

Værløse Varmeværk a.m.b.a.
Klostergårdsvej 59
3500 Værløse
CVR-nr. 11 89 94 12

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26. januar 2017

Dirigent

Navn:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 2015/16	13
Balance pr. 30.09.2016	14
Pengestrømsopgørelse for 2015/16	16
Noter	17

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Værløse Varmeværk a.m.b.a.
Klostergårdsvej 59
3500 Værløse

CVR-nr.: 11 89 94 12
Hjemstedskommune: Furesø
Regnskabsår: 01.10.2015 – 30.09.2016

Telefon: 44 48 25 47
Internet: www.v-v-v.dk
E-mail: info@v-v-v.dk

Bestyrelse

Jørn Jensen, bestyrelsesformand
Henrik Kaltoft, næstformand
John Ingemann Allentoft
Christa Christensen
Jørgen Kornum
Morten Christensen
Lone Christensen
Tom Jokumsen

Driftsledelse

Frantz Lundquist

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C
CVR-nr. 33 96 35 56

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Værløse Varmeværk a.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af bekendtgørelse om driftsmæssige afskrivninger og henlæggelser til nyinvesteringer ifølge lov om varmforsyning.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 23. november 2016

Driftsledelse

Frantz Lundquist
daglig leder

Bestyrelse

Jørn Jensen
formand

Henrik Kaltoft
næstformand

John Ingemann Allentoft

Christa Christensen

Jørgen Kornum

Morten Christensen

Lone Christensen

Tom Jokumsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Værløse Varmeværk a.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Værløse Varmeværk a.m.b.a. for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af bekendtgørelse om driftsmæssige afskrivninger og henlæggelser til nyinvesteringer ifølge lov om varmeforsyning.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af bekendtgørelse om driftsmæssige afskrivninger og henlæggelser til nyinvesteringer ifølge lov om varmeforsyning. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af 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. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af be-

Den uafhængige revisors erklæringer

kendtgørelse om driftsmæssige afskrivninger og henlæggelser til nyinvesteringer ifølge lov om varmeforsyning.

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.

København, den 23. november 2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Lisa Svensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Varmeåret kort

Varmeåret 2015-16 (fremover kaldet 2016) har været et lunt år. Det såkaldte graddetal faldt til 2554, hvilket er et fald på ca. 5% fra 2015 til 2016. Men 2016 var 16 % lavere end det normalår på 3042 graddage, som varmeværket anvender.

De fleste forbrugere har derfor haft et mindre eller stort set det samme varmeforbrug som forventet sidste år. Dog skal en del forbrugere betale mere og andre skal have penge tilbage.

Samlet blev årets resultat en underdækning på tkr. 1.452. Underdækningen er inddækket af den overdækning, der har været de foregående år. Der blev en overdækning sidste år på tkr. 3.255, der ellers var bugetteret til tkr. 2.958. Energitilsynets godkendte tidlige en afviklingsplan på 5,4 mill over 3 år, der er afviklet ultimo 2015. Underdækningen er inddækket, så der nu er en reel overdækning på tkr. 1.803, og hvor der tilbageføres t.kr 1.532 til forbrugerne i det kommende regnskabsår 2016-17.

Hovedårsagen til driftsresultatet for 2016 skyldes flere poster, hvoraf den største post er en tilbageførsel af henlæggelser til ledningsvedligeholdelse i 2016. Her er tilbageført tkr.797.000. I lighed med sidste år skyldes det at anlægsudgiften til udskiftning af ledninger har været små, og der må højst henlægges op til 75% af investeringen. Der har været ført et forsigtighedsprincip for uventede større ledningsvedligeholdelsessopgaver. Det for meget henlagte beløb er derfor tilbageført i 2016.

Gadeledningstabet har været 9.327 MWh, og stort set hvad vi havde regnet med. Tabet er inden for den variation, bestyrelsen forventer. I procent var gadeledningstabet 18,0 %. Bestyrelsen forventer fortsat, at gadeledningstabet vil være omkring 9000 MWh årligt. I et normalt år svarer det til 16,7 %.

Prisen pr. m² boligareal og pr. MWh varme er nedsat med virkning fra 01.10.2015. Dels fordi der afvikles overdækning fra tidligere år, og dels pga. besparelser, bortfald af ekstraordinære driftsudgifter, mindre henlæggelser og forlængelse af afskrivningstiden på visse lednings- og bygningsanlæg. Priserne for 2016 med moms er for 1 MWh kr. 513,75, og prisen på 1 m² boligareal op til 1000 m² er på kr. 19,38. Målerlejen er fortsat uændret 625 kr. for en lille måler og 1250 kr. for en stor måler. Da overdækningen efter 2015-16 er opbrugt må varmeprisen desværre stige lidt den 1. oktober 2016. Varmeprisen vil dog fortsat ligge pænt under niveauet fra 2013-14. Bestyrelsen bestræber sig fortsat på at minimere stigningen.

Opførelse af den ny stålskorsten blev afsluttet i 2015. De sidste arbejder med etablering af lyd-dæmpere på røgrørene, og en forlængelse af den eksisterende lydmur, er nu også afsluttet. Med den nye stålskorsten vil der i en længere årrække være meget begrænsede udgifter til vedligeholdelse af skorstenen.

Ledelsesberetning

Nøgletal

	<u>2015/16</u> t.kr.	<u>2014/15</u> t.kr.	<u>2013/14</u> t.kr.
Indtægter:			
Salg af varme	18.828	19.716	22.006
Faste afgifter og målerleje	7.560	8.545	9.292
Øvrige indtægter	375	451	443
Udgifter:			
Køb af varme i alt	21.302	23.359	23.734
Øvrige udgifter	6.913	7.689	9.602
Årets resultat	(1.452)	(2.336)	(1.595)
Saldo overdækning ultimo	1.803	3.255	5.591

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Salg af energi (MWh)	42.408	42.615	40.391
Køb af energi (MWh) ¹⁾	51.735	51.952	49.007
Graddage	2.554	2.668	2.472
Gadeledningstab	18,0	17,9	17,6
Antal forbrugere med:			
Målere med kapacitet under henholdsvis over 1,5 m ³	1.619	1.614	1.611
Opvarmet bruttoareal (m ²)	406.006	403.467	402.739
Afregningspris pr. MWh (kr.)	411	474	520
Fast afgift (ekskl. særlig afgift i Ryget Skovby (kr./ m ²) ¹⁾	15,5	18	20
Målerleje:			
Måler med kapacitet på under 1,5 m ³ (kr.)	500	500	500
Måler med kapacitet på over 1,5 m ³ (kr.)	1.000	1.000	1.000

Note ¹⁾: Den faste afgift til storforbrugere nedsættes, når det opvarmede areal overskrider 1.000 m² og 2.000 m² til henholdsvis 14,5 kr. og 13,5 kr. pr. m²

Ledelsesberetning

Øvrige

Varmeværkets likviditet har kun været positiv en del af regnskabsåret, og likviditetsbehovet har kunnet dækkes ved træk på varmekærens kassekredit på 5 mio. kr. i Nykredit Bank. Der har efter aftale med banken været trukket helt op til godt og vel 9,0 mio. kr. Det bliver nu nødvendigt at udnytte den lånemulighed generalforsamlingen godkendte i 2015. Dette vil blive effektueret inden årets udgang.

Der har været 2 fuldtidsansatte i regnskabsåret.

Som bestyrelsen informerede om på generalforsamlingen i januar 2016, har bestyrelsen efter beslutningen på generalforsamling i januar måned påbegyndt en konkret forhandling for muligheden af en samarbejdsaftale med Vestforbrænding over en 5-årig periode. Formålet er at opnå en lavere varmepris, og samtidig sikre et fortsat højt lokalt forankret serviceniveau for varmekærens forbrugere.

Bestyrelsen er ved at lægge de sidste detaljer fast, og regner med at der kan afholde en ekstraordinær generalforsamling om dette forslag medio januar 2017 med virkning fra regnskabsåret 2016-17.

Bestyrelsen har fundet, at det var vigtigt at holde mulighederne i en fremtidig teknologisk udvikling åbne, at sikre en lokal selvbestemmelse på serviceniveauet og samtidig opnå, at forbrugerne får en besparelse på varmeregningen.

Bestyrelsen har revurderet Varmeværkets afskrivningspolitik sidste år. Konklusionen på gennemgangen blev en forlængelse af afskrivningsperioden for bygning og ledningsanlæg fra 20 til 30 år. Undtaget er ledningsnettet i forbindelse med Sønderøcentralen, her fortsætter de planlagte afskrivninger. Ændringen skyldes, at Varmeværket er i en stabil situation, og bestyrelsen har derfor fundet, at det er rimeligt, at de langsigtede investeringer, der er foretaget i de senere år, og som har en lang levetid, bliver betalt af forbrugerne, herunder også fremtidens forbrugere, over en længere periode. Varmeforsyningsloven tillader at afskrive over en periode fra 5 – 30 år. Der er dog ingen driftsbesparelse i forhold til sidste år. På længere sigt bliver der samlet en merudgift til forrentning af de lån, der er nødvendige for at finansiere anlæggene.

Til orientering skal oplyses, at indtægterne for antennelejen på den nye skortsten fremover må forventes at falde, da antenneejerne presser på for at få lavere priser.

Her på det seneste har Folketinget besluttet at afvikle PSO afgiften, hvilket vil bevirke en forbedret økonomi for værket.

Endelig skal tilføjes, at der skal investeres i ændring af værkets kedler, som følge af skærpede krav for NOx udledning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C, og med de tilpasninger, der følger af bekendtgørelse om driftsmæssige afskrivninger og henlæggelser til nyinvesteringer ifølge lov om varmeforsyning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Der er ændret i regnskabsmæssige skøn for afskrivninger. Afskrivningsperioden for bygningen Klostergårdsvej, ledningsanlæg og skorsten ændret fra 20 år til 30 år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde andelsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når andelsselskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå andelsselskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

”Hvile i sig selv” –princippet

Over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige ”hvile i sig selv” –princip i henhold til varmeforsyningsloven. Princippet medfører, at periodens over- eller underdækning, opgjort som periodens resultat efter varmeforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Periodens over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmeforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Omsætningen omfatter salg af varme, målerleje samt faste afgifter og indregnes i resultatopgørelsen på faktureringsstidspunktet. Aflæsningsstidspunktet er sammenfaldende med årsafslutningen og faktureringsstidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes ved produktion af varme, herunder omkostninger til køb af varme, direkte løn, vedligeholdelse af produktionsanlæg og afskrivninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til distribution af varme til forbruger, herunder omkostninger til drift og vedligeholdelse af distributionsnet, ledningstab og afskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger og afskrivninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktiviteter, herunder lejeindtægter o.l.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt amortiseringstillæg og -fradrag vedrørende prioritetsgæld mv. Renteomkostninger og øvrige finansielle omkostninger vedrørende fremstilling af aktiver indregnes ikke i kostprisen for aktiver, men indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for deres afholdelse.

Skat

Andelsselskabet er ikke skattepligtigt.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af tilslutningsbidrag, henlæggelser samt akkumulerede af- og nedskrivninger.

Tilslutningsbidrag opkrævet hos forbrugerne fratrækkes i kostprisen for det pågældende ledningsnets kostpris, hvorved bidraget indtægtsføres over den forventede brugstid for ledningsnettet.

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuelle tilslutningsbidrag og henlæggelser. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
Søndersø Centralen	20 år
Ledningsanlæg	30 år
Produktionsanlæg, Hovedcentral	12,5-30 år
Målere	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Henlæggelser til planlagte investeringer omkostningsføres med op til 20% årligt af den forventede anlægssum. Der kan henlægges maksimalt 75% af anlægssummen. Henlæggelsen modregnes i anlæggets anskaffelsessum.

Avance eller tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver indregnes under ”afskrivninger” under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger (reservedele o.lign.) måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for reservedele omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Fra den 1. marts 1981 og fremefter har fjernvarmeverker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmforsyningslov. Af denne lov fremgår det, at varmforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger (henlæggelser)

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger udgør henlæggelser til planlagte investeringer i henhold til investeringsplan. Henlæggelser til planlagte investeringer omkostningsføres med op til 20% årligt af den forventede anlægssum. Der kan henlægges maksimalt 75% af anlægssummen. Henlæggelsen modregnes i anlæggets anskaffelsessum.

Reguleringsmæssig overdækning (gæld)

Saldo for reguleringsmæssig overdækning indregnes under passiver. Saldoen er det beløb, som selskabet forventer at tilbagebetale i kommende års takster. Udgangspunktet for opgørelsen er indeværende og tidligere årsopgørelse af faktiske indtægter og udgifter i forhold til foreløbigt indregnede beløb, som selskabet har opgjort pr. balancedagen i henhold til Energitilsynets anvisninger.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen præsenteres efter den indirekte metode og viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt andelsselskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter samt ændring i driftskapital.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
Salg af varme		18.828.191	19.716
Målerleje		837.255	835
Indtægter ved faste afgifter		6.722.254	7.709
Produktionsomkostninger	1	<u>(18.715.371)</u>	<u>(21.024)</u>
Bruttoresultat		7.672.329	7.236
Distributionsomkostninger	2	(6.250.761)	(7.218)
Administrationsomkostninger	3	(1.987.690)	(1.713)
Andre driftsindtægter	4	374.820	451
Andre driftsomkostninger	5	<u>(1.223.309)</u>	<u>(488)</u>
Driftsresultat		(1.414.611)	(1.732)
Finansielle indtægter		1.006	6
Finansielle omkostninger		<u>(335.835)</u>	<u>(221)</u>
Årets resultat før varmeprismæssige reguleringer		(1.749.440)	(1.947)
Henlæggelse til planlagte investeringer	6	297.086	(389)
Årets over/underdækning i henhold til varmeprisregnskab		<u>1.452.354</u>	<u>2.336</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Grunde og bygninger	7	5.555.405	5.808
Produktionsanlæg	7	5.166.275	5.038
Ledningsanlæg	7	12.444.862	13.181
Målere	7	762.280	781
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	<u>546.281</u>	<u>196</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>24.475.103</u>	<u>25.004</u>
Depositum lagerleje mv.		67.531	66
Andelskapital DFF		<u>1.000</u>	<u>1</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>68.531</u>	<u>67</u>
Anlægsaktiver		<u>24.543.634</u>	<u>25.071</u>
Varelager		<u>30.000</u>	<u>30</u>
Varebeholdninger		<u>30.000</u>	<u>30</u>
Varmeregnskab		1.606.727	0
Moms		305.975	1.420
Periodeafgrænsningsposter		<u>150.289</u>	<u>154</u>
Tilgodehavender		<u>2.062.991</u>	<u>1.574</u>
Likvide beholdninger		<u>13.930</u>	<u>11</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.106.921</u>	<u>1.615</u>
Aktiver		<u>26.650.555</u>	<u>26.686</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Andelskapital og tidligere tilslutningsafgifter		2.158.983	2.159
Anden egenkapital		<u>1.460.000</u>	<u>1.460</u>
Egenkapital		<u>3.618.983</u>	<u>3.619</u>
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling (henlæggelser)	8	1.600.000	2.000
Reguleringsmæssig overdækning	9	271.037	297
Prioritetsgæld	10	<u>6.343.406</u>	<u>6.866</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>8.214.443</u>	<u>9.163</u>
Kortfristet del af tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling (henlæggelser)	8	900.000	1.000
Kortfristede del af reguleringsmæssig overdækning	9	1.532.000	2.958
Kortfristet del af prioritetsgæld	10	709.199	878
Bankgæld		8.904.795	3.252
Energileverandørgæld		1.804.876	2.339
Øvrig leverandørgæld		109.035	587
Varmeregnskab		0	2.402
Anden gæld		466.531	176
Feriepengeforpligtelse		120.826	137
Depositum		90.603	88
Periodeafgrænsningsposter		<u>179.264</u>	<u>87</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>14.817.129</u>	<u>13.904</u>
Gældsforpligtelser		<u>23.031.572</u>	<u>23.067</u>
Passiver		<u>26.650.555</u>	<u>26.686</u>

Pengestrømsopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
Resultat før finansielle poster		(1.414.611)	(1.732)
Afskrivninger		1.812.000	2.330
Ændring i driftskapital		<u>(3.533.128)</u>	<u>178</u>
		(3.135.739)	776
Renteindbetalinger og lignede		1.006	6
Renteudbetalinger og lignede		<u>(335.835)</u>	<u>(221)</u>
Pengestrømme vedrørende drift		<u>(3.470.568)</u>	<u>561</u>
Tilgang materielle anlægsaktiver brutto		(1.828.173)	(1.565)
Køb finansielle anlægsaktiver		(1.967)	(2)
Salg materielle anlægsaktiver brutto		<u>80.000</u>	<u>0</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer		<u>(1.750.140)</u>	<u>(1.567)</u>
Nettopengestrømme		<u>(5.220.708)</u>	<u>(1.006)</u>
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser		(692.072)	(675)
Indbetalte tilslutningsafgifter		<u>262.300</u>	<u>40</u>
Pengestrømme vedrørende finansiering		<u>(429.772)</u>	<u>(635)</u>
Ændring i likvider		(5.650.480)	(1.641)
Likvider 01.10.2015		<u>(3.240.385)</u>	<u>(1.600)</u>
Likvider 30.09.2016		<u>(8.890.865)</u>	<u>(3.241)</u>
Ændring i driftskapital specificeres således:			
Ændring i tilgodehavender mv.		(489.148)	265
Ændring i leverandørgæld mv.		<u>(3.043.980)</u>	<u>(87)</u>
		<u>(3.533.128)</u>	<u>178</u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		13.930	11
Kortfristet bankgæld		<u>(8.904.795)</u>	<u>(3.252)</u>
		<u>(8.890.865)</u>	<u>(3.241)</u>

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
1. Produktionsomkostninger		
Brændselskøb, køb af varme	<u>21.302.221</u>	<u>23.359</u>
Køb af varme	<u>21.302.221</u>	<u>23.359</u>
Vedligeholdelse produktionsapparat	350.814	1.121
El-omkostninger	212.932	211
Driftsledelse	365.309	369
Lokaleomkostninger	42.169	44
Afskrivninger produktionsapparat	<u>555.012</u>	<u>510</u>
Produktionsapparat	<u>1.526.236</u>	<u>2.255</u>
Produktionsapparat	<u>22.828.457</u>	<u>25.614</u>
Overført ledningstab	<u>(4.113.086)</u>	<u>(4.590)</u>
Produktionsomkostninger	<u>18.715.371</u>	<u>21.024</u>
2. Distributionsomkostninger		
Ledningsnet energitab, overført fra produktionsomkostninger	4.113.086	4.590
Vedligehold materiel	92.479	91
Øvrige distributionsomkostninger	734.641	739
Diverse	116.907	120
Afskrivninger, ledningsanlæg, målere, bygninger m.v.	<u>1.193.648</u>	<u>1.678</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>6.250.761</u>	<u>7.218</u>
3. Administrationsomkostninger		
Bestyrelse, generalforsamling m.v.	60.362	38
Løn og personaleomkostninger	734.641	739
Kontorhold	487.320	512
Fremmed assistance	377.827	119
Kontingenter, fagblade og abonnementer	184.200	163
Afskrivninger administrationsomkostninger	<u>143.340</u>	<u>142</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>1.987.690</u>	<u>1.713</u>

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
4. Andre driftsindtægter		
Rykkergebyr, forbrugere	28.155	27
Leje vedrørende skorsten	<u>346.665</u>	<u>424</u>
	<u>374.820</u>	<u>451</u>

5. Andre driftsomkostninger

Energispareaktiviteter	<u>1.223.309</u>	<u>488</u>
------------------------	------------------	------------

6. Henlæggelse til planlagte investeringer

Tilbageførelse af henlæggelse, vedrørende ledningsnet	(797.086)	(611)
Henlæggelse for regnskabsåret	<u>500.000</u>	<u>1.000</u>
	<u>(297.086)</u>	<u>389</u>

	<u>Grunde og</u> <u>bygninger</u> <u>kr.</u>	<u>Produktions-</u> <u>anlæg</u> <u>kr.</u>	<u>Lednings-</u> <u>anlæg</u> <u>kr.</u>	<u>Målere</u> <u>kr.</u>	<u>Andre</u> <u>anlæg mv.</u> <u>kr.</u>	<u>I alt</u> <u>kr.</u>
7. Materielle anlægsaktiver						
Kostpris 01.10.2015	9.466.856	15.312.795	40.614.051	4.834.928	2.215.798	72.444.428
Tilgang	0	683.176	532.852	118.404	493.741	1.828.173
Afgang	0	0	0	0	(206.184)	(206.184)
Anvendt henlæggelse	0	0	(202.914)	0	0	(202.914)
Årets tilslutningsafgifter	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(262.300)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(262.300)</u>
Kostpris 30.09.2016	<u>9.466.856</u>	<u>15.995.971</u>	<u>40.681.689</u>	<u>4.953.332</u>	<u>2.503.355</u>	<u>73.601.203</u>
Akk. afskrivninger 01.10.2015	(3.658.701)	(10.274.684)	(27.432.702)	(4.054.279)	(2.019.918)	(47.440.284)
Afskrivninger, afgang	0	0	0	0	206.184	206.184
Årets afskrivninger	<u>(252.750)</u>	<u>(555.012)</u>	<u>(804.125)</u>	<u>(136.773)</u>	<u>(143.340)</u>	<u>(1.892.000)</u>
Akk. afskrivninger 30.09.2016	<u>(3.911.451)</u>	<u>(10.829.696)</u>	<u>(28.236.827)</u>	<u>(4.191.052)</u>	<u>(1.957.074)</u>	<u>(49.126.100)</u>
Regnskabsmæssig værdi 30.09.2016	<u>5.555.405</u>	<u>5.166.275</u>	<u>12.444.862</u>	<u>762.280</u>	<u>546.281</u>	<u>24.475.103</u>

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
8. Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling (henlæggelser)		
Saldo 01.10.2015	3.000.000	3.100
Anvendt i året	(202.914)	(489)
Tilbageførsel af henlæggelse	(797.086)	(611)
Henlæggelse for regnskabsåret	<u>500.000</u>	<u>1.000</u>
Saldo 30.09.2016	<u>2.500.000</u>	<u>3.000</u>
Kortfristet del af henlæggelser:		
Henlæggelser til investeringer i 2016/17	<u>900.000</u>	<u>1.000</u>
9. Regulering overdækning		
Overført overdækning primo	3.255.391	5.591
Årets over-/underdækning	<u>(1.452.354)</u>	<u>(2.336)</u>
Overført overdækning	<u>1.803.037</u>	<u>3.255</u>
Kortfristet del af reguleringsmæssig overdækning:		
Andel af overdækning til indregning i varmepriser i 2016/17	<u>1.532.000</u>	<u>2.958</u>
	<u>Forfald</u> <u>inden 1 år</u> <u>kr.</u>	<u>Forfald</u> <u>efter 1 år</u> <u>kr.</u>
10. Langfristede gældsforpligtelser		
Lån kommunekredit, Aftalelån	<u>709.199</u>	<u>6.343.406</u>
Efter mere end 5 år forfalder	<u>3.326.676</u>	

Lånet udløber i år 2025.

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
11. Vederlag og lønninger		
Afholdte personalelønninger	1.269.271	1.340
Bestyrelseshonorar, formand	100.000	100
Bestyrelseshonorar, næstformand	25.000	25
Bestyrelseshonorar, øvrige medlemmer	<u>90.000</u>	<u>90</u>
	<u>1.484.271</u>	<u>1.555</u>
Pensionsbidrag	170.911	105
Andre sociale omkostninger	<u>84.871</u>	<u>77</u>
	<u>255.782</u>	<u>182</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
Vederlag og lønninger fordeles således:		
Produktionsomkostninger, 20% af vederlag og lønninger	296.855	311
Distributionsomkostninger, 40% af vederlag og lønninger	593.708	622
Administrationsomkostninger, 40% af vederlag og lønninger	<u>593.708</u>	<u>622</u>
	<u>1.484.271</u>	<u>1.555</u>