



ØLGOD FJERNVARMESELSKAB A.M.B.A.

Industrivej 9

6870 Ølgod

CVR nr. 35 74 70 28

Årsrapport 2015/2016

(65. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets generalforsamling

Ølgod, den 31/8 2016

Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Generalforsamling og dagsorden for denne	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Oversigt over varmeværkets udvikling, 5 år	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. maj 2015 - 30. april 2016	13
Balance pr. 30. april	14
Noter til årsregnskabet	16

Ordinær generalforsamling afholdes på Hotel Hjedding 31. august 2016 kl. 19.

Dagsorden:

1. Valg af dirigent.
2. Bestyrelsens beretning for det forløbne regnskabsår.
3. Den reviderede årsrapport fremlægges til godkendelse.
4. Budget for indeværende driftsår fremlægges til orientering.
5. Fremlæggelse af investeringsplan for kommende år til orientering.
6. Forslag fra bestyrelsen
7. Indkomne forslag fra andelshavere/varmeaftagere.
8. Valg af bestyrelsesmedlemmer.

På valg efter tur er:
Peter Buhl - modtager ikke genvalg
Kristian Klemmensen
Jan Lillegaard
Asbjørn Gregersen
9. Valg af suppleanter til bestyrelsen.
10. Valg af revisor.
11. Eventuelt.

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og driftsleder har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Ølgod Fjernvarmeselskab a.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølgod, den 29. juni 2016

Driftsleder

Henrik Jessen

Bestyrelse

Kristian Klemmensen
formand

John Christensen

Peter Buhl

Asbjørn Gregersen

Jan Lillegaard

Anders Thomsen

Leif Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Ølgod Fjernvarmeselskab a.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ølgod Fjernvarmeselskab a.m.b.a. for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Revisors ansvar og den udførte revision

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 selskabets 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 selskabets 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 vor 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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 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.

Kolding, den 29. juni 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Torben Kristensen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabsnavn

Ølgod Fjernvarmeselskab a.m.b.a.
Industrivej 9
6870 Ølgod
Tlf.nr.: 75 24 41 88
Fax nr.: 75 24 44 96

CVR-nr. 35 74 70 28
Kommune: Varde
Hjemmeside: otv-olgod.dk
E-mail: otv@otv-olgod.dk

Bestyrelse

Kristian Klemmensen (formand)
John Christensen
Peter Buhl
Asbjørn Gregersen
Jan Lillegaard
Anders Thomsen
Leif Andersen

Driftsleder

Henrik Jessen

Revision

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kokholm 1B, 1. sal
6000 Kolding

Pengeinstitut

Sydbank A/S
Torvegade 11
6870 Ølgod

Ledelsesberetning

Oversigt over varmeværkets udvikling, 5 år

	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
Pris pr. MWh [kr.]	260	288	296	320	355
Parcelhus [kr.]	2.760	2.760	2.760	2.760	2.760
Lejlighed [kr.]	1.840	1.840	1.840	1.840	1.840
Ungdomsbolig [kr]	800	800	800	800	800
Erhvervslokaler (0 - 400 m ²) [kr./m ²]	20	20	20	20	20
Erhvervslokaler (401 - 5000 m ²) [kr./m ²]	15	15	15	15	15
Måler abonnement [kr.]	950	950	950	950	950
Tilsluttede målere [stk]	1.662	1.642	1.640	1.635	1.632
Elforbrug [MWh]	490	485	480	603	521
Flis forbrug [Tons]	8.836	7.533	8.113	11.400	8.534
Flis forbrug [MWh]	24.690	21.630	22.449	30.878	24.168
Træpiller [Tons]	237	220	229	-	-
Olie forbrug [m ³]	24	1	16	113	86
Gas forbrug [Nm ³]	4.979	4.107	2.305	5.950	3.163
Varmeproduktion Flis [MWh]	24.736	21.566	21.938	30.677	24.360
Varmeproduktion Træpiller [MWh]	1.028	981	1.012		
Varmeproduktion Olie [MWh]	220	11	144	1.010	820
Varmeproduktion Gas [MWh]	25	24	13	38	12
Varmekøb fra Super Brugsen [MWh]	61	79	-	-	-
Varmekøb fra HTH [MWh]	15.115	15.387	15.133	13.022	15.151
Graddage	2.750	2.654	2.454	3.172	2.692
I % af et normalt år (3112)	88,4%	85,3%	78,9%	101,9%	86,5%
Varmeleverance an net [MWh]	40.888	37.917	38.113	44.674	40.173
Solgt varme [MWh]	32.608	29.853	30.110	35.740	31.531
Ledningstab i [MWh]	8.286	8.064	8.003	8.934	8.642
Ledningstab i [%]	20,2%	21,3%	21,0%	20,0%	21,5%
Solgt varme - Graddage korrigeret [MWh]	35.821	33.717	36.165	35.233	35.221
Ændring varmesalg i forhold til året før [MWh]	2.104	-2.448	932	12	
Ændring varmesalg [%]	6,2	(6,8)	2,6	0,0	
Renovering af og tilslutning til ledningsnettet	1.372	906	951	927	1.190
Vægtet gennemsnitsalder for ledningsnettet	19,3	19,2	18,0	18,0	-
Hovedledningslængde [km]	27,6	27,6	27,6	27,7	27,0

Ledelsesberetning - fortsat

Virksomhedens hovedaktivitet

Ølgod Fjernvarmeselskab a.m.b.a. er et privat forbrugerejet andelsselskab med det formål, at producere og distribuere energi i Varde Kommune. Selskabet kan derudover forestå tekniske og administrative opgaver for andre forsyningsvirksomheder.

60% af den producerede varmeenergi er produceret på skovflis, 37% af energien er købt hos Nobia Denmark A/S og 3% er produceret på egne spids- og reservelast anlæg, med en brændselsblanding af træpiller, naturgas og olie.

Begivenheder i årets løb

Vinteren i dette år var ikke særlig kold, hvilket også afspejles i periodens graddagetal, som var 2750 (88,4% af et normalt år). I starten af perioden var graddagetallet dog højere end normalen, men efter sommerferien, har graddage tallet pr. måned været lavere end normalen.

Omregnes årets varmesalg til et normalt år er tendensen, at varmesalget i MWh stiger svagt. I året er der tilsluttet 5 nye ejendomme, hvortil der er solgt 74 MWh.

Med det nuværende produktionsanlæg vil der kunne produceres mere varme, uden at de faste udgifter stiger. Det vil derfor være en fordel for alle nuværende forbrugere, hvis der kunne blive tilsluttet flere forbrugere. I årets løb er der afleveret tilbud om konvertering til fjernvarme til alle interesserede industrikunder. Til trods for gode besparelser hos industrikunderne er der ingen, som har accepteret tilbuddene. Planerne om konvertering af industrikvarteret er derfor skrinlagt.

Ved budgetlægningen for 2016/17 indikerede de forventede regnskabstal en overdækning på mere end 900.000 kr., så det blev drøftet og besluttet, at nedsætte den variable takst for 2015/16, fra 288 kr./MWh til 260 kr./MWh. Nedsættelsen effektueres i forbindelse med årsopgørelsen. Den nedsatte takst er også gældende for 2016/17.

Vedligeholdelsesudgiften til øvrige produktionsanlæg er steget med 61 %. Det er en voldsom stigning, som primært skyldes, at kompressoren på gasturbineanlægget er blevet renoveret. På budget-tidspunktet var der ikke udsigt til, at kompressoren skulle renoveres, men efter et serviceeftersyn i marts måned ville service firmaet (Energetic), på grund af korrosion i kompressoren, ikke anbefale en opstart af turbinen. Renoveringen har ikke påvirket udbetalingen af grundbeløbet.

Størrelsen af grundbeløbet har aldrig været så høj før, hvilket er glædeligt for fjernvarmebrugere. Indtægten fra grundbeløbet har været 29 % højere end forventet, hvilket skyldes meget lave priser på el.

Udgiften til aske er steget med 70 %. Stigningen skyldes, at der er eksperimenteret med afbrænding af billigere rodflis, samt at risten i nogle perioder har været tillukket med slagge.

Vedligeholdelsesudgiften til ledningsnettet er faldet med 42%. Udgiften dertil er nu tilbage på et forventeligt niveau. Varmetabet er opgjort til 20,2%, og det kan oplyses, at renovering af 1000 m fjernvarmerør påvirker ledningstab med ca. -0,2%. Der er derfor en langsom proces at nedbringe ledningstab, alene ved renovering.

Udgiften til energibesparelser er steget med 53%. Stigningen skyldes, at det politiske krav er steget med 47% og at prisen er steget med 24% på grund af en stor efterspørgsel.

I lighed med tidligere år, er der udført administrativt arbejde for Ølgod Vandværk a.m.b.a. og Ølgod Antenneforening. Disse administrative opgaver passer godt ind i arbejdsgangen hen over et år, sådan at den administrative kapacitet udnyttes effektivt.

Ledelsesberetning - fortsat

Ved regnskabsårets afslutning var der tilsluttet 1662 målere.

Selskabets forventede udvikling

Det er politisk besluttet, at alle varmeselskaber med et varmesalg på over 50 TJ, skal underkastes en ny regulering, da alle varmeselskaber efter politikernes opfattelse kan gøres mere effektive. Det vil formentligt betyde at vi skal omlægge regnskabsperioden til at følge kalender året. Omlægning af regnskabsåret er ikke nogen god ide for os, da det vil samle vores administrative spidsbelastninger på samme tidspunkt.

Der forventes en tilgang på 5 – 10 nye tilslutninger i løbet af året, hvoraf nogle godt kan være i industrikvarteret, hvis de kan nås fra eksisterende net.

Investeringsstrategien for ledningsnettet er, at der i de næste 3 år investeres for mere end 1,5 mio. kr. i ledningsnettet om året og at der henlægges 390.000 kr.om året til nye varmemålere om 5 år.

Bestyrelsen betegner årets drift af varmeværket som tilfredsstillende.

Begivenheder efter året afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter årets afslutninger der har betydning for regnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ølgod Fjernvarmeselskab a.m.b.a. for 1. maj 2015 - 30. april 2016 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Fundamentale fejl

Ølgod Fjernvarmeselskab a.m.b.a. opdagede i forbindelse med opgørelse af anlægskartoteket i år, at man sidste år havde fortsat afskrivningerne på færdigafskrevne aktiver, således at saldoen på disse blev negativ. Dette har værket ændret, således at værdien af anlægsaktiverne øges med den negative saldo.

Stigning i årets resultat	0
Stigning i samlede aktiver, anlægsaktiver	328.075
Stigning i langfristet gæld, tidsmæssige afvigelser i forbrugerbetaling	328.075

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger der er afholdt til at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

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

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

Hvile-i-sig-selv princip

Ølgod Fjernvarmeselskab a.m.b.a. er underlagt det generelle hvile-i-sig-selv princip i henhold til varmforsyningsloven, hvor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt, mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

Underdækning

Underdækning er et udtryk for, at varmeværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv" princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at varmeværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv" princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- underdækning.

Anvendt regnskabspraksis

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investering i grunde og bygninger, produktionsanlæg, distributionsanlæg, varmemålere og andet materiel 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 aktivernes 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 udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller hensatte forpligtelser.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi.

Ændringer i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af en indregnet forpligtelse og betingelserne for sikring af fremtidige aktiver og forpligtelser, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varme, målerleje, faste bidrag og indtægter ved elproduktion mv., indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle omkostninger til produktion af varme og el, herunder brændselsomkostninger, lønninger og gager samt afskrivninger.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varme solgt i året. Herunder indregnes omkostninger til drift af ledningsnet, lønninger og gager, varmetab i ledningsnet samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger, energibesparelser, tab på debitorer samt afskrivninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, modtagne og afgivne kontantrabatter m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat som består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke regnskabsmæssigt på grunde.

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

Afskrivnings grundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, for deles lineært over aktivernes for ventede brugstid, der udgør:

	Brugstid
Bygninger	20-30 år
Produktionsanlæg	15-20 år
Distributionsanlæg	10-15 år
Varmemålere	7-10 år
Andet driftsmateriel	3-8 år

Tilslutningsbidrag opkrævet hos forbrugerene 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 under andre driftindtægter og andre driftsudgifter.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

Varelagerbeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Fra den 1. marts 1981 og fremefter har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i varmeforsyningsloven. Af denne lov fremgår det, at varmeforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf udgør egenkapitalen pr. 30. april 2016 egenkapitalen pr. 1. marts 1981. Egenkapitalen kan ikke udloddes til andelshaverne.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

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

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

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

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

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

Resultatopgørelse

	Note	2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
Nettoomsætning	1	18.685.957	18.073.257
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	10	-1.628.595	-656.408
Årets over/underdækning	9	482.927	-781.144
Produktionsomkostninger	2	<u>-11.343.668</u>	<u>-10.050.383</u>
Bruttooverskud		<u>6.196.621</u>	<u>6.585.322</u>
Distributionsomkostninger	3	-3.731.506	-4.241.135
Administrationsomkostninger	4	-1.586.441	-1.668.744
Energibesparelser		<u>-719.018</u>	<u>-468.974</u>
Resultat fra primær drift		159.656	206.469
Andre driftsindtægter	5	<u>694.298</u>	<u>700.576</u>
Resultat før finansielle poster		853.954	907.045
Finansielle indtægter	6	899	8.473
Finansielle udgifter	7	<u>-854.853</u>	<u>-915.518</u>
Årets resultat		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Balance pr. 30. april

	Note	2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	8	13.695.558	14.556.264
Produktionsanlæg	8	15.152.843	16.437.760
Distributionsanlæg	8	9.394.397	8.202.449
Varmemålere	8	132.115	146.397
Andet driftsmateriel	8	<u>306.740</u>	<u>459.867</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>38.681.653</u>	<u>39.802.737</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>38.681.653</u>	<u>39.802.737</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Lagerbeholdning, brændsler		<u>489.850</u>	<u>552.639</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavende forbrugere		346.632	321.846
Tilgodehavende vandværk		484.812	395.320
Andre tilgodehavender		264.027	307.804
Tilgodehavende moms		<u>184.651</u>	<u>624</u>
		<u>1.280.122</u>	<u>1.025.594</u>
Likvide beholdninger		<u>5.010.667</u>	<u>4.338.127</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>6.780.639</u>	<u>5.916.360</u>
AKTIVER I ALT		<u>45.462.292</u>	<u>45.719.097</u>

Balance pr. 30. april

	Note	2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Særlovgivning kan ikke udloddes			
Bunden reserve		<u>2.381.766</u>	<u>2.381.766</u>
Egenkapital i alt		<u>2.381.766</u>	<u>2.381.766</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Prioritetsgæld	11	26.193.685	28.882.716
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	10	<u>8.801.104</u>	<u>6.840.274</u>
		<u>34.994.789</u>	<u>35.722.990</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld	11	2.300.000	2.270.000
Leverandører		1.705.491	881.784
Skyldige til forbrugere		1.808.775	2.066.047
Overført til næste år, jv. varme- forsyningslovens bestemmelser		758.539	1.241.466
Skyldige feriepenge		386.113	378.922
Skyldige omkostninger		866.291	542.846
Skyldige energispareaktiviteter		192.675	159.530
Periodeafgrænsningsposter		<u>67.853</u>	<u>73.746</u>
		<u>8.085.737</u>	<u>7.614.341</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>43.080.526</u>	<u>43.337.331</u>
PASSIVER I ALT		<u>45.462.292</u>	<u>45.719.097</u>

Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

12

Noter til årsregnskabet

	2015/2016	2014/2015
	kr.	kr.
Note 1 Indtægter ved salg af varme og el		
Salg af varme 32.608 MWh	8.650.524	8.711.984
Faste bidrag	7.028.948	6.998.034
Rådighedsvederlag, salg af el m.m. turbineanlæg	<u>3.006.485</u>	<u>2.363.239</u>
	<u>18.685.957</u>	<u>18.073.257</u>
Note 2 Produktionsomkostninger		
Brændselskøb	-4.518.606	-4.224.392
Lagerbeholdningsforskydning	-62.789	552.639
Køb industriel overskudsvarme	-2.642.246	-2.786.492
Gaskøb turbineanlæg	-49.683	-46.529
Vand og spildevand	-100.404	-112.863
Aske, slagge mv.	-162.831	-95.421
Nox afgift	-222.927	-192.772
Driftsledelse	-180.203	-221.460
Vedligehold fliskedel	-904.002	-892.813
Vedligehold øvrige produktionsanlæg	-1.615.736	-1.000.595
Ejendomsudgifter	-251.512	-187.980
El til produktion	-295.405	-276.858
Konsulentonorar, kurser mv	-8.218	-961
Afskrivninger	-2.145.623	-2.360.456
Ledningstab overført til distributionsomkostninger	<u>1.816.517</u>	<u>1.796.570</u>
	<u>-11.343.668</u>	<u>-10.050.383</u>

Noter til årsregnskabet

	2015/2016	2014/2015
	kr.	kr.
Note 3 Distributionsomkostninger		
Ledningstab overført fra produktion	-1.816.517	-1.796.570
Driftsledelse vedr. distribution	-168.140	-155.513
Vedligeholdelse ledningsnet	-698.748	-1.208.586
Huslejeindtægter, Vandværk	69.744	69.704
Ejendomsudgifter	-125.756	-93.990
Målerudgifter	-162.322	-241.086
Måler aflæsning	-33.346	-34.173
El til distribution	-104.016	-97.485
Øvrig styring	-32.717	-37.318
Ledningstegning / IT	-38.843	-28.537
Miljø, forskning og udvikling	-116.712	-111.105
Afskrivninger	-486.921	-450.301
Afskrivninger målere	-17.212	-56.175
	<u>-3.731.506</u>	<u>-4.241.135</u>
Note 4 Administrationsomkostninger		
Ledelse, bestyrelse, generalforsamling, mv.	-204.767	-237.474
Forbrugerinformation	-21.509	-39.095
Administration	-819.376	-823.327
IT-udgifter	-249.133	-281.881
Revision og regnskabsmæssig assistance	-50.000	-43.460
Juridisk assistance, forsikringer, kontingenter mv.	-82.118	-78.006
Tab på debitorer	-6.411	4.975
Afskrivninger andre anlæg	-153.127	-170.476
	<u>-1.586.441</u>	<u>-1.668.744</u>

Noter til årsregnskabet

	2015/2016	2014/2015
	kr.	kr.
Note 5 Andre driftsindtægter		
Gebyrer forbrugere	54.680	49.490
Udleje af skorsten	96.169	107.575
Administrationsvederlag antenneforening	72.100	67.087
Administrationsvederlag Ølgod Vandværk	459.203	457.516
Diverse sager	12.146	18.908
	<u>694.298</u>	<u>700.576</u>
Note 6 Finansielle indtægter		
Renter forbrugere	899	781
Renter mellemregning vandværk	0	0
Renteprioriseringer	0	-7.652
Renter pengeinstitutter	0	15.344
	<u>899</u>	<u>8.473</u>
Note 7 Finansielle udgifter		
Pengeinstitut	-10	-9
Renter, kreditorer mv	-407	-419
Renteprioriseringer	5.893	4.253
Prioritetsrenter	-168.961	-286.060
Rente swapaftale	-691.368	-633.283
	<u>-854.853</u>	<u>-915.518</u>

Noter til årsregnskabet

Note 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg	Distributionsanlæg	Varmemålere	Andet driftsmateriel	I alt
Kostpris pr. 1/5 2015	26.161.236	41.679.084	13.522.543	6.751.026	1.984.212	90.098.101
Tilgang 2015/2016	0	0	1.883.552	2.930	0	1.886.482
Indgået tilslutningsbidrag			-204.682			-204.682
Kostpris pr. 30/04 2016	26.161.236	41.679.084	15.201.413	6.753.956	1.984.212	91.779.901
Af-/nedskrivninger pr. 1/5 2015	-11.604.972	-25.241.324	-5.320.094	-6.604.628	-1.524.345	-50.295.363
Afskrivninger 2015/2016	-860.706	-1.284.917	-486.922	-17.213	-153.127	-2.802.885
Af-/nedskrivninger pr. 30/04 2016	-12.465.678	-26.526.241	-5.807.016	-6.621.841	-1.677.472	-53.098.248
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/04 2016	13.695.558	15.152.843	9.394.397	132.115	306.740	38.681.653

2015/2016
kr.

Note 8 Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger	860.706
Produktionsanlæg	1.284.917
Distributionsanlæg	486.922
Varmemålere	17.213
Andet driftsmateriel	153.127
	2.802.885

Afskrivninger m.v. fordeles således:

Produktionsomkostninger	2.145.623
Distributionsomkostninger, ledningsnet	486.922
Distributionsomkostninger, målere	17.213
Administrationsomkostninger	153.127
	2.802.885

Noter til årsregnskabet

	2015/2016	2014/2015
	kr.	kr.
Note 9 Årets over/underdækning		
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, note 10	1.628.594	656.408
Årets over/underdækning	<u>-482.927</u>	<u>781.144</u>
Årets resultat før reguleringer	1.145.667	1.437.552
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	2.802.885	3.037.408
Afskrivninger indregnet i varmeprisen	-3.814.553	-3.472.360
Henlæggelser efter varmforsyningsloven	-390.000	0
Kurstab efter varmforsyningsloven	<u>-226.926</u>	<u>-221.456</u>
Årets regulering af over/underdækning	<u>-482.927</u>	<u>781.144</u>
Regulering over/underdækning:		
Over/under-dækning, primo	-1.241.466	-460.323
Over/under-dækning, ultimo	<u>-758.539</u>	<u>-1.241.467</u>
Årets regulering af over/underdækning	<u>-482.927</u>	<u>781.144</u>

Noter til årsregnskabet

Note 10 Tidsmæssige forskelle forbrugerbetalinger

	Afskrivninger mv. på anlægsaktiver	Henlæggelser	Renteswap forpligtelse	Periodisering af kurstab og låneomk.	I alt
Saldo primo	<u>12.027.350</u>	<u>735.000</u>	<u>-3.194.613</u>	<u>-2.727.463</u>	<u>6.840.274</u>
Regulering renteswapforpligtelse			<u>332.236</u>		<u>332.236</u>
Årets reguleringer over egenkapitalen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>332.236</u>	<u>0</u>	<u>332.236</u>
Henlæggelser efter varmforsyningsloven		390.000			390.000
Anvendte henlæggelser	275.000	-275.000			0
Kurstab efter varmforsyningsloven				226.926	226.926
Regnskabsmæssige merafskrivninger	<u>1.011.668</u>				<u>1.011.668</u>
Årets reguleringer over resultatopgørelsen	<u>1.286.668</u>	<u>115.000</u>	<u>0</u>	<u>226.926</u>	<u>1.628.594</u>
Saldo ultimo	<u><u>13.314.018</u></u>	<u><u>850.000</u></u>	<u><u>-2.862.377</u></u>	<u><u>-2.500.537</u></u>	<u><u>8.801.104</u></u>

Noter til årsregnskabet

Note 11 Langfristede gældsforpligtelser

	2014/2015 Gæld i alt	2015/2016 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Prioritetslån	27.958.103	25.631.307	2.300.000	14.300.000
Swap reguleringsforpligtelse	<u>3.194.613</u>	<u>2.862.378</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>31.152.716</u>	<u>28.493.685</u>	<u>2.300.000</u>	<u>14.300.000</u>

Note 12 Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, t.kr. 25.631, er der udstedt pantebrev på t.kr. 35.029.