er tilsluttet 7 nye brugere. Tilslutningerne af nye brugere fordeler sig med 1 på Snogekær 1 på Esrohaven. Der er tilsluttet 5 nye forbrugere på henholdsvis Bakkegårdsvej, Birkealle, Magnoliavej, Orebjergvej og Ved Skellet. De er konverteret fra oliefyr og varmepumpe til fjernvarme. Jægerspris Kraftvarme har besluttet at fortsætte med at tilbyde gratis stikledning ved konvertering fra oliefyr eller elvarme i forsyningsområdet.

Årets resultat efter skat, udviser et overskud på kr. 3.001.656 inkl. ekstra ordinær afvikling af foregående års overskud. Dette beløb overføres til næste års budget.

Nedenstående er bl.a. årsag til at vi kommer ud af regnskabsåret med et positivt resultat, og varmeprisen dermed kan holdes uændret i det nye regnskabsår.

Elsalget har været præget af lave el priser. Dette bliver til dels kompenseret med at vi har fået mere i produktions-uafhængigt tilskud end budgetteret.

Gasforbruget har været mindre, især p.g.a. de lave elpriser, hvor motorerne har stået stille.

Der blev indgået en ny gaskontrakt med HMN, der løber frem til 31-12-2015. Den nye kontrakt bruger den tyske gasbørs til prissætning af gassen. Årsagen til at der blev tegnet ny kontrakt var meget høje priser på den nordiske gasbørs, medens priserne på den tyske børs generelt er lavere og mere stabile.

Solvarmeanlægget har også bidraget positivt til resultatet, med et overskud på 1.02 mio. efter forrentning og afskrivning.

Motor 1 skulle have været hovedrenoveret i maj måned ved 80.000 driftstimer. Der var budgetteret en driftstid på 4.100 timer. På grund af de lave elpriser samt manglende kørsel i frekvensregulering, blev driftstiden kun 1.079 timer. Hovedrenoveringen er derfor udskudt.

Solvarmeanlægget har i regnskabsåret produceret 5,298 MWh, dette svarer til 13,5 % af vores samlede produktion. Udvidelsen af solvarmeanlægget med 3.400 m², blev idriftsat den 26.marts. Det samlede areal er dermed 13.400 m².

Grønt regnskab er bilagt og viser udledning af NOx og CO2 ved såvel el- som varmeproduktion. Regnskabet viser yderligere vandforbrug samt kemikalieforbrug.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling

Selskabet forventer i regnskabsåret 2013 / 14, at opnå et 0 resultat.

Mulighederne for at opføre en 3. akkumuleringstank evt. i kombination med varmepumpe undersøges.

Herudover forventes der ikke større anlægsarbejder.

Jægerspris Kraftvarme A. m. b. A.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Jægerspris Kraftvarme A. m. b. A. for 2012/2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens og varmeforsyningslovens bestemmelser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der er afholdt i året til produktion, herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, produktionslønninger, andre eksterne omkostninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt til distribution af solgte varer i året, herunder omkostninger til salgspersonale, transport, salgsfremmende omkostninger og lignende omkostninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger og lignende omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Bygninger	30 år
Solvarmeanlæg	20 år
Produktionsanlæg	30 år
Ledningsnet	20 år
Units/huskonvertering m.v.	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indeksring	20 år
Kurstab	20 år

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Jægerspris Kraftvarme A. m. b. A.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til motorrenovering i år 2015.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Jægerspris Kraftvarme A. m. b. A.

Resultatopgørelse

	Note	2012/2013	2011/2012
Indtægter ved varmesalg	1	27.234.688	25.361.537
Indtægter ved el-salg	2	7.310.226	13.129.148
Overdækning fra året før		2.901.740	139.293
I alt indtægter		37.446.654	38.629.979
Brændselskøb	3	18.950.921	19.471.674
El, vand og kemikalier	4	296.565	290.993
Drift og vedligeholdelse	5	1.284.798	1.668.403
Løn	6	1.257.933	1.220.038
Administration	7	676.722	633.791
Afskrivninger	8	11.542.000	10.788.996
Henlæggelser på produktionsanlæg		149.754	1.000.000
Finansielle udgifter og indtægter	9	1.832.361	2.226.987
Andre omkostninger	10	98.944	72.356
I alt omkostninger, der indregnes i priserne		36.089.999	37.373.238
Årets under/overdækning til indregning i næste års budget		1.356.655	1.256.741

Jægerspris Kraftvarme A. m. b. A.

Balance pr.30. juni

	Note	2013	2012
Aktiver			
Grunde og bygninger	11	6.043.308	6.546.900
Grund Håndværkervej 11	12	760.998	788.600
Solvarmeanlæg	13	20.185.655	17.265.095
Produktionsanlæg	14	12.658.841	13.469.137
Ledningsnet	15	10.962.793	13.901.494
Units/huskonvertering m.v.	16	2.166.285	2.941.353
Driftsmateriel	17	206.011	246.690
Indeksering	18	5.799.494	8.308.814
Kurstab	19	213.860	227.228
Materielle anlægsaktiver		58.997.244	63.695.310
Værdipapirer DFF		1.000	1.000
Finansielle anlægsaktiver		1.000	1.000
Anlægsaktiver		58.998.244	63.696.310
Råvarer og hjælpematerialer		63.613	20.070
Varebeholdninger		63.613	20.070
Efterbetalinger fra forbruger		1.627.909	0
Andre tilgodehavender	20	6.328	299.446
Periodeafgrænsningsposter	21	718.258	781.475
Tilgodehavender		2.352.495	1.080.921
Likvide beholdninger		6.964.778	5.142.391
Omsætningsaktiver		9.380.886	6.243.382
Aktiver		68.379.130	69.939.692

Jægerspris Kraftvarme A. m. b. A.

Balance pr.30. juni

	Note	2013	2012
Passiver			
Kapitalindskud	22	505.600	502.800
Afvikling af overskud tidligere år	23	1.641.932	3.286.932
Over-/underdækning	24	3.001.656	2.901.740
Egenkapital		5.149.188	6.691.472
Hensættelser i henhold til varmeforsyningsloven	25	3.750.000	3.600.246
Hensatte forpligtelser		3.750.000	3.600.246
Gæld til realkreditinstitutter		43.464.006	39.468.605
Langfristede gældsforpligtelser	26	43.464.006	39.468.605
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		11.683.925	15.775.552
Modtagne forudbetalinger fra forbruger		0	892.154
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.025.047	1.141.680
Anden gæld	27	820.189	408.363
Periodeafgrænsningsposter	28	1.486.776	1.961.619
Kortfristede gældsforpligtelser		16.015.937	20.179.368
Gældsforpligtelser		59.479.943	59.647.974
Passiver		68.379.130	69.939.692
Eventualforpligtelser	29		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	30		

Jægerspris Kraftvarme A. m. b. A.

Noter

	2012/2013	2011/2012
1. Indtægter ved varmesalg		
Indtægter fra forbrugere	27.090.234	25.137.932
El-salg Antenneforeningen	12.494	11.622
Gebyrer m.v.	97.266	58.519
Diverse salg	29.394	148.164
Administration Fyrrevænget	5.300	5.300
	27.234.688	25.361.537
2. Indtægter ved el-salg		
El-salg	2.564.953	8.508.916
EL u/moms	-3.884	0
Produktionsuafhængigt pristillæg m/moms	4.314.177	3.374.702
Elproduktionstilskud m/moms	434.980	1.245.531
	7.310.226	13.129.149
3. Brændselskøb		
Naturgas	14.056.606	14.167.412
Naturgas	5.441.739	5.607.358
Naturgasafgift	-925.324	-425.997
CO 2 afgift - Naturgas	377.900	122.901
	18.950.921	19.471.674
4. El, vand og kemikalier		
Køb af el	504.852	439.565
Energiafgift	-214.022	-154.308
Net og EL abb. eget forbrug	5.736	5.736
	296.566	290.993
5. Drift og vedligeholdelse		
Drift og vedligeholdelse på produktionsanlæg		
Smøreolie	0	4.590
Netabonnement G1 + G2	16.080	16.080
Gebyr, adm. CO2 - m/moms	11.796	20.138
Gebyr, adm. CO2 - u/moms	27.911	27.311
Kedel	12.928	0
Generator 1	1.290	0
Generator 2	1.290	0
Vedl. Motor 1 (66)	0	36.004
Vedl. Motor 2 (67)	1.477	37.757
Solvarmeanlæg	33.790	3.696
Miljømålinger	23.985	22.076

Jægerspris Kraftvarme A. m. b. A.

Noter

	2012/2013	2011/2012
Vedl. Veksler 1	20.470	18.300
Vedl. Veksler 2	18.758	18.300
Vedligehold Solvarme	418	2.004
Miljøtilsyn u. moms	1.328	0
Brandtilsyn	0	5.598
Bortskaffelse, miljøaffald	1.918	7.916
Overført lokaleudgifter	64.629	47.273
Forsikring	206.039	186.202
Forsikringserstatning	0	-571
Forsikringsrådgivning m/moms	30.000	30.000
Diverse vedligeholdelse	3.711	1.684
Service, motor og generator 1	107.269	388.470
Service, motor og generator 2	119.868	351.504
SRO-anlæg	29.440	55.603
Pumper Fjv.varme	23.274	6.340
Skorsten	4.200	0
Vandbehandling	7.231	9.674
Vandprøver Fjernvarme	5.369	11.012
Delstrømsrensning	0	795
Vedl. El-tavler	10.707	0
SKS D	3.800	0
	788.976	1.307.756
Drift og vedligeholdelse på distributionsnet		
Teknisk Bistand	0	16.718
Vedl. ledningsnet	390.275	81.843
Fejlfindere NESA	7.992	10.336
Fragt	812	0
Lager rør mv. primo	20.070	45.703
Lager rør mv. ultimo	-63.613	-20.070
Overført lokaleudgifter	64.629	47.273
Rørarbejde	10.419	0
Rep. og vedligeholdelse	526	0
Køb af målere	7.735	7.666
Radio aflæsning	0	1.691
Vedl. målere	3.420	8.147
Stikprøvekontrol	10.451	16.974
IT- udgifter aflæsning	9.330	13.282
Vekslere	2.000	0
Vedl. units	7.280	10.712
Div. varekøb/Fr. arbejde	24.497	120.372
	495.823	360.647
Drift og vedligeholdelse i alt	1.284.799	1.668.403

Jægerspris Kraftvarme A. m. b. A.

Noter

	2012/2013	2011/2012
6. Løn		
Løn i produktionsanlæg		
Overført personaleudgifter	583.577	565.996
	583.577	565.996
Løn i distributionsnet		
Overført personaleudgifter	90.779	88.044
	90.779	88.044
Løn i administration		
Overført personaleudgifter	583.577	565.996
	583.577	565.996
Lønfordeling		
A-indkomst	875.065	852.708
A-indkomst	265.474	269.066
Feriepenge forpl. ultimo	1.605	2.517
ATP	11.880	11.880
ATP - FIB	13.767	12.241
ATP - BARSEL	1.510	3.019
Mediebeskatning/Fri telefon	-2.500	-2.750
Beskattet sundhedsforsikring	-5.950	-3.785
Pensioner	81.521	79.898
Personaleomkostninger	25.922	7.925
Arbejdstøj	12.408	13.232
Forsikring - Personale	13.296	7.727
Kørselsgodtgørelse	2.841	4.090
Overført personaleudgifter, administrationsomkostninger	-38.905	-37.732
Overført til produktionsomkostninger	-583.577	-565.996
Overført til distributionsomkostninger	-90.779	-88.044
Overført til administrationsomkostninger	-583.577	-565.996
	1	0
Løn i alt	1.257.934	1.220.036

Jægerspris Kraftvarme A. m. b. A.

Noter

	2012/2013	2011/2012
7. Administration		
Administrationsomkostninger		
Best. Møder	1.080	2.092
Best. m/moms	6.345	3.102
Bestyrelsen DIV.	22.575	0
Generalfors. m/moms	9.148	9.175
Repræsentation	636	2.762
Arrangementer, udstillinger	19.166	0
Tryksager	6.805	10.288
Hjemmeside	108	32
Overf. kørselsudgifter	17.194	12.147
Overført lokaleudgifter	64.629	47.272
Kursusudgifter m/moms	845	0
Møder, rejser (Adm.)	40.553	43.109
Kontorartikler og tryksager	11.412	8.172
Tryksager	0	665
Telefon	28.591	17.128
Porto, gebyrer	8.962	6.488
Porto u/moms	10.216	14.000
Porto m/moms	4.073	85
Inkasso omk. m/moms	24.765	11.384
Inkasso omk. u/moms	800	740
Diff.	0	-496
Nets/PBS	67.995	71.614
EDB-udgifter	10.739	9.768
EDB-udgifter u/moms	564	7.199
Dataomkostninger - Dataløn	3.623	3.504
Vedligeholdelse kopimaskine	3.244	12.632
Regnskabsmæssig ass.	15.300	14.500
Revisor	88.375	98.525
Attester	12.500	18.750
Juridisk assistance	2.868	6.486
Kontingenter	109.671	94.623
Myndighedsbeh. Energistyrelsen	0	19.582
Overført personaleudgifter	38.905	37.732
Konsulentonorar	12.557	10.371
FJR-Ordningen	32.476	40.360
	676.720	633.791
Autodrift		
Brændstof bil	4.095	4.482
Rep. + vedlh. bil	4.628	1.284
Bilforsikr. + vægtafg.	8.471	6.381
Overf. til administrationsomk.	-17.194	-12.146
	0	1

Jægerspris Kraftvarme A. m. b. A.

Noter

	2012/2013	2011/2012
Lokaleomkostninger		
Ejendomsskatter	100.945	48.408
Forbrugsafgifter m/moms	30.068	11.999
Reparation og vedligeholdelse	9.091	38.156
Snerydning	17.170	6.940
Rengøring	36.615	36.315
Overf. til produktionsomk.	-64.629	-47.273
Overf. til distributionsomk.	-64.629	-47.273
Overf. til administrationsomk.	-64.629	-47.273
	<u>2</u>	<u>-1</u>
Administration i alt	<u>676.722</u>	<u>633.791</u>

8. Afskrivninger**Produktion**

Afskr. produktionsanlæg	921.959	911.736
Afskr. solvarmeanlæg	1.151.354	947.757
Afskr. bygninger	503.592	503.592
Afskr. grund	39.430	0
	<u>2.616.335</u>	<u>2.363.085</u>

Transmission

Afskr. ledningsnet	5.181.985	4.798.751
Afskr. indeksering	2.899.741	2.769.592
Afskr. unit/huskonvertering	775.068	775.068
	<u>8.856.794</u>	<u>8.343.411</u>

Øvrige anlæg

Afskrivning kurstab	13.368	13.368
Afskr. driftsmidler/inventar	55.503	69.132
	<u>68.871</u>	<u>82.500</u>

Afskrivninger i alt

	<u>11.542.000</u>	<u>10.788.996</u>
--	-------------------	-------------------

Jægerspris Kraftvarme A. m. b. A.

Noter

	2012/2013	2011/2012
9. Finansielle udgifter og indtægter		
Finansielle udgifter		
Pengeinstitutter	802	12.265
KommuneKredit 19615	386.740	538.636
KommuneKredit 19910	300.405	379.491
KommuneKredit 9520051	254.592	321.516
KommuneKredit 9620384	30.979	37.946
KommuneKredit 9721690	32.879	37.950
KommuneKredit 200934465	161.434	207.741
KommuneKredit 201035555	709.616	737.864
	1.877.447	2.273.409
Finansielle indtægter		
Kun forbrugersystem	-6.371	-5.483
Øvrige renteindtægter via advokat	0	-4.317
Øvrige renteindtægter forbrugere	0	-5.909
Pengeinstitutter	-38.717	-30.713
	-45.088	-46.422
Finansielle udgifter og indtægter i alt	1.832.359	2.226.987
10. Andre omkostninger		
Tab på opgørelser	36.247	2.979
Tab på renter + gebyr	24.157	0
Køb af energibesparelser	9.290	69.377
CO2 kvoter - Køb	29.250	0
	98.944	72.356
11. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	13.784.408	13.784.408
Kostpris ultimo	13.784.408	13.784.408
Af- og nedskrivninger primo	-7.237.508	-6.733.916
Årets afskrivninger	-503.592	-503.592
Af- og nedskrivninger ultimo	-7.741.100	-7.237.508
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.043.308	6.546.900

Jægerspris Kraftvarme A. m. b. A.

Noter

	2012/2013	2011/2012
12. Grund Håndværkervej 11		
Kostpris primo	788.600	788.600
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	11.828	0
Kostpris ultimo	800.428	788.600
Årets afskrivninger	-39.430	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-39.430	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	760.998	788.600
13. Solvarmeanlæg		
Kostpris primo	18.955.155	18.946.483
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	4.071.914	8.672
Kostpris ultimo	23.027.069	18.955.155
Af- og nedskrivninger primo	-1.690.060	-742.303
Årets afskrivninger	-1.151.354	-947.757
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.841.414	-1.690.060
Regnskabsmæssig værdi ultimo	20.185.655	17.265.095
14. Produktionsanlæg		
Kostpris primo	25.425.484	25.221.030
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	111.663	204.454
Kostpris ultimo	25.537.147	25.425.484
Af- og nedskrivninger primo	-11.956.347	-11.044.611
Årets afskrivninger	-921.959	-911.736
Af- og nedskrivninger ultimo	-12.878.306	-11.956.347
Regnskabsmæssig værdi ultimo	12.658.841	13.469.137
15. Ledningsnet		
Kostpris primo	64.167.046	63.490.203
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	2.315.284	685.843
Afgang i årets løb	-72.000	-9.000
Kostpris ultimo	66.410.330	64.167.046
Af- og nedskrivninger primo	-50.265.552	-45.466.801
Årets afskrivninger	-5.181.985	-4.798.751
Af- og nedskrivninger ultimo	-55.447.537	-50.265.552
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.962.793	13.901.494

Jægerspris Kraftvarme A. m. b. A.

Noter

	2012/2013	2011/2012
16. Units/huskonvertering m.v.		
Kostpris primo	15.501.369	15.501.369
Kostpris ultimo	15.501.369	15.501.369
Af- og nedskrivninger primo	-12.560.016	-11.784.948
Årets afskrivninger	-775.068	-775.068
Af- og nedskrivninger ultimo	-13.335.084	-12.560.016
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.166.285	2.941.353
17. Driftsmateriel		
Kostpris primo	1.138.423	958.672
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	14.824	179.751
Kostpris ultimo	1.153.247	1.138.423
Af- og nedskrivninger primo	-891.733	-822.634
Årets afskrivninger	-55.503	-69.099
Af- og nedskrivninger ultimo	-947.236	-891.733
Regnskabsmæssig værdi ultimo	206.011	246.690

Jægerspris Kraftvarme A. m. b. A.

Noter

	2012/2013	2011/2012
18. Indeksering		
Indeksering 95/96	2.210.864	2.210.864
Indeksering 96/97	1.843.740	1.843.740
Indeksering 97/98	2.372.643	2.372.643
Indeksering 98/99	1.791.989	1.791.989
Indeksering 99/00	1.591.060	1.591.060
Indeksering 00/01	3.431.306	3.431.306
Indeksering 01/02	2.589.902	2.589.902
Indeksering 02/03	1.996.368	1.996.368
Indeksering 03/04	1.963.107	1.963.107
Indeksering 04/05	1.364.680	1.364.680
Indeksering 05/06	1.172.236	1.172.236
Indeksering 06/07	1.531.161	1.531.161
Indeksering 07/08	1.196.863	1.196.863
Indeksering 08/09	2.298.127	2.298.127
Indeksering 09/10	1.042.232	1.042.232
Indeksering 10/11	802.643	802.643
Indeksering 11/12	1.083.530	1.083.530
Indeksering 12/13	390.421	0
Indeksering lån El-huse	-303.387	-303.387
Indeksering pr. 31. december	30.369.485	29.979.064
Afskrivninger pr. 1. januar	-21.670.250	-18.900.658
Afskrivning indeksering 95/96	-110.543	-110.543
Afskrivning indeksering 96/97	-97.039	-97.039
Afskrivning indeksering 97/98	-131.814	-131.813
Afskrivning indeksering 98/99	-105.411	-105.411
Afskrivning indeksering 99/00	-99.442	-99.441
Afskrivning indeksering 00/01	-228.754	-228.754
Afskrivning indeksering 01/02	-184.993	-184.993
Afskrivning indeksering 02/03	-153.567	-153.566
Afskrivning indeksering 03/04	-163.592	-163.592
Afskrivning indeksering 04/05	-124.062	-124.062
Afskrivning indeksering 05/06	-117.224	-117.223
Afskrivning indeksering 06/07	-170.129	-170.129
Afskrivning indeksering 07/08	-149.608	-149.608
Afskrivning indeksering 08/09	-328.304	-328.304
Afskrivning indeksering 09/10	-173.706	-173.705
Afskrivning indeksering 10/11	-160.529	-160.527
Afskrivning indeksering 11/12	-270.883	-270.882
Afskrivning indeksering 12/13	-130.141	0
Årets afskrivninger	-2.899.741	-2.769.592
Afskrivninger pr. 31. juni	-24.569.991	-21.670.250
Indeksering i alt	5.799.494	8.308.814

Jægerspris Kraftvarme A. m. b. A.

Noter

	2012/2013	2011/2012
19. Kurstab		
Saldo pr. 1. januar	267.330	267.330
Saldo pr. 31. december	267.330	267.330
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar	-40.102	-26.732
Årets afskrivninger	-13.368	-13.370
Af- og nedskrivninger pr. 31. december	-53.470	-40.102
Regnskabsmæssig værdi ultimo	213.860	227.228
20. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	0	296.339
Andre tilgodehavender	6.328	3.107
	6.328	299.446
21. Periodeafgrænsningsposter		
Periodisering	282.159	84.226
Periodisering NESA /DONG	436.099	697.249
Saldo ultimo	718.258	781.475
22. Kapitalindskud		
Saldo primo	502.800	496.000
Årets tilgang	2.800	6.800
Saldo ultimo	505.600	502.800
23. Afvikling af overskud tidligere år		
Saldo primo	3.286.932	4.931.932
Årets afgang	-1.645.000	-1.645.000
Saldo ultimo	1.641.932	3.286.932
24. Over-/underdækning		
Saldo primo	2.901.740	139.293
Årets overdækning	1.356.656	1.256.741
Overført til afvikling af overskud tidligere år	1.645.000	1.645.000
Tilbageført primo	-2.901.740	-139.293
Saldo ultimo	3.001.656	2.901.741

Jægerspris Kraftvarme A. m. b. A.

Noter

2012/2013 2011/2012

25. Hensættelser i henhold til varmeforsyningsloven

Henlæggelser til motorservice	3.600.246	2.600.246
Årets henlæggelser	149.754	1.000.000
	<u>3.750.000</u>	<u>3.600.246</u>

26. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Gæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	43.464.006	11.683.925	25.075.739
	<u>43.464.006</u>	<u>11.683.925</u>	<u>25.075.739</u>

27. Anden gæld

Skyldig moms	410.770	0
Skyldig A-skat	32.609	32.929
Skyldige AM + midl. pension	7.805	7.691
Skyldig ATP	2.970	2.970
Samlet betaling	4.164	3.201
Skyldig ATP-BARSEL bidrag	0	755
Skyldig feriegiro	3.778	3.769
Afsat til revisor	88.750	88.750
For meget indb. forbruger	1.055	11
Depositum - Forbruger	18.288	18.288
Afsat	250.000	250.000
	<u>820.189</u>	<u>408.364</u>

28. Periodeafgrænsningsposter

Feriepengeforpligtelser	129.972	128.367
Forudb. vedr. stikledninger	1.116.000	1.152.000
Forudbetalt indskud	12.000	12.000
Periodisering HNM	228.803	669.252
	<u>1.486.775</u>	<u>1.961.619</u>

29. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

30. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

Jægerspris Kraftvarme A. m. b. A.

Perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2014

	Realiseret 2012/13	Budget 2012/13	Budget 2013/14
Indtægter ved varmesalg	27.234.688	25.802.000	26.967.000
Indtægter fra gebyrer m.v.	-	45.000	52.000
Andre indtægter	-	-	685.000
Overdækning fra året før	2.901.740	2.300.000	2.000.000
I alt indtægter	<u>30.136.428</u>	<u>28.147.000</u>	<u>29.704.000</u>
Brændselskøb	18.950.921	23.745.000	19.424.000
El, vand og kemikalier	296.565	318.000	316.000
Indtægter ved el-salg	-7.310.226	-11.352.000	-5.360.000
Drift og vedligeholdelse	1.284.798	1.616.000	988.000
Løn	1.257.933	1.261.000	1.306.000
Administration	676.722	548.000	571.000
Afskrivninger	11.542.000	11.542.000	11.594.000
Henlæggelser på produktionsanlæg	149.754	150.000	685.000
Finansielle udgifter og indtægter	1.832.361	1.884.000	1.740.000
Andre omkostninger	98.944	80.000	85.000
I alt omkostninger, der indregnes i priserne	<u>28.779.772</u>	<u>29.792.000</u>	<u>31.349.000</u>
Årets under/overdækning til indregning i næste års budget	<u>1.356.656</u>	<u>-1.645.000</u>	<u>-1.645.000</u>

Investeringsplan 2013 - 2014

Opførelse af ny akkumuleringstank	3.000.000
Frostsikring af solvarmeanlæg	260.000
Nye stik	300.000
I alt	3.560.000

Jægerspris Kraftvarme A. m. b. A.

Afstemning mellem regnskabseftervisning og regnskab efter årsregnskabsloven

30/6 2013

Afstemning af resultat

Resultat ifølge årsregnskabet	892.272
Afskrivninger ifølge årsregnskabsloven tilbageført	9.254.397
Afskrivninger ifølge varmeforsyningsloven	-11.542.000
Overdækning fra året før	2.901.740
Henlæggelse	-149.754
Skat af årets resultat	0
Resultat ifølge varmeforsyningsloven	<u>1.356.655</u>

Afstemning af posteringer under egenkapital

	30/6 2013	30/6 2013	Forskel
	Årl.	Vfl.	
Egenkapital	502.800	502.800	0
Gl. overført resultat	12.032.242	6.188.572	5.843.670
Egenkapital primo	12.535.042	6.691.372	
Indskud i regnskabsåret	2.800	2.800	0
Årets resultat	892.272	1.356.655	-464.383
Overført overdækning	0	-2.901.740	2.901.740
Egenkapital ultimo	13.430.114	5.149.087	8.281.027

Afstemning balance

	30/6 2012	30/6 2012	Forskel
	Årl.	Vfl.	
Materielle anlægsaktiver	63.528.171	58.997.244	4.530.927
Finansielle anlægsaktiver	1.000	1.000	0
Varebeholdninger	63.613	63.613	0
Tilgodehavender	2.352.495	2.352.495	0
Likvide beholdninger	6.964.778	6.964.778	0
Aktiver	72.910.057	68.379.130	4.530.927

Overført resultat primo	12.535.042	6.691.472	5.843.570
Andelsindskud	2.800	2.800	0
Afskrivning EK	0	-2.901.740	2.901.740
Årets resultat	892.272	1.356.655	-464.383
Egenkapital ultimo	<u>13.430.114</u>	<u>5.149.187</u>	<u>8.280.927</u>

Disponeret af årets resultat	0	0	0
Henlæggelser	0	3.750.000	-3.750.000
Udskudt skat	0	0	0
	<u>0</u>	<u>3.750.000</u>	<u>-3.750.000</u>

Prioritetsgæld	43.464.006	43.464.006	0
Anden gæld	16.015.937	16.015.937	0
Gæld i alt	<u>59.479.943</u>	<u>59.479.943</u>	<u>0</u>

Passiver	72.910.057	68.379.130	4.530.927
-----------------	-------------------	-------------------	------------------

Jægerspris Kraftvarme A. m. b. A.

Noter

31. Opgørelse af skattepligtig indkomst

Årets resultat før skat		1.356.655
<i>Permanente forskelle</i>		
Ikke-fradragsberettigede omkostninger		
Renter KommuneKredit tilbageført	1.005.596	
Periodisering primo	84.226	
Periodisering ultimo	-282.159	
Betalt ydelse KommuneKredit	-11.030.310	
Ej fradragsberettiget andel repræsentation, 75%	477	
Henlæggelser på produktionsanlæg	149.754	
Tilslutningsbidrag stikledning	72.000	
Ikke-fradragsberettigede omkostninger i alt	-10.000.416	-10.000.416
Ikke-skattepligtige indtægter		
Overdækning fra året før	-2.901.740	
Ikke-skattepligtige indtægter i alt	-2.901.740	-2.901.740
Permanente forskelle i alt		-12.902.156
Skattemæssigt resultat før midlertidige forskelle		-11.545.501
<i>Midlertidige forskelle</i>		
Regnskabsmæssige afskrivninger		
Bygninger	503.592	
Grund Håndværkervej 11	39.430	
Solvarmeanlæg	1.151.354	
Produktionsanlæg	921.959	
Ledningsnet	5.181.985	
Units/huskonvertering m.v.	775.068	
Driftsmateriel	55.503	
Indeksering	2.899.741	
Kurstab	13.368	
Regnskabsmæssige afskrivninger i alt	11.542.000	11.542.000
Skattemæssige afskrivninger		
Ledningsnet	-390.148	
Produktionsanlæg	-292.284	
Driftsmidler og solanlæg	0	
Skattemæssige afskrivninger i alt	-682.432	-682.432
Midlertidige forskelle i alt		10.859.568
Skattepligtig indkomst		-685.933

Jægerspris Kraftvarme A. m. b. A.

Noter**32. Fremførte skattemæssige underskud**

Underskud fremført fra indkomståret 2002 eller senere

Saldo primo	4.023.098
Årets underskud	685.933
Saldo ultimo	4.709.031

33. Ledningsnet

Saldo primo	3.258.266
	3.258.266
Tilgang jf. årsregnskabet	2.315.284
Afskrivningsgrundlag	5.573.550
Årets afskrivning 7 %	-390.148
Saldo ultimo	5.183.402

34. Produktionsanlæg

Saldo primo	1.426.675
	1.426.675
Tilgang jf. årsregnskabet	111.663
Afskrivningsgrundlag	1.538.338
Årets afskrivning 19 %	-292.284
Saldo ultimo	1.246.054

35. Driftsmidler og solanlæg

Saldo primo	17.195.471
	17.195.471
Tilgang jf. årsregnskabet	4.086.738
Afskrivningsgrundlag	21.282.209
Årets afskrivning 0 %	0
Saldo ultimo	21.282.209

Jægerspris Kraftvarme A. m. b. A.

JÆGERSPRIS KRAFTVARME produktion og salg: 2012 / 2013							
Værkets elproduktion solgt på den nordiske elbørs gennem Nord Jysk Elhandel:				5.437	MWh		
Egetforbrug af el ved produktion (købt v. Dong Energy):				310	MWh		
Værkets varmeproduktion på motorerne:				6.809	MWh		
Værkets varmeproduktion på kedel:				27.248	MWh		
Værkets varmeproduktion på solfanger:				5.298	MWh		
Egetforbrug, stilstandsvarme:				356	MWh		
Varmetab i fjernvarmenet og varmeværk (ca. 30 %):				10.689	MWh		
Varmesalg til >1265 andelshavere (såvel storkunder som parcelhuskunder):				28.357	MWh		
Varmesalg:				102.085	GJ		
Pumpearbejde:				1.062.715	m ³		
Årsafkøling:				22,9	°C		
Kraftvarmeprocenten er forholdet mellem varmeproduktionen på motorer (samproduktion af el og varme) og den samlede varmeproduktion.				17,4	%		
Kraftvarmeproduktionen er sket efter spotprisen på den Nordiske - Elbørs og salgets formidles af Nord Jysk Elhandel.							
Virkningsgrader:	38,4 % elvirkningsgrad på motorer			48,1 % varmeeffektivitetsgrad på motorer.			
	86,6 % totalvirkningsgrad på motorer			102,1 % kedelvirkningsgrad (ren varmeprod.)			
				109,1 % værkvirkningsgrad			
Graddage ifølge TI / DFF:	Normalåret:	3.112	Regnskabsåret 2011 / 2012	2.734	Dette regnskabsår:	3.103	graddage
Brændsel: Naturgas, Transportaftale m. HMN, JK køber på Nordisk/Tyske gasbørs, spotmarked. Brændværdi=39,6 MJ/m ³ . Årets køb: 3.711.885 m ³	Naturgassen bliver rensat for svovl ved landgangen i Jylland og dermed er der praktisk talt ingen SO _x i luften over Danmark fra naturgassen.						
Motorerne kører med stort luftoverskud og iltningkatalysatorer i udstød. Dette giver sammen med en lav forbrændingstemperatur minimal NO _x -produktion. UHC (Uforbrændte kulbrinter), nye og lavere grænseværdier er på vej. Bedre skyfning af forbrændingsrum og ny katalysator vil nedsætte denne emissionen							
Smøreolie: Forbruget skal ligge ekstremt lavt på store motorer med mange driftstimer, så forurening af atmosfære og røggassystem bliver minimale.	Årets smøreolieforbrug: olieskift 0 liter / år supplerings 640 liter / år 0,106 gram/KWh						
Emissionstabel: (Standard i.h.t. normal kemisk sammensætning af brændsel, når det omsættes til varme)							
	SO ₂	NO _x	CO ₂		SO _x	NO _x	CO ₂
Kul	0-400 g SO _x /GJ	0 - 100 g /GJ	95 kg /GJ	Naturgas	0 g /GJ	50 (- 200) g /GJ	57 kg /GJ
Fuelolie	200 g /GJ	0 - 100 g /GJ	80 kg /GJ	Biomasse	200 g /GJ	150 g /GJ	0 kg /GJ
Fyringsolie:	200 g SO _x /GJ	100 g /GJ	74 kg /GJ	Affald	200 g /GJ	150 g /GJ	0 kg /GJ
Jægerspris Kraftvarme's emissioner:							
		N-gas	N-gas	SO _x	50 g NO _x / GJ	57 kg CO ₂ / GJ	
I alt (SNO _x og CO ₂):		3.711.885 m ³	146.991 GJ	0 kg	7.350 kg	8.380 tons	
Fjernvarmevand:							
Vandet er totalafsaltet (permeat) og konditioneret med NaOH til pH=10,0 (uorganisk kemi). Vandet afilttes mekanisk / termisk inden afsaltning							
Systemet indeholder:	Fjernvarmenet NORD (Over Dråby-Jægerspris-Neder Dråby), 300 mm hovedledning.					1000	ts vand
	Fjernvarmenet SYD (Gerlev-Landerslev), 150 mm hovedledning.					400	ts vand
	Varmeakkumuleringsstanke, 2 stk der kan drives enkeltvis og tryksat til 3,5 bar. Ekspansionstank = 60 m ³					1400	ts vand
	Systemet er suppleret ved udbygning af net og enkelte lækager.					397	ts vand
	Solvarmeanlæg, 30 % ethylenglykolblanding (ca -11°C)					40	ts vand
	NAOH-dosering for beskyttelse af fjernvarmerør og vekslere mod tæring. (pH = 9 - 10)					200	litr.
Personale:	2 ansatte, 1 maskinmester på fuld tid og 1 kontorassistent i 3 dage/uge.						
	2 ansatte, som rådighedsvagter, maskinarbejder og elinstallatør, udenfor arbejdstid (aften, nat og weekends)						
Ulykker:	ingen arbejdsulykker, der har medført sygefravær for de ansatte.						