

Haderslev Fjernvarme A.m.b.a.

Fjordagervej 15, 6100 Haderslev

CVR-nr. 58 06 12 12



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 11. april 2016

Dirigent:

.....
Mogens Broe-Andersen

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Hoved- og nøgletal	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Pengestrømsopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Haderslev Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

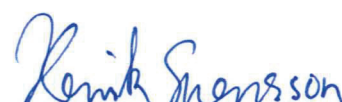
Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 14. marts 2016
Direktør:


Morten Hartmann

Bestyrelse:


Birger Rosager
formand
Søren Knudsen
næstformand
Allan Enemark
Morten Michael Mathiasen
Sabine Sandkamm
Henrik B. Svensson
Ole Aaris

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Haderslev Fjernvarme A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Haderslev Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke 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 virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Aarhus, den 14. marts 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Søren Peter Nielsen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Haderslev Fjernvarme A.m.b.a.
Adresse, postnr. og by	Fjordagervej 15 6100 Haderslev
CVR-nr.	58 06 12 12
Stiftet	6. marts 1958
Hjemstedskommune	Haderslev
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.haderslev-fjernvarme.dk
E-mail	info@haderslev-fjernvarme.dk
Telefon	74 52 21 88
Bestyrelse	Birger Rosager, formand Søren Knudsen, næstformand Allan Enemark Morten Michael Mathiasen Sabine Sandkamm Henrik B. Svensson Ole Aaris
Direktion	Morten Hartmann
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25 Postboks 330 8000 Aarhus C

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

t.kr.	2015	2014	2013	1/6-31/12 2012	2011/12
Produktion					
Tilsluttede målere	4.193	4.179	4.158	4.129	4.116
Antal BBR m² total	1.256.357	1.252.051	1.231.271	1.217.226	1.211.576
Effektbidrag (kr./m²)	13	22	22	22	22
Abonnement*	750	750	750	750	750
Varmepriis (kr./MWh)*	463	463	538	538	538
Solgt til andelshaverne (MWh)*	125.265	122.861	137.030	62.529	133.961
Varmeproduktion (MWh)	158.256	146.098	168.404	78.914	157.732
Elproduktion (MWh)	296	1.237	4.292	1.850	7.983
Skyggegraddage	2.641	2.460	2.868	1.143	2.692
Hovedtal økonomi					
Nettoomsætning	60.066	70.748	91.144	41.543	81.047
Resultat af primær drift	976	1.091	1.036	62	17
Resultat af finansielle poster	-976	-1.091	-1.036	-62	-17
Årets resultat	0	0	0	0	0
Balancesum	136.302	154.734	109.550	81.959	72.648
Investeringer i materielle anlægsaktiver	6.632	57.954	25.679	5.199	3.359
Egenkapital	15.681	15.625	15.512	15.411	15.141
Henlæggelse	11.100	0	14.000	14.000	14.000
Langfristet gæld	64.777	72.735	11.786	14.295	15.443
Miljø					
Naturgasforbrug (Nm³)	911.999	5.955.515	8.004.683	2.147.594	4.911.166
Spædevandsforbrug (m³)	9.373	6.768	4.770	3.062	6.115
Elforbrug (KWh)	2.924.886	2.134.278	2.331.950	921.238	1.892.395
CO ₂ -udledning, kvotebelagt (tons)**	1.067	12.434	15.639	4.083	9.974

* Priser inkl. moms

** Udledning af kvotebelagte centraler

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Haderslev Fjernvarme A.m.b.a. er et privat, forbrugerejet andelsselskab med det formål at etablere og distribuere energi i Haderslev.

I regnskabsåret 2015 blev der i alt fremstillet 158.256 MWh varme.

På Haderslev Fjernvarme A.m.b.a.'s produktionsanlæg, som består af 5 varmecentraler, blev der i 2015 ud af den samlede varmeproduktion produceret 93,9 % på træflis (budget 85,2 %), 0,5 % på naturgas-kraftvarmeanlægget (budget 1,1 %) og 5,9 % på naturgaskedlerne (budget 13,7 %).

Regnskab 2015

Der var for regnskabsåret 2015 budgetteret med et resultat på 0 kr., efter henlæggelser og indregning af overdækning fra tidligere år. Resultatet for 2015 endte dog med et overskud på 8,0 mio. kr. efter henlæggelser og indregning af overdækning fra tidligere år, hvilket anses som tilfredsstillende.

Årsagen til afvigelsen skyldes overvejende en meget mild december 2015, hvilket betød, at produktionen i december måned 2015 kun havde en femtedel gaskedelproduktion, i forhold til det budgetterede. Afgivelsen skyldes dog også en forventet tilbagebetaling af afgiftsgodtgørelse fra SKAT, på ca. 2 mio. kr.

Den ekstra overdækning blev med Energitilsynets tilladelse henlagt for indregning i budgettet for 2016.

Afgivelsen i resultatet for 2015, set i forhold til budget 2015, skyldes en varmeproduktion med højere produktion på træflis end budgetteret, hvor varme på træflis har ca. den halve produktionspris end med naturgas, men resultatet er også afledt af et meget varmt år 2015.

Den høje varmeproduktion på træflis er affødt af en god og stabil drift på det nye flisfyrede anlæg ved Knokbjerg, Marstrup.

Konklusion på regnskab 2015

Resultatet af regnskabet for 2015 vurderes som værende tilfredsstillende.

I forhold til budget for 2016 afviger det i december 2015 estimerede resultatet for 2015 med 2,7 mio. kr., hvilket vurderes som tilfredsstillende.

Opgørelse af varmesalget

I varmeåret 2015, dvs. perioden 1. januar til 31. december 2015, blev samlet set solgt 125.265 MWh, hvor varmeåret endte 15,8 % varmere rent graddagemæssigt i forhold til samme periode for et normalt år, hvilket førte til, at 85,9 % af forbrugerne samlet fik 7,0 mio. kr. tilbage, mens de resterende 14,1 % af forbrugerne måtte efterbetale 0,8 mio. kr.

Energibesparelser

Årets energisparemål, som Energistyrelsen har pålagt Haderslev Fjernvarme A.m.b.a., blev overvejende realiseret ved køb af energibesparelser hos Dansk Fjernvarmes Handelsselskab og kun i mindre grad igennem realisering af energibesparelser hos forbrugerne og optimering af ledningsnettet.

Haderslev Fjernvarme A.m.b.a. forventer at indgå ny aftale om køb af energibesparelser hos Dansk Fjernvarmes Handelsselskab for 2016.

Det kommende år

Det nye regnskabsår (1. januar - 31. december 2016) er budgetteret ud fra et varmesalg i et graddagemæssigt normalt år og med følgende fordeling af varmeproduktion: Træfliskedler 89,5 %, Naturgaskedler 10,1 % og naturgasmotorer 0,4 %. Den lave andel af naturgasmotorproduktion skyldes historisk lave elsalgspriser, som gør varmeproduktionsprisen på disse enheder dyrere end både træfliskedler og naturgaskedler. De lave elsalgspriser udløser dog fortsat grundbeløb, hvilket er budgetteret til at give en indtægt på ca. 5,3 mio. kr.

Ledelsesberetning

Beretning

Budget 2016

Ultimo 2015 blev den estimerede akkumulerede overdækning pr. 31. december 2015 ansat til 5,3 mio. kr., som er indregnet i budgettet for 2016. Da resultatet for 2015 endte med en akkumuleret overdækning på 8,0 mio. kr., overføres differencen på 2,7 mio. kr. til indregning i budgettet for 2017.

Den ekstra overdækning fra 2015 på 8,0 mio. kr., hvoraf 5,3 mio. kr. blev henlagt for indregning i budgettet for 2016 samt den nu høje andel af billig varmeproduktion fra træflis, betyder, at bestyrelsen foreslår, at varmeprisen forbliver 462,50 kr./MWh, og at effektbidraget ligeledes forbliver uændret på 12,50 kr./BBR-m², samt at abonnementet forbliver uændret på 750 kr./måler. (Alle priser er inkl. moms).

Der er i budgettet for 2016 ikke indregnet henlæggelser af nogen art.

På lidt længere sigt

Haderslev Kommunes Energi- og Varmeplan fra 2015 indeholder gode muligheder for, at Haderslev Fjernvarme A.m.b.a. kan tilbyde fjernvarme til de nuværende gasforsyningsområder i henholdsvis Haderslev by, Starup og Marstrup.

Ingeniørfirmaet COWI har regnet på mulighederne for en udvidelse af det nuværende fjernvarmeforsyningsområde, hvor en udvidelse deles op i 3 etaper og med en estimeret samlet brutto investering på ca. 370 mio. kr., hvilket dækker over omkostninger til nyt ledningsnet i de nye områder samt nye produktionsanlæg, som kan forsyne de nye områder med varme.

Den nuværende og tidligere regeringer har arbejdet, og arbejder fortsat, med en omlægning af afgifter og tilskud for hele energibranchen, og der arbejdes ligeledes med en ny regulering og effektivisering af fjernvarmebranchen. Omlægning af afgifter og tilskud samt ny regulering og effektivisering af fjernvarmebranchen, i kombination med historisk lave naturgaspriser, betyder, at grundlaget for opstart på udvidelse af forsyningsområdet er meget usikkert, og derfor udskydes udvidelserne ca. et år, eller til disse forhold er endeligt på plads samt under forudsætning af, at der til den tid kan opnås henholdsvis positiv selskabs-, forbruger- og samfundsøkonomi.

Medarbejdere

Antallet af ansatte udgjorde pr. 31. december 2015 i alt 12 fuldtidsansatte samt rengøring, der udgør mindre end en halvtidsstilling.

Organisationen er ikke udvidet eller ændret i 2015.

Arbejds miljø

Sygefraværet udgjorde i regnskabsåret: 5,4 % (4,4 % skyldes 2 medarbejders længerevarende sygdom, som ikke er arbejdsrelateret).

Antallet af arbejdsskader med deraf følgende sygedage: 0 arbejdsskader.

Verserende sager ved Arbejdstilsynet: 0 sager.

Udstedte påbud af Arbejdstilsynet: 0 påbud.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
2	Nettoomsætning	60.066.007	70.747.846
3,4	Produktionsomkostninger	-41.914.135	-50.409.288
3,4	Distributionsomkostninger	-10.865.875	-13.990.420
	Bruttoresultat	7.285.997	6.348.138
3,4	Administrationsomkostninger	-4.168.530	-3.908.437
	Andre driftsindtægter/udgifter	-2.141.328	-1.348.891
	Resultat af primær drift	976.139	1.090.810
5	Finansielle indtægter	676.342	359.302
6	Finansielle omkostninger	-1.652.481	-1.450.112
	Årets resultat	0	0

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
7	Materielle anlægsaktiver		
	Opsat antenne	199.308	257.641
	Grunde og bygninger	25.420.685	26.769.607
	Produktionsanlæg og distributionsanlæg	82.468.169	87.762.436
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	506.981	486.916
		<u>108.595.143</u>	<u>115.276.600</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	30.000	0
		<u>30.000</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>108.625.143</u>	<u>115.276.600</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Reservedelslager	345.760	308.896
		<u>345.760</u>	<u>308.896</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende hos varmemeforbrugere	1.532.316	717.897
	Andre tilgodehavender	3.636.336	4.115.430
	Mellemregning, særligt effektbidrag	618.304	0
	Periodeafgrænsningsposter	168.681	183.129
		<u>5.955.637</u>	<u>5.016.456</u>
	Likvide beholdninger	<u>21.375.233</u>	<u>34.131.754</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>27.676.630</u>	<u>39.457.106</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>136.301.773</u></u>	<u><u>154.733.706</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	PASSIVER		
8	Egenkapital		
	Indskudskapital	15.680.927	15.624.757
	Egenkapital i alt	15.680.927	15.624.757
	Gældsforpligtelser		
9	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til KommuneKredit	64.777.333	72.735.068
10	Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	25.854.722	14.055.629
		90.632.055	86.790.697
	Kortfristede gældsforpligtelser		
9	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7.957.736	7.772.122
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.817.655	10.960.776
	Skyldigt varmebidrag	7.081.383	18.826.718
11	Overdækning til indregning i efterfølgende års pris	7.716.859	10.850.843
	Mellemregning særligt effektbidrag	0	2.048.788
	Anden gæld	1.415.158	1.859.005
		29.988.791	52.318.252
	Gældsforpligtelser i alt	120.620.846	139.108.949
	PASSIVER I ALT	136.301.773	154.733.706

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 12 Eventualposter m.v.
- 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 14 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

kr.	2015	2014
Resultat før reguleringer efter VFL	8.665.106	2.608.213
Regulering for ikke kontante poster:		
Afskrivninger	13.312.545	5.509.344
Driftsresultat korrigeret for ikke likvide poster	21.977.651	8.117.557
Forskydning i driftskapital:		
Varebeholdninger	-36.864	80.942
Tilgodehavende/skyldige varmeefterbetalinger	-12.559.754	12.797.694
Omsætningsaktiver ekskl. likvide beholdninger	-124.762	-1.073.667
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-5.143.121	-9.179.891
Anden gæld	-2.492.635	919.512
Pengestrøm fra driftsaktivitet	1.620.515	11.662.147
Køb af tekniske anlæg	-6.631.585	-57.833.389
Salg af tekniske anlæg	500	7.899
Pengestrøm til investeringsaktivitet	-6.631.085	-57.825.490
Indskudskapital	56.170	112.504
Afdrag på langfristet gæld	-7.772.121	-2.508.931
Køb af finansielle anlægsaktiver	-30.000	0
Låneoptagelse	0	41.613.895
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-7.745.951	39.217.468
Periodens pengestrøm	-12.756.521	-6.945.875
Likvider, primo	34.131.754	41.077.629
Likvider, ultimo	21.375.233	34.131.754

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Haderslev Fjernvarme A.m.b.a. for 1. januar - 31. december 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

"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.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

Investering i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmeforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktiverne forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udliges over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning omfatter salg af varme og el produceret på selskabets eget decentrale kraftvarmeanlæg. Herudover indeholder nettoomsætningen faste afgifter. I nettoomsætningen indregnes desuden CO₂-tilskud og eventuelle andre offentlige ydelser, der knytter sig til produktion eller levering af el. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunktet for regnskabsårets afslutning.

Salg af el indregnes på leveringstidspunktet.

Periodens over-/underdækning samt periodens forskydning i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger indregnes i nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger inkl. regnskabsmæssige anlægsafskrivninger ved produktion af varme og el, herunder brændselsomkostninger og køb af varme hos ekstern leverandør. Omkostningerne måles principielt frem til energiens afgang fra produktionsenheden og ved begyndelsen af distributionsnettet og omfatter således også akkumuleringstanke. Varmetab ved produktion indgår, men ikke ledningstab i distributionsnet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder alle omkostninger inkl. regnskabsmæssige afskrivninger fra produktionssted til slutforbruger, herunder drift og vedligeholdelse af ledningsnet, samt ledningstab.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i perioden til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter fra udlejning til antenner.

Finansielle poster

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

Skat af periodens resultat

Periodens skat, som består af periodens aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til periodens resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Som følge af "hvile i sig selv"-princippet er der ikke basis for at indregne udskudt skatteaktiv i fuldt omfang, men alene den del, der kan henføres til tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, og som forventes udlignet over en kortere årrække.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg samt ledningsnet og andre tekniske anlæg. Desuden omfatter materielle anlægsaktiver biler, edb-udstyr og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke regnskabsmæssigt på grunde. 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. For aktiver, hvor selskabet deltager i fremstillingen, omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Afskrivning foretages lineært over aktivernes forventede brugstider. De forventede brugstider er:

Bygninger	25 år
Produktionsanlæg og akkumuleringsstanke	15-20 år
Ledningsnet	20-30 år
Biler og inventar	5-10 år

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (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 sammen med afskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Beholdninger af rør og andre reservedele måles til kostpris eller genanskaffelsespriser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af periodens skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsметode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Overdækning indregnes i balancen som gældsforpligtelser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for perioden, periodens forskydning i likvider og selskabets likvider ved periodens begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Pengestrøm til investeringsaktivitet

Pengestrømme til investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af materielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i selskabets indskudskapital samt optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

kr.	2015	2014
2 Nettoomsætning		
<i>Salg af varme:</i>		
Abonnement	2.509.721	2.498.150
Effektbidrag	11.973.136	20.128.612
Varmesalg	46.346.763	43.768.402
Salg af varme i alt	60.829.620	66.395.164
<i>Salg af el:</i>		
Elsalg	188.656	773.871
Grundbeløb	6.668.341	5.159.442
Statstilskud	1.086.076	1.086.076
Elafregningsgebyr	-41.577	-58.494
Salg af el i alt	7.901.496	6.960.895
Periodens over-/underdækning (note 11)	3.133.984	-2.560.731
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger (note 10)	-11.799.093	-47.482
I alt	60.066.007	70.747.846

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

3 Personaleomkostninger

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede medarbejdere har i 2015 udgjort 11 (2014: 11).

De samlede personaleomkostninger kan specificeres således:

kr.	2015	2014
Lønninger	5.419.893	5.022.133
Bestyrelshonorar	150.000	150.000
Pensioner	1.022.269	719.649
Andre omkostninger til social sikring	149.631	135.290
Lønrefusion	-52.949	-10.309
Personaleomkostninger i øvrigt	197.351	211.542
I alt	6.886.195	6.228.305

Der fordeles således:

Direkte produktionsomkostninger	1.212.515	1.094.095
Indirekte produktionsomkostninger	1.279.877	1.154.878
Distributionsomkostninger	2.391.349	2.157.799
Energispareaktiviteter	67.362	60.783
Administrationsomkostninger	1.935.092	1.760.750
	6.886.195	6.228.305

4 Afskrivninger

Grunde og bygninger	1.508.322	692.158
Tekniske anlæg	9.335.655	4.555.076
Driftsmateriel og inventar	250.381	262.110
Tab ved afhændelse	559	0
	11.094.917	5.509.344

5 Finansielle indtægter

Renter af forbrugerrater	5.832	13.215
Renter af bankindeståender og -kreditter	4.395	59.850
Forrentning Niels Finsensvej	652.864	274.586
Renter og gebyrer forbrugere	13.251	11.651
	676.342	359.302

6 Finansielle omkostninger

Renter af lån hos KommuneKredit	1.646.354	977.893
Øvrige renteomkostninger	6.127	472.219
	1.652.481	1.450.112

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Produktions- anlæg og distributions- anlæg	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris primo	31.767.532	150.302.989	1.672.222	183.742.743
Korrektion primo	0	-2.218.184	0	-2.218.184
Tilgang	159.400	6.173.146	212.613	6.545.159
Afgang	0	0	-2.399	-2.399
Kostpris ultimo	31.926.932	154.257.951	1.882.436	188.067.319
Ned- og afskrivninger primo	5.697.893	65.790.144	1.185.306	72.673.343
Periodens afskrivninger	1.242.574	8.668.000	192.048	10.102.622
Afgang	0	0	-1.899	-1.899
Ned- og afskrivninger ultimo	6.940.467	74.458.144	1.375.455	82.774.066
Regnskabsmæssig værdi ultimo	24.986.465	79.799.807	506.981	105.293.253

Anlæg Niels Finsensvej

kr.	Opsat antenne	Grunde og bygninger	Produktions- og distributions- anlæg	I alt
Samlede anlægsomkostninger primo	700.000	1.525.065	6.752.109	8.977.174
Korrektion primo	0	0	2.218.184	2.218.184
Tilgang	0	0	86.426	86.426
Kostpris ultimo	700.000	1.525.065	9.056.719	11.281.784
Ned- og afskrivninger primo	442.359	825.097	3.502.518	4.769.974
Korrektion primo	0	138.659	2.113.857	2.252.516
Periodens afskrivninger	58.333	127.089	771.982	957.404
Ned- og afskrivninger ultimo	500.692	1.090.845	6.388.357	7.979.894
Regnskabsmæssig værdi ultimo	199.308	434.220	2.668.362	3.301.890

kr.	2015	2014
Opkrævet effektbidrag	-1.125.729	-1.175.740
Lejeindtægt antenner	-69.963	-108.884
	-1.195.692	-1.284.624
Forrentning, jf. aftale	170.791	274.586
Korrektion forrentning	482.073	0
Afskrivninger	957.404	635.707
	1.610.268	910.293
Mellemregning primo	-2.048.788	-1.674.457
Korrektion til afskrivninger primo	2.252.516	0
Korrektion til forrentning	482.073	0
Årets regulering	-67.497	-374.331
Mellemregning ultimo	618.304	-2.048.788

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Egenkapital

	Vedtægts- bestemt ind- skudskapital
kr.	
Saldo 1. januar 2015	15.624.757
Periodens medlemsindskud	56.170
Saldo 31. december 2015	15.680.927

9 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Udløb	Gæld i alt 31/12 2015	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Kommune Kredit, fast rente 3,80 %	2019	9.180.231	2.705.697	6.474.534	0
Kommune Kredit, fast rente 1,51 %	2024	42.829.005	4.614.222	38.214.783	19.047.671
Kommune Kredit, fast rente 2,63 %	2039	20.725.833	637.817	20.088.016	17.363.192
		72.735.069	7.957.736	64.777.333	36.410.863

10 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

kr.	Ikke anvendte henlæggelser	Afskrivninger på anlægsaktiver	I alt
Saldo primo	0	14.055.629	14.055.629
Periodens reguleringer:			
Periodens henlæggelser	11.100.000	0	11.100.000
Forskel i prismæssige og regnskabsmæssige af- skrivninger	0	699.093	699.093
Periodens reguleringer	11.100.000	699.093	11.799.093
Saldo ultimo	11.100.000	14.754.722	25.854.722

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger er udtryk for et mellemværende med forbrugerne, der opstår som følge af tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2015	2014
11 Periodens over-/underdækning		
Periodens resultat før skat	0	0
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	-11.799.093	-47.482
Periodens over-/underdækning	-3.133.984	2.560.731
Periodens resultat før reguleringer	-14.933.077	2.513.249
Reguleringer til opgørelse af periodens over-/underdækning		
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	-10.103.181	-4.873.637
Afskrivninger indregnet i varmeprisen, jf. varmemforsyningsloven	10.801.255	4.901.211
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afgange	-959	-128.510
Afgange indregnet i varmeprisen, jf. varmemforsyningsloven	1.978	148.418
Årets henlæggelser	11.100.000	0
Periodens over-/underdækning (+ = overdækning)	-3.133.984	2.560.731
Over-/underdækning primo	10.850.843	8.290.112
Periodens overdækning	-3.133.984	2.560.731
Overdækning ultimo	7.716.859	10.850.843

Over-/underdækning er udtryk for periodens resultat opgjort efter varmemforsyningslovens regler i forhold til opkrævede priser. Der henvises til omtalen under anvendt regnskabspraksis.

12 Eventualposter m.v.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Virksomheden har indgået aftaler om køb af flis frem til medio 2016 (25.000 ton) og medio 2017 (22.500 ton) og på køb af gas frem til udgangen af 2017.

Selskabet har i 2015 indtægtsført 1.965 t.kr. vedrørende tilbagebetaling af moms i forbindelse med el-patronordningen, i overensstemmelse med det fremsatte krav overfor SKAT. SKAT har endnu ikke truffet afgørelse i sagen, hvorfor der efterfølgende kan ske regulering af det indtægtsførte beløb.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

14 Nærtstående parter

Ingen har bestemmende indflydelse over selskabet.