

**Sydfalster Varmeværk A.m.b.a.
Håndværkervej 16
4873 Væggerløse**

CVR-nr. 17360698

Årsrapport 2015/16



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 2015/16	11
Balance pr. 30.09.2016	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskab

Sydfalster Varmeværk A.m.b.a.

Håndværkervænget 16

4873 Væggerløse

CVR-nr.: 17360698

Hjemstedskommune: Guldborgsund

Telefon: 54 16 66 66

Telefax: 54 16 66 65

Internet: www.sydvarme.dk

Bestyrelse

Birger Mikkelsen

Jørgen Holst

Claus Clausen

Tom Rasmussen

Søren Møller-Madsen

Driftsleder

Karsten Daugaard

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.01.2017

Dirigent

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 – 30.09.2016 for Sydfalster Varmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven, med de nødvendige tilpasninger som følger af varmforsyningsloven.

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 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.

Væggerløse den, 28.11.2016

Driftsleder

Karsten Daugaard
driftsleder

Bestyrelse

Birger Mikkelsen
formand

Jørgen Holst

Claus Clausen

Tom Rasmussen

Søren Møller-Madsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sydfalster Varmeværk A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sydfalster Varmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 01.10.2015 – 30.09.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følger af varmemforsyningsloven.

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 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 for regnskabsåret 01.10.2015 – 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmemforsyningsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at regnskabet er udarbejdet efter årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følge af varmemforsyningsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Uden at det påvirker vores konklusion skal vi oplyse, at de indsatte budgettal for indeværende samt for det kommende år i resultatopgørelse samt i noter, ikke er omfattet af vores revision.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Nykøbing F., den 28.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Lars Strange Hansen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedformål

Selskabets hovedformål er at etablere og drive en effektiv og kollektiv fjernvarmeforsyning i Guldborgsund Kommune i overensstemmelse med lovgivningen og til fordel for forbrugerne.

Der skal sikres de tilknyttede forbrugere en økonomisk, fordelagtig og miljøvenlig energi til bygningers opvarmning og forsyning med varmt vand.

Disse mål kan opnås i eget regi eller sammen med andre (primært forsyningselskaber).

Evaluering af mål for 2015/2016

På sidste generalforsamling blev følgende besluttet:

Der fortsættes med registrering af observationer af nettes tilstand
Relevante forundersøgelser af eksempelvis stikledningers tilstand gennemføres
Det undersøges, hvilke økonomiske rammer, der realistisk kan lægges for investeringerne
Slutproduktet er i denne omgang et forslag til udskiftningsstrategi og investeringsplan.

Målene er delvis opfyldt som følger:

Ad 1:

Mål opfyldt.

Datagrundlag er gennemgået og forbedret, mens der løbende er opsamlet viden om ledningsnettets tilstand.

Ad 2:

Mål opfyldt.

Der er udtaget prøver af rør fra nettet til analyse ved Teknologisk Institut. Hovedledninger udviser i den forbindelse god tilstand og betydelig restlevetid, mens der omkring stikledninger er konstateret alderssvækket isolation med deraf følgende forøgede varmetab.

Ad 3:

Mål opfyldt.

Der er foretaget en foreløbig vurdering, som viser, at der uden væsentlige stigninger i varmeprisen, fremadrettet vil være plads til at foretage betydelige reinvesteringer i anlægget.

Ad 4:

Bestyrelsen har valgt ikke at færdiggøre udskiftningsstrategi og investeringsplan. Færdiggørelse af væsentlige analyser udestår, ligesom de omhandlede tekniske forhold skal indarbejdes sammen med resultaterne af et 2 dages strategiseminar, som ledelse og bestyrelse har afholdt efter regnskabsårets afslutning. Som følge heraf er der ikke indregnet reinvesteringer i ledningsnettet i budgettet for 2016/17.

Solfangeranlæg, biobrændsler og varmedistribution

Den samlede varmeproduktion har været på 30.186 MWh, og der er solgt 19.885 MWh. Solfangeranlægget har fungeret i mere end fem år, og resultaterne er fortsat gode. Produktionen på solfangeranlægget har været 5.885 MWh mod budgetterede 5.958 MWh. Produktionen afspejler antal soltimer gennem året.

Der har sammen med fa. Arcon været gennemført en 3 punkts plan for opfølgning på solfangeranlægget.

Varmeværket anvender til den samlede varmeproduktion ca. 40% halm, ca. 40% kornafrens og ca. 20% solenergi.

Der har været udfordringer med fremløbstemperaturen i visse yderligt liggende områder i nettet med lavt varmeforbrug. Sådanne situationer håndteres individuelt, når de konstateres.

Ud over dette har varmeværket teknisk set fungeret meget tilfredsstillende gennem hele regnskabsåret.

Forbrugere

I regnskabsperioden er der tilsluttet 3 nye forbrugere, så antallet nu er 1.265.

Der har i regnskabsåret været konstateret et tilfælde af uberettiget aftag af varme fra ledningsnettet. Der blev fra varmeværkets side straks taget skridt til at standse aftaget, ligesom der blev indgivet en øjeblikkelig politianmeldelse. Sagen er lukket via et forlig, og varmeværket har modtaget en erstatning.

Personale

Personalet består af en driftsleder, 2 teknikere og en bogholder. Herudover er der for at sikre driften 24/7 tilknyttet en ekstra vagtperson på deltidsbasis. Skulle der blive behov for mere arbejdskraft i en periode, vil vi købe arbejdskraft udefra.

Driftsleder og bogholder, som blev ansat næsten samtidig medio 2015, er begge nu kommet rigtig godt ind i arbejdet.

Alle ansatte på varmeværket skal takkes for en stor og engageret indsats gennem hele regnskabsåret på selve varmeværket, administrationen og med tilslutninger og vejledning ude hos forbrugerne.

Økonomi

Resultatopgørelsen udviser en underdækning i regnskabsåret på 156 t.kr. mod en forventet underdækning på 755 t.kr.

I budgettet for 2016/17 foretages ingen henlæggelser.

Der har i regnskabsåret været ekstraordinær fokus på varmeværkets likviditet, som har været præget af et særligt likviditetsbehov, der helt forventeligt indfinder sig hen imod slutningen af de optagne låns løbetid. Likviditetsbehovet er og har været dækket via en kassekredit, som forholdsvis hurtigt forventes bragt i balance, nu da 2 lån er færdigbetalt.

Med baggrund i konkret stigende restancer hos forbrugerne er der i løbet af regnskabsåret strammet betydeligt op omkring varmeværkets inddrivelsesprocedurer. Tiltagene har vist sig effektive, idet restancerne hos aktive forbrugere i løbet af året er reduceret med 70 – 80 %.

Ledelsen foreslår, at den variable pris fastholdes på 485 kr./MWh, mens den faste afgift og abonnementet hæves til hhv. 25,00 kr./m² og 1.375,00 kr., alt inkl. moms. Hermed er den variable pris fortsat nede på samme niveau, som da andelshaverne overtog varmeværket i 1994. Dengang var gennemsnitsprisen for at opvarme et standart parcelhus på 130 m² 11.758 kr. I dag er den 13.404 kr.

En beskeden stigning på knapt 14 procent over de 23 år, der er gået.

Til den variable pris skal bemærkes, at den indeholder centralt pålagte afgifter til Staten på 3,60 kr./MWh til energibesparelser og 4,39 kr./MWh, til svovl- og kvælstofafgifter.

Den foreslåede opregulering af varmeprisens faste elementer er udtryk for en politik bestyrelsen påtænker at følge i en periode, således at indtægter fra abonnement og arealafgift i højere grad svarer til varmeværkets faste omkostninger, og indtægter fra MWh-salget svarer bedre til varmeværkets variable produktionsomkostninger. Dette vil, når det er gennemført, begrænse varmeværkets økonomiske følsomhed overfor udsving i varmesalget, ligesom det vil bringe forholdet i bedre overensstemmelse med Varmeforsyningslovens intentioner.

Grundlaget for at kunne opnå den lave omkostning for forbrugerne, som der fortsat er tale om, er bl.a. hensigtsmæssige investeringer i bygninger og brændselsvalg. Hertil kommer et godt samarbejde med leverandører af brændsler inden f.eks. halm og kornafrens i samarbejde med tekniske og økonomiske rådgivere.

Generelt

Der har i løbet af regnskabsåret været afholdt 10 bestyrelsesmøder.

Antallet af andelshavere er 754 ved regnskabsårets afslutning. Det er i bestyrelsen besluttet, at der over den kommende periode vil blive informeret og opfordret til at tilmelde sig som andelshaver og få indflydelse, hvis man i forvejen er forbruger.

Ud over det økonomisk hensigtsmæssige i at benytte fjernvarme skal det samtidig bemærkes, at varmeproduktionen fortsat sker på CO2-neutral basis. Der anvendes udelukkende biomasse (halm og kornafrens) og solenergi til varmeproduktionen og ikke fossile brændsler som olie og kul.

Varmeværkets klage i 2010 til Statsforvaltningen Sjælland mod Guldborgsund Kommune om en uretmæssig samlet opkrævning for en garantiprovision på det optagne lån til etablering af solfangeranlægget på ca. 2,8 mio.kr. over en 25 årig periode, er i skrivende stund trods løbende rykkere ikke afgjort.

Tiltag i 2016/2017

Ledelsen foreslår følgende:

- Færdiggørelse af teknisk udskiftningsstrategi og investeringsplan til brug for budgetlægningen til 2017/-18
- Overvågning af ændring af rammevilkår for varmeproduktion og varmedistribution samt energisparekrav
- Færdiggørelse af strategiformulering under indtryk af de to ovenstående punkter og ledelsens overvejelser i øvrigt. Eventuelle for selskabet væsentlige initiativer vil blive præsenteret for en generalforsamling inden igangsættelse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med de nødvendige tilpasninger som følger af varmforsyningsloven og med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse B og C (mellem).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. 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.

Takstmæssig over-/underdækning

Takstmæssig overdækning vedrørende tidligere år og som i de kommende år skal afregnes til forbrugerne, indregnes i balancen som en særskilt gældsforpligtelse. Årets underdækning fremgår af resultatdisponeringen i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægterne omfatter årets salg af varme, opgjort på baggrund af måleraflæsning hos de enkelte forbrugere.

Produktionsomkostninger

Heri indregnes omkostninger, herunder afskrivninger og gager, der direkte eller indirekte afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Distributionsomkostninger

Heri indregnes omkostninger, der er afholdt vedrørende ledningsnet, brønde, brugerinstallationer, målere, afskrivninger samt andel af omkostninger til personale, kørsel, lokaler og administration som kan henføres til distribution.

Administrationsomkostninger

Heri indregnes omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler, kontoromkostninger mv., herunder afskrivninger og gager.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver foretages efter reglerne i varmforsyningsloven og i overensstemmelse med bek. af 18. marts 1991 om driftsmæssige afskrivninger mv.

Afskrivningsperioden fastsættes ved budgetlægning og kan ændres år til år.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, rentedelen af gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg og -fradrag vedrørende prioritetsgæld mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Selskabets anskaffelsessum for værket inkl. omkostninger ved overtagelsen er fordelt skønsmæssigt på grunde og bygninger, ledningsnet samt central- og kedelanlæg og opført til de således opgjorte anskaffelsessummer med fradrag af afskrivninger.

Kurstab i forbindelse med konvertering er aktiveret og afskrevet over lånenes løbetid.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuelle anvendte henlæggelser. Der er ved budgetlægningen for året vedtaget følgende afskrivningsperioder:

Grunde, bygninger inkl. kurstab	10 – 25 år
Ledningsnet	25 år
Husinstallationer	10 år
Central-, kedel-, og solvarmeanlæg	14 – 25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Tekniske anlæg og maskiner	10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives ikke til genindvindingsværdi, da varmforsyningslovens regler er gældende.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som korrektion til af- og nedskrivninger eller under andre driftsindtægter, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

Varebeholdninger

Kostpris for beholdningerne opgøres som købspriser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Jf. varmforsyningsloven nedskrives der ikke til nettorealisationseværdien med henblik på imødegåelse af tab. Dubiøse debitorer fremgår af oplysninger i noten.

Posten udgøres af forskellen mellem vareforbrug og acontobetalingen.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Lån optaget før 01.10.2007 måles til nominel værdi.

Andre finansielle forpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår, dog under hensyntagen til varmforsyningsloven. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>Budget</u> <u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>	<u>Budget</u> <u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
Nettoomsætning	1	12.656.296	13.146	13.175	12.944
Produktionsomkostninger	2	(4.390.350)	(4.425)	(4.028)	(4.153)
Indirekte produktionsomkostninger	3	<u>(1.235.045)</u>	<u>(2.131)</u>	<u>(1.755)</u>	<u>(1.328)</u>
Bruttoresultat		7.030.901	6.590	7.392	7.463
Distributionsomkostninger	4	(4.416.776)	(4.383)	(4.526)	(4.331)
Administrationsomkostninger	5	<u>(1.581.655)</u>	<u>(1.753)</u>	<u>(1.754)</u>	<u>(1.568)</u>
Resultat af primær drift		1.032.470	454	1.112	1.564
Øvrige finansielle indtægter	10	0	0	0	0
Finansielle omkostninger	11	<u>(1.188.605)</u>	<u>(1.209)</u>	<u>(1.071)</u>	<u>(1.362)</u>
Årets resultat		<u>(156.135)</u>	<u>(755)</u>	<u>41</u>	<u>202</u>
Årets overførte over-/underdækning		<u>(156.135)</u>	<u>(755)</u>	<u>41</u>	<u>202</u>
I alt		<u>(156.135)</u>	<u>(755)</u>	<u>41</u>	<u>202</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Grunde, bygninger, ledningsnet og tilslutninger	12	14.763.605	16.491
Central-, kedel- og solvarmeanlæg	12	14.774.275	16.057
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12	388.256	302
Tekniske anlæg og maskiner	12	<u>682.207</u>	<u>964</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>30.608.343</u>	<u>33.814</u>
 Anlægsaktiver		 <u>30.608.343</u>	 <u>33.814</u>
 Beholdning af halm		 140.447	 170
Beholdning af olie		184.409	184
Beholdning af biobrændsel		<u>439.525</u>	<u>392</u>
Varebeholdninger		<u>764.381</u>	<u>746</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13	 478.934	 380
Andre tilgodehavender		0	18
Periodeafgrænsningsposter		<u>120.665</u>	<u>82</u>
Tilgodehavender		<u>599.599</u>	<u>480</u>
 Likvide beholdninger	14	 <u>11.809</u>	 <u>14</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>1.375.789</u>	 <u>1.240</u>
 Aktiver		 <u>31.984.132</u>	 <u>35.054</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Prioritetsgæld		<u>25.464.387</u>	<u>27.729</u>
Langfristede gældsforpligtelser	15	<u>25.464.387</u>	<u>27.729</u>
Kortfristet del af prioritetsgæld		2.301.462	4.662
Gæld til pengeinstitut		1.866.162	224
Gæld til forbrugere		889.820	985
Over-/underdækning	17	34.200	190
Leverandørgæld		529.498	389
Anden gæld	16	<u>898.603</u>	<u>875</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.519.745</u>	<u>7.325</u>
Gældsforpligtelser		<u>31.984.132</u>	<u>35.054</u>
Passiver		<u><u>31.984.132</u></u>	<u><u>35.054</u></u>

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>Budget</u> <u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>	<u>Budget</u> <u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
1. Nettoomsætning				
Variabel afgift	7.715.465	8.210	7.793	8.031
Fast afgift	4.771.192	4.754	5.202	4.756
Motivationstarif (manglende nedkøling)	294.518	350	350	304
Motivationstarif (bonus god afkøling)	(126.740)	(170)	(170)	(147)
Øvrigt salg	<u>1.861</u>	<u>2</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>12.656.296</u>	<u>13.146</u>	<u>13.175</u>	<u>12.944</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>Budget</u> <u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>	<u>Budget</u> <u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
2. Direkte produktionsomkostninger				
Halm	2.155.050	2.340	2.135	2.146
Anden Biobrændsel	1.013.306	843	878	841
Gasolie	0	0	0	0
Svovl- og noxafgift, biobrændsel	319.970	326	132	329
Vand, salt og kemikalier	107.628	110	113	48
Miljøudgifter, -prøver og -målinger	17.591	22	21	69
Asketransport og deponering	<u>57.307</u>	<u>54</u>	<u>56</u>	<u>51</u>
Forbrug	<u>3.670.852</u>	<u>3.695</u>	<u>3.335</u>	<u>3.484</u>
Andel personaleomkostninger	436.359	413	424	402
Andel lokaleomkostninger	258.704	295	238	244
Andel administrationsomkostninger	20.648	17	25	19
Andel kørselsomkostninger	<u>3.787</u>	<u>5</u>	<u>6</u>	<u>4</u>
	<u>719.498</u>	<u>730</u>	<u>693</u>	<u>669</u>
	<u>4.390.350</u>	<u>4.425</u>	<u>4.028</u>	<u>4.153</u>

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>Budget</u> <u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>	<u>Budget</u> <u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
3. Indirekte produktionsomkostninger				
Vedligeholdelse, halm- og kedelanlæg mv.	121.581	444	348	309
Hjælpematerialer og værktøj	39	30	12	2
Forsikringer	0	1	1	0
Afskrivninger central, kedel og solvarmeanlæg	<u>1.282.243</u>	<u>1.223</u>	<u>1.445</u>	<u>1.282</u>
Sol- og kedelanlæg	<u>1.403.863</u>	<u>1.698</u>	<u>1.806</u>	<u>1.593</u>
Andel personaleomkostninger	630.296	597	613	581
Andel kørselsomkostninger	3.787	5	6	4
Andel lokaleomkostninger	457.044	521	420	430
Andel administrationsomkostninger	<u>25.810</u>	<u>22</u>	<u>32</u>	<u>24</u>
Fordelingskonti	<u>1.116.937</u>	<u>1.145</u>	<u>1.071</u>	<u>1.039</u>
Vedligeholdelse, kedelanlæg mv.	<u>2.520.800</u>	<u>2.843</u>	<u>2.877</u>	<u>2.632</u>
Vedligeholdelse el-anlæg, posefiltre, askeanlæg mv.	52.474	468	300	142
Truck	5.160	12	12	10
Afskrivninger tekniske anlæg	165.178	160	144	160
Elforbrug	<u>377.729</u>	<u>409</u>	<u>398</u>	<u>327</u>
Øvrige produktionsomkostninger	<u>600.541</u>	<u>1.049</u>	<u>854</u>	<u>639</u>
Andel personaleomkostninger	48.485	46	47	45
Andel kørselsomkostninger	3.787	5	6	4
Andel lokaleomkostninger	8.623	10	8	8
Andel administrationsomkostninger	25.810	22	32	24
Kursusudgifter/rejseudgifter	2.380	0	0	0
Teknisk assistance	<u>1.105</u>	<u>30</u>	<u>30</u>	<u>8</u>
Driftsledelse	<u>90.190</u>	<u>113</u>	<u>123</u>	<u>89</u>
Hardware	18	0	0	0
Software	28.201	0	0	0
Overvågningsudstyr	<u>85.857</u>	<u>48</u>	<u>48</u>	<u>60</u>
Øvrig styring	<u>114.076</u>	<u>48</u>	<u>48</u>	<u>60</u>
Beregnet ledningstab overf. til distribution	<u>(2.090.562)</u>	<u>(1.922)</u>	<u>(2.147)</u>	<u>(2.092)</u>
Indirekte produktionsomkostninger	<u>1.235.045</u>	<u>2.131</u>	<u>1.755</u>	<u>1.328</u>

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>Budget</u> <u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>	<u>Budget</u> <u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
4. Distributionsomkostninger				
Vedligeholdelse, rør og jordarbejde mv.	69.146	186	78	56
Forsikringer	8.805	15	15	11
Teknisk- og konsulentassistance	21.873	6	6	5
Afskrivninger ledningsnet	<u>1.110.515</u>	<u>1.105</u>	<u>1.104</u>	<u>1.104</u>
Ledningsnet	<u>1.210.339</u>	<u>1.312</u>	<u>1.203</u>	<u>1.176</u>
Andel personaleomkostninger	72.727	69	71	67
Andel kørselsomkostninger	4.260	6	7	4
Andel lokaleomkostninger	43.117	49	40	41
Andel administrationsomkostninger	<u>18.067</u>	<u>15</u>	<u>22</u>	<u>17</u>
Fordelingskonti	<u>138.171</u>	<u>139</u>	<u>140</u>	<u>129</u>
Ledningsnet i alt	<u>1.348.510</u>	<u>1.451</u>	<u>1.343</u>	<u>1.305</u>
Vedligeholdelse	<u>0</u>	<u>31</u>	<u>30</u>	<u>0</u>
Brønde	<u>0</u>	<u>31</u>	<u>30</u>	<u>0</u>
Andel personaleomkostninger	24.242	23	24	22
Andel kørselsomkostninger	947	1	2	1
Andel administrationsomkostninger	<u>5.162</u>	<u>4</u>	<u>6</u>	<u>5</u>
Fordelingskonti	<u>30.351</u>	<u>28</u>	<u>32</u>	<u>28</u>
Brønde i alt	<u>30.351</u>	<u>59</u>	<u>62</u>	<u>28</u>
Afskrivninger tilslutning	138.288	138	141	138
Vedligeholdelse	<u>16.360</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1</u>
Brugerinstallationer	<u>154.648</u>	<u>138</u>	<u>141</u>	<u>139</u>
Andel personaleomkostninger	48.485	46	47	41
Andel kørselsomkostninger	6.627	10	11	7
Andel administrationsomkostninger	<u>12.904</u>	<u>11</u>	<u>16</u>	<u>12</u>
Fordelingskonti	<u>68.016</u>	<u>67</u>	<u>74</u>	<u>60</u>
Brugerinstallationer i alt	<u>222.664</u>	<u>205</u>	<u>215</u>	<u>199</u>

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>Budget</u> <u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>	<u>Budget</u> <u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
Aflæsning og abonnement	9.900	10	10	10
Vedligeholdelse energimålere, batterier mv.	1.951	18	18	6
Afskrivning målere	<u>182.613</u>	<u>207</u>	<u>171</u>	<u>207</u>
Måleromkostninger	<u>194.464</u>	<u>235</u>	<u>199</u>	<u>223</u>
Andel personaleomkostninger	169.696	161	165	156
Andel kørselsomkostninger	6.627	9	11	7
Andel administrationsomkostninger	<u>25.810</u>	<u>22</u>	<u>32</u>	<u>24</u>
Fordelingskonti	<u>202.133</u>	<u>192</u>	<u>208</u>	<u>187</u>
Måleromkostninger i alt	<u>396.597</u>	<u>427</u>	<u>407</u>	<u>410</u>
IT omkostninger	<u>4.600</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1</u>
Andel personaleomkostninger	169.696	161	165	153
Andel kørselsomkostninger	<u>947</u>	<u>1</u>	<u>2</u>	<u>1</u>
Fordelingskonti	<u>170.643</u>	<u>162</u>	<u>167</u>	<u>154</u>
Måleraflæsninger i alt	<u>175.243</u>	<u>162</u>	<u>167</u>	<u>155</u>
Kursusomkostninger	<u>0</u>	<u>12</u>	<u>30</u>	<u>0</u>
Driftsledelse	<u>0</u>	<u>12</u>	<u>30</u>	<u>0</u>
Andel personaleomkostninger	121.211	115	118	112
Andel kørselsomkostninger	2.367	3	4	3
Andel lokaleomkostninger	8.623	10	8	8
Andel administrationsomkostninger	<u>20.648</u>	<u>17</u>	<u>25</u>	<u>19</u>
Fordelingskonti	<u>152.849</u>	<u>145</u>	<u>155</u>	<u>142</u>
Driftsledelse i alt	<u>152.849</u>	<u>157</u>	<u>185</u>	<u>142</u>
Beregnet ledningstab ovf. fra indirekte produktion	<u>2.090.562</u>	<u>1.922</u>	<u>2.147</u>	<u>2.092</u>
Distributionsomkostninger i alt	<u>4.416.776</u>	<u>4.383</u>	<u>4.526</u>	<u>4.331</u>

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>Budget</u> <u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>	<u>Budget</u> <u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
5. Administrationsomkostninger				
Bestyrelshonorar	151.472	150	150	148
Ekstra honorar, formand	0	0	0	30
Kørselsudgifter	973	5	6	4
Bestyrelsesomkostninger	41.961	40	61	41
Generalforsamling mv.	22.808	25	28	24
Rejseomkostninger	384	5	6	0
Gaver og blomster mv.	4.556	5	6	1
Bestyrelse, generalforsamling mv.	<u>222.154</u>	<u>230</u>	<u>257</u>	<u>248</u>
Mødeomkostninger	<u>26.111</u>	<u>12</u>	<u>12</u>	<u>5</u>
Andel personaleomkostninger	96.969	92	94	90
Andel kørselsomkostninger	4.733	7	8	5
Fordelingskonti	<u>101.702</u>	<u>99</u>	<u>102</u>	<u>95</u>
Ledelse i alt	<u>127.813</u>	<u>111</u>	<u>114</u>	<u>100</u>
Tryksager	0	0	0	15
Annonce og reklame	0	1	1	24
Internet	0	12	12	6
Forbrugerinformation	<u>0</u>	<u>13</u>	<u>13</u>	<u>45</u>
Andel personaleomkostninger	96.969	92	94	89
Andel kørselsomkostninger	2.367	3	4	3
Andel administrationsomkostninger	12.904	11	16	12
Fordelingskonti	<u>112.240</u>	<u>106</u>	<u>114</u>	<u>104</u>
Forbrugerinformation i alt	<u>112.240</u>	<u>119</u>	<u>127</u>	<u>149</u>

Noter

	2015/16 kr.	Budget 2015/16 t.kr.	Budget 2016/17 t.kr.	2014/15 t.kr.
Kontorartikler	20.265	42	42	11
Diverse annoncer	1.750	0	0	7
Porto og gebyrer	16.679	30	30	22
Konstaterede tab på tilgodehavender fra salg	21.817	24	24	52
Indgået på tidligere afskrevne tilgodehavender	0	(6)	(6)	(2)
Diverse	<u>397</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(1)</u>
Administrationsomkostninger	<u>60.908</u>	<u>90</u>	<u>90</u>	<u>89</u>
Andel personaleomkostninger	436.359	413	425	402
Andel kørselsomkostninger	4.733	7	8	5
Andel lokaleomkostninger	81.923	93	75	77
Andel administrationsomkostninger	<u>51.619</u>	<u>43</u>	<u>64</u>	<u>48</u>
Fordelingskonto	<u>574.634</u>	<u>556</u>	<u>572</u>	<u>532</u>
PBS-service	66.188	72	72	68
Hardware	23.432	0	0	7
Software	15.820	0	0	4
Andre edb-omkostninger	<u>67.146</u>	<u>6</u>	<u>6</u>	<u>22</u>
IT-omkostninger	<u>172.586</u>	<u>78</u>	<u>78</u>	<u>101</u>
Diverse	0	30	30	0
Revisionshonorar	63.000	60	60	60
Rådgivning og regnskabsmæssig assistance	100.800	120	60	31
Advokat	19.000	120	60	55
Konsulentbistand	31.369	0	50	0
Forsikringer	60.314	80	80	99
Kontingenter	<u>2.250</u>	<u>7</u>	<u>7</u>	<u>2</u>
Øvrige administrationsomkostninger	<u>276.733</u>	<u>417</u>	<u>347</u>	<u>247</u>

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>Budget</u> <u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>	<u>Budget</u> <u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
Købte energibesparelser	19.055	60	60	16
Administration, energibesparelser	4.050	0	0	3
Tryksager	1.796	0	0	2
Konsulentbistand	<u>0</u>	<u>24</u>	<u>24</u>	<u>0</u>
PSO/Energibesparelser	<u>24.901</u>	<u>84</u>	<u>84</u>	<u>21</u>
Andel personaleomkostninger	72.727	69	71	74
Andel kørselsomkostninger	2.367	3	4	2
Andel lokaleomkostninger	4.312	5	4	4
Andel administrationsomkostninger	<u>38.714</u>	<u>33</u>	<u>48</u>	<u>36</u>
Fordelingskonti	<u>118.120</u>	<u>110</u>	<u>127</u>	<u>116</u>
PSO/Energibesparelser i alt	<u>143.021</u>	<u>194</u>	<u>211</u>	<u>137</u>
Gebyrer forbrugere	<u>(108.434)</u>	<u>(42)</u>	<u>(42)</u>	<u>(35)</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>1.581.655</u>	<u>1.753</u>	<u>1.754</u>	<u>1.568</u>

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>Budget</u> <u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>	<u>Budget</u> <u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
6. Fordelte personaleomkostninger				
Lønninger inkl. feriepenge	1.785.945	1.818	1.860	1.897
Vagtordninger	190.014	255	260	214
Faktureret løn	94.146	0	0	37
Lønrefusioner	0	0	0	0
Regulering feriepengeforpligtelse	92.708	0	0	(113)
Pensioner	125.493	114	114	116
Sociale omkostninger	48.551	43	43	43
Skattefri kørsel	15.504	3	12	0
Kursusomkostninger	26.263	6	12	8
Arbejdsskadeforsikringer mv.	0	21	21	10
Arbejdstøj mv.	3.278	6	6	5
Øvrige personaleomkostninger	37.076	24	24	12
Dataløn gebyr	<u>5.243</u>	<u>6</u>	<u>6</u>	<u>5</u>
	<u>2.424.221</u>	<u>2.296</u>	<u>2.358</u>	<u>2.234</u>
Overført til produktionsomkostninger	(1.115.140)	(1.056)	(1.084)	(1.028)
Overført til distributionsomkostninger	(606.057)	(574)	(590)	(551)
Overført til administrationsomkostninger	<u>(703.024)</u>	<u>(666)</u>	<u>(684)</u>	<u>(655)</u>
	<u>(2.424.221)</u>	<u>(2.296)</u>	<u>(2.358)</u>	<u>(2.234)</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>Budget</u> <u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>	<u>Budget</u> <u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
7. Fordelte kørselsomkostninger				
Brændstof	13.193	11	12	11
Vedligeholdelse	13.682	36	12	17
Forsikringer og vægtafgift	20.828	20	20	22
Afskrivninger, biler	(367)	0	35	0
	<u>47.336</u>	<u>67</u>	<u>79</u>	<u>50</u>
Overført til produktionsomkostninger	(11.361)	(16)	(19)	(12)
Overført til distributionsomkostninger	(21.775)	(31)	(36)	(23)
Overført til administrationsomkostninger	(14.200)	(20)	(24)	(15)
	<u>(47.336)</u>	<u>(67)</u>	<u>(79)</u>	<u>(50)</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>Budget</u> <u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>	<u>Budget</u> <u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
8. Fordelte lokaleomkostninger				
Forsikringer	22.101	26	27	29
Ejendomsskatter og afgifter	755	1	0	0
Vedligeholdelse	146.475	240	120	61
Værktøj mv.	12.973	1	1	8
Varme	22.416	50	50	26
Rengøring inkl. løn	28.447	14	30	37
Afskrivninger, bygninger	629.179	651	565	651
	<u>862.346</u>	<u>983</u>	<u>793</u>	<u>812</u>
Overført til produktionsomkostninger	(724.371)	(826)	(666)	(682)
Overført til distributionsomkostninger	(51.740)	(59)	(48)	(49)
Overført til administrationsomkostninger	(86.235)	(98)	(79)	(81)
	<u>(862.346)</u>	<u>(983)</u>	<u>(793)</u>	<u>(812)</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>Budget</u> <u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>	<u>Budget</u> <u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
9. Fordelte administrationsomkostninger				
Telefon og modem	36.160	48	48	35
Mobiltelefoner	8.749	12	12	10
Abonnementer og licenser	114.051	108	132	101
Kursusudgifter	0	36	36	1
Diverse mødeudgifter	532	4	4	1
Afskrivninger, driftsmidler	98.604	9	87	92
	<u>258.096</u>	<u>217</u>	<u>319</u>	<u>240</u>
Overført til produktionsomkostninger	(72.268)	(61)	(89)	(67)
Overført til distributionsomkostninger	(82.591)	(69)	(102)	(77)
Overført til administrationsomkostninger	(103.237)	(87)	(128)	(96)
	<u>(258.096)</u>	<u>(217)</u>	<u>(319)</u>	<u>(240)</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>Budget</u> <u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>	<u>Budget</u> <u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
10. Finansielle indtægter				
Øvrige renteindtægter	0	0	0	0
Renter, tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	0	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>Budget</u> <u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>	<u>Budget</u> <u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
11. Andre finansielle omkostninger				
Renter, pengeinstitutter	58.589	0	0	11
Prioritetsrenter	943.633	998	854	1.154
Renter, kreditorer	0	0	0	0
Indeksring, prioritetsgæld	609	36	36	16
Garantiprovision	185.774	175	181	181
	<u>1.188.605</u>	<u>1.209</u>	<u>1.071</u>	<u>1.362</u>

Noter

	Grunde, bygninger ledningsnet og tilslutninger kr.	Central, kedel- og solvarme anlæg kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Tekniske anlæg og maskiner kr.
12. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris 01.10.2015	46.945.887	27.663.844	1.250.686	6.905.466
Tilgang	150.875	0	224.287	66.173
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(222.694)</u>	<u>0</u>
Kostpris 30.09.2016	<u>47.096.762</u>	<u>27.663.844</u>	<u>1.252.279</u>	<u>6.971.639</u>
Opskrivninger 01.10.2015	0	0	0	0
Årets opskrivninger	0	0	0	0
Tilbageførsel af opskrivninger ved afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30.09.2016	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 01.10.2015	(30.455.175)	(11.607.326)	(948.680)	(5.941.641)
Årets afskrivninger	(1.877.982)	(1.282.243)	(130.843)	(347.791)
Nedskrivninger	0	0	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger ved afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>215.500</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30.09.2016	<u>(32.333.157)</u>	<u>(12.889.569)</u>	<u>(864.023)</u>	<u>(6.289.432)</u>
Regnskabsmæssig værdi 30.09.2016	<u>14.763.605</u>	<u>14.774.275</u>	<u>388.256</u>	<u>682.207</u>
Avance på solgte driftsmidler			<u>32.605</u>	
Årets afskrivninger og avance er fordelt således				
Direkte produktionsomkostninger	188.754	0	7.860	0
Indirekte produktionsomkostninger	339.757	1.282.243	19.662	165.178
Distributionsomkostninger	1.286.553	0	31.384	182.613
Administrationsomkostninger	<u>62.918</u>	<u>0</u>	<u>39.332</u>	<u>0</u>
	<u>1.877.982</u>	<u>1.282.243</u>	<u>98.238</u>	<u>347.791</u>

Noter

	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
13. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	478.934	380
	<u>478.934</u>	<u>380</u>

Ud af tilgodehavendet på 478.934 kr., udgør 62.955 kr. (inkl. moms) forfaldne restancer. Der er jf. varmemforsyningsloven ikke hensat til tab på disse.

	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
14. Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	1.953	5
Danske Bank, konto 3219 188560	0	0
Danske bank, konto 3219 201591	9.856	4
Danske Bank, konto 3219 326602	0	5
	<u>11.809</u>	<u>14</u>

	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
15. Langfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af prioritetsgæld	(2.301.462)	(4.662)
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	<u>(2.301.462)</u>	<u>(4.662)</u>
Langfristet del af langfristede gældsforpligtelser	27.765.849	32.391
	<u>25.464.387</u>	<u>27.729</u>
Forfald efter mere end fem år (amortiseret kostpris)	18.511.246	19.589
	<u>18.511.246</u>	<u>19.589</u>

Noter

	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
16. Anden gæld		
Skyldig moms	325.487	192
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	59.125	71
ATP og andre sociale ydelser	3.408	8
Pensionsbidrag	19.931	11
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	197.070	129
Renter og indeksering af prioritetsgæld	148.867	202
Øvrige skyldige omkostninger	<u>144.715</u>	<u>262</u>
	<u>898.603</u>	<u>875</u>
	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
17. Over-/underdækning		
Over-/underdækning primo	190.335	(11)
Årets overførte over-/underdækning	<u>(156.135)</u>	<u>201</u>
	<u>34.200</u>	<u>190</u>