

Tlf: 89 30 78 00
aarhus@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kystvejen 29
DK-8000 Aarhus C
CVR-nr. 20 22 26 70

SKANDERBORG - HØRNING FJERNVARME A.M.B.A.

ÅRSRAPPORT

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den

Dirigent

CVR-NR. 37 94 90 19

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal	5
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juni - 31. maj	
Anvendt regnskabspraksis	7-10
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12-14
Pengestrømsopgørelse.....	14
Noter.....	15-19

SELSKABSOPLYSNINGER

Virksomheden	Skanderborg- Hørning Fjernvarme A.m.b.a. Danmarksvej 15 8660 Skanderborg CVR-nr.: 37 94 90 19 Hjemsted: Skanderborg Regnskabsår: 1. juni - 31. maj
Bestyrelse	Ejnar Grøn, formand Erling Weber Jensen, næstformand Kurt Rønne Lars Kromand Aage Wegener Bendt E. Nielsen Thomas Dalsgaard John Haugaard Knud Erik Helbo
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C
Pengeinstitut	Danske Bank, Finanscenter Østjylland Åboulevarden 69 8000 Aarhus

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juni 2015 - 31. maj 2016 for Skanderborg- Hørning Fjernvarme A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne samt varme-forsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af varmeværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af varmeværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 16. august 2016

Bestyrelse:

Ejnar Grøn
Formand

Erling Weber Jensen
Næstformand

Kurt Rønne

Lars Kromand

Aage Wegener

Bendt E. Nielsen

Thomas Dalsgaard

John Haugaard

Knud Erik Helbo

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Skanderborg- Hørning Fjernvarme A.m.b.a.

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Skanderborg- Hørning Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision 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 varmeværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af varmeværkets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 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.

Aarhus, den 16. august 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Jeanette Staal
Statsautoriseret revisor

HOVED- OG NØGLETAL

	2015/16 (tkr.)	2014/15 (tkr.)	2013/14 (tkr.)	2012/13 (tkr.)	2011/12 (tkr.)
Resultatopgørelse					
Nettoomsætning.....	162.929	158.739	158.822	168.245	126.572
Resultat af ordinær drift.....	1.462	1.765	1.165	557	1.122
Finansielle poster, netto.....	-1.462	-1.765	-1.165	-557	-862
Årets resultat før overførsel.....	0	0	0	0	0
Overført fra tidligere år, VFL.....	5.326	8.548	1.532	-1.095	1.946
Årets resultat efter henlæggelse.....	3.283	5.326	8.548	1.532	-1.095
Balance					
Anlægsaktiver.....	78.523	84.060	95.352	102.766	65.642
Omsætningsaktiver.....	22.304	28.056	27.326	15.365	24.496
Balancesum.....	100.827	112.116	122.678	118.131	90.138
Egenkapital.....	7.889	7.889	7.889	7.889	7.889
Henlæggelser og hensættelser.....	8.000	6.000	4.000	2.000	0
Langfristede gældsforpligtelser inkl. henlæggelser.....	45.258	48.603	51.930	50.242	40.295
Kortfristede gældsforpligtelser.....	47.679	55.623	62.859	60.001	41.954
Gældsforpligtelser.....	92.937	104.226	114.789	110.243	82.249
Medarbejdere					
Gennemsnitlig antal medarbejdere.....	18	19	19	19	13
Teknisk opgørelse					
Energi afregnet til kunder, MWh.....	207.713	193.186	189.552	225.178	150.454
Antal målere, ultimo maj.....	9.265	9.060	8.952	8.861	6.375
Afregnet areal.....	2.064.788	2.060.050	2.022.333	2.004.677	1.483.037
Varmeforbrug pr. m2.....	0,1005	0,0936	0,0937	0,1123	0,1014
Olieproduktion.....	0	0	0	0	0
Træflis, MWh.....	178.900	184.119	173.458	167.975	164.923
Træpiller, MWh.....	2.380	1.321	4.102	1.661	3.332
Spædevand, m3.....	17.792	11.858	13.640	13.300	9.419
Energi leveret til nettet, MWh.....	262.609	249.412	244.381	282.593	193.460
Ledningstab, MWh.....	54.896	56.226	54.829	57.415	43.006
Elforbrug, kWh.....	3.647.134	3.409.391	3.486.003	3.236.445	3.373.904
Ledningsnettets nyttevirkning, %.....	79,1	77,5	77,6	79,7	77,8
Graddageopgørelse, antal.....	2.665	2.605	2.498	3.155	2.676
Graddage i % af normalår.....	88	86	82	104	86
Hovedledningslængde, km.....	187,791	186,532	184,750	184,000	141,106
Stikledningslængde.....	137,938	134,589	132,328	130,000	90,844
Priser inkl. moms:					
Forbrugsbidrag pr. MWh, kr.....	487,50	487,50	511,25	450,00	450,00
Afgifter indeholdt i MWh-prisen, kr.....	239,80	239,03	317,96	239,75	239,75
Effektbidrag.....	15,00	15,00	15,00	15,00	15,00
Abonnementsbidrag pr. 1,5 m3.....	875,00	875,00	875,00	875,00	875,00
Abonnementsbidrag pr. 1,5 m3- lækmåler.....	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Skanderborg-Hørning Fjernvarme A.m.b.a. er et forbrugerejet andelselskab med det formål at etablere energiproduktionsanlæg samt at distribuere energi til opvarmning og varmt brugsvand.

Regnskabet for 2015/16

Forbrugsbidraget blev igen i år afregnet til 487,50 kr. pr. MWh inkl. moms. Effektbidraget blev afregnet til 15,00 kr. pr. m² bolig og erhvervsareal. Oplysninger om areal modtager vi fra BBR.

Prisen for varme fra Varmeplan Århus (VPÅ) er endeligt afregnet for kalenderåret 2015 til en enhedspris noget lavere end budgetteret, hvilket har betydet en indtægt på 2,1 mio. kr.

Flisvarmeanlægget har i regnskabsåret 2015/2016 produceret 178.900 MWh. Produktionen er solgt til Varmeplan Århus, hvilket foreløbigt er aftalt frem til udgangen af 2016.

Ledningsnettet fik tilført 262.609 MWh. Der er afregnet 207.713 MWh til varmekunderne. Ledningstabet er herefter 54.896 MWh. Ledningstabet svarer til 20,9 % af den tilførte varmemængde.

Varmeforsyningen har været stabil i hele perioden. Der har kun været kortvarige afbrydelser på grund af strømsvigt og ved tilslutning af nye varmekunder. Ved svigtende varmeleverancer fra Varmeplan Århus har vore egne spidslastcentraler dækket varmebehovet.

Fjernvarmeledningsnettet er udbygget med 1,259 km hovedledning og 3,349 km stikledning og udgør herefter 187,791 km hovedledning samt 137,938 km stikledning.

Ved regnskabs afslutning havde Skanderborg-Hørning Fjernvarme 9.265 varmekunder. Det er en forøgelse på 205 i forhold til sidste år.

Der er også i indeværende år anvendt betydelige ressourcer på udskiftning af målere. Indsatsen vil fortsætte i de kommende år. De nye målere er alle udstyret med fjernaflæsningsmodul og vi kan nu fjernaflæse 72% af målermassen.

På vores hjemmeside, www.skfj.dk findes flere oplysninger. Her hentes også link til varmekundernes egne dokumenter via eforsyning.

Ved regnskabs afslutning har energispareforliget fra 2012 endnu ikke udmøntet sig i endelige sparemål for 2016. Da energiforliget stadig er gældende men blot mangler konkret udmøntning i sparemål og krav, er der indregnet sparemål svarende til kravene fra 2015. Forpligtelsen er opgjort til 1.835 tkr., der er afsat i regnskabet.

Nyt biomasse baseret varmeværk

Vi har gennem et par år arbejdet på at få tilladelse til at opføre et nyt biomasse baseret varmeværk på en grund mellem Stilling og Hørning. Vi har valgt at sætte planerne om at opføre værket på pause og har i stedet indsendt en ansøgning om endnu en biomassefyret kedellinje på Danmarksvej.

Samtidig har vi indledt forhandlinger med Renosyd om et nyt og tæt samarbejde. Det er vores forventning, at vi med et sådant samarbejde vil kunne udnytte den lokale kedelkapacitet bedre og mere lokalt end det er tilfældet i dag.

Målet er uændret, vi vil levere miljørigtigt og lokalt produceret varme til en lavere pris end det er muligt i dag.

Med hensyn til samarbejdet med Varmeplan Århus forholder det sig sådan, at kontrakten for Skanderborg er opsagt til udløb pr. 31.12.2016, mens kontrakten for Hørning kan opsiges med et års udtrædelse efter 31.12.2016. Som en del af Renosyd forhandlingerne forberedes der et forhandlingsforløb med Aarhus med henblik på at få en samlet løsning som dækker både Skanderborg-Hørning Fjernvarme og Renosyd.

Skanderborg-Hørning Fjernvarmes medarbejdere står altid til rådighed for kunderne med råd og vejledning og kommer gerne på besøg.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Skanderborg- Hørning Fjernvarme A.m.b.a. for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilpasninger efter varmforsyningsloven. Varmeværket har valgt herudover at følge nedenstående regler for klasse C:

- Hoved- og nøgletal indgår i årsrapporten.
- Pengestrømsopgørelse indgår i årsrapporten.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå værket, 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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

"HVILE I SIG SELV" - PRINCIPPET

Over og underdækninger

Varmeværket er underlagt det særlige "hvile i sig selv" - princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor i nettoomsætningen. Den akkumulerende over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

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

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til de regnskabsmæssige værdier, der vil udlignes over tid. Forskellene er indregnet i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Periodisering

Salg af varme er medtaget ud fra de i årsopgørelserne beregnede beløb.

Omkostninger er periodiseret og udgiftsført, således at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætning

I årets nettoomsætning indgår faktureret salg af varme samt salg af øvrige ydelser til eksterne kunder.

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 tidspunkt for regnskabsårets afslutning.

Årets over-/underdækning opgjort efter Varmeforsyningslovens regler samt øvrige tidsmæssige forskydninger indgår som en reguleringspost til nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til produktion af varme, køb af brændsel, lønninger og gager, vedligeholdelse, driftsledelse samt af- og nedskrivninger mv.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til distribution, ledninger, målere, driftsledelse, ledningstab samt af- og nedskrivninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, bestyrelse og generalforsamling, ledelse, forbrugerinformation, øvrige administrationsomkostninger, driftsledelse samt af- og nedskrivninger mv.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Årets resultat

I henhold til "Lov om varmforsyning" kan der i varmeprisen indregnes alle nødvendige omkostninger samt en forrentning af indskudskapitalen. Andelsselskabets resultat vil efter indregning af over- eller underdækning altid udgøre 0 kr.

Andelsselskabet har ikke foretaget forrentning af indskudskapitalen.

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld til eller tilgodehavender hos andelshaverne. I det efterfølgende år indgår beløbet i varmeprisdannelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde efter årsregnskabsloven.

Nye anlæg aktiveres mens vedligeholdelse og udskiftning af eksisterende anlæg udgiftsføres i henhold til fortolkning efter varmforsyningsloven.

Materielle anlægsaktiver afskrives på grundlag af anskaffelsessum reduceret med de i tidligere år foretagne henlæggelser til investeringer. Aktiverne afskrives over den forventede brugstid i overensstemmelse med årsregnskabslovens og varmforsyningslovens bestemmelser. Afskrivning påbegyndes ved anlægsaktivets færdiggørelse.

Der er anvendt følgende åremål for afskrivningerne:

	Årsregnskabslov	Varmeforsyningslov
Flisanlæg.....	15 år	15 år
Bygninger	20-30 år	20-30 år
Produktionsanlæg, ledningsnet, målere, biler	5-30 år	5-30 år
Kurstab.....	10 år	10 år

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 afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter obligationer og andelsbeviser, som måles til kursværdien.

Beholdninger

Beholdninger af rør, målere mv. måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor netto-realiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Resultat til indregning i kommende års priser

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld eller tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Fra den 1. marts 1981 og fremefter har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmforsyningslov. Af denne lov fremgår det, at varmforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf, er egenkapitalen pr. 31. maj 2016 uændret i forhold til basiskapitalen pr. 1. marts 1981.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer. Henlæggelsen kan pr. år max. andrage 20 % af en af bestyrelsen udarbejdet investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan max. udgøre 75 % af investeringsplanen. Der er foretaget henlæggelser på i alt 8.000 tkr. pr. 31. maj 2016.

En henlæggelse efter varmforsyningsloven er en forpligtelse efter årsregnskabsloven indtil den planlagte investering er gennemført. Forpligtelsen er i regnskabet optaget under posten tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger enten som kortfristet eller langfristet gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til den nominelle værdi.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

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

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet:

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet:

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet:

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld.

Likvider:

Likvider omfatter kassekredit og likvide beholdninger.

RESULTATOPGØRELSE 1. JUNI - 31. MAJ

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Salg af varme	1	162.928.585	158.739.496
NETTOOMSÆTNING/PRODUKTIONSVÆRDI		162.928.585	158.739.496
Produktionsomkostninger	2	-121.982.438	-118.345.299
Distributionsomkostninger	3	-31.266.863	-32.764.743
Administrationsomkostninger	4	-9.101.082	-6.988.144
BRUTTORESULTAT		578.202	641.310
Andre driftsindtægter	5	883.569	1.123.511
DRIFTSRESULTAT		1.461.771	1.764.821
Finansielle indtægter	6	371.675	1.097.553
Finansielle omkostninger	7	-1.833.446	-2.862.374
ÅRETS RESULTAT		0	0

BALANCE 31. MAJ

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Ledningsnet, ejendomme, teknologi og øvrige anlæg.....		18.387.810	20.939.309
Flisanlæg.....		30.943.707	34.381.897
Kurstab.....		589.228	687.433
Materielle anlægsaktiver.....	8	49.920.745	56.008.639
Værdipapirer.....	9	28.602.591	28.051.167
Finansielle anlægsaktiver.....		28.602.591	28.051.167
ANLÆGSAKTIVER.....		78.523.336	84.059.806
Træpiller og flis.....		656.212	600.071
Beholdninger.....		656.212	600.071
Tilgodehavender fra salg.....	10	15.637.740	22.208.254
Andre tilgodehavender.....		18.685	88.765
Tidsmæssige forskydninger i forbrugerbetalingen.....	11	67.240	77.988
Periodeafgrænsningsposter.....		685.171	2.356.625
Moms og afgifter.....		4.380.606	2.702.710
Tilgodehavender.....		20.789.442	27.434.342
Indestående i pengeinstitutter.....		857.950	21.098
Likvide beholdninger.....		857.950	21.098
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		22.303.604	28.055.511
AKTIVER.....		100.826.940	112.115.317

BALANCE 31. MAJ

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Egenkapital 1. marts 1981		7.889.469	7.889.469
EGENKAPITAL		7.889.469	7.889.469
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	11	8.000.000	6.000.000
Langfristede gældsforpligtelser	12	37.258.392	42.602.906
Langfristede gældsforpligtelser		45.258.392	48.602.906
Langfristede gældsforpligtelser	12	5.344.513	5.326.406
Skyldige varmeafregninger		12.449.224	2.525.621
Regulering af varmepris Varmeplan Århus		3.491.046	3.558.115
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.255.060	28.277.318
Gæld til pengeinstitutter		0	8.608.090
Periodeafgrænsningsposter		95.673	95.673
Resultat til indregning i kommende års priser		3.283.083	5.326.767
Anden gæld		3.760.479	1.904.952
Kortfristede gældsforpligtelser		47.679.078	55.622.942
GÆLDSFORPLIGTELSE		92.937.470	104.225.848
PASSIVER		100.826.939	112.115.317
Eventualposter mv.	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	Note
Salg af varme			1
Salg af varme			
Variabelt bidrag.....	81.138.007	75.426.600	
Effektbidrag.....	24.777.463	24.507.621	
Abonnementsbidrag.....	7.330.222	7.127.281	
Motivationsbidrag.....	686.373	601.379	
Regulering tidligere år.....	-31.626	39.161	
Tidsmæssige forskydninger i kundebetalinger.....	-2.010.748	-2.018.292	
Årets over-/underdækning.....	2.043.684	3.220.462	
	113.933.375	108.904.212	
Varme salg Varmeplan Århus (VPÅ)			
Træpiller, produceret.....	1.626.254	902.639	
Træflis, produceret.....	44.903.900	46.213.869	
Kapacitetsomkostninger.....	5.956.102	6.276.891	
Udligning af varmeprisen.....	-3.491.046	-3.558.115	
	48.995.210	49.835.284	
	162.928.585	158.739.496	
Produktionsomkostninger			2
Variable produktionsomkostninger			
Varmekøb fra Varmeplan Århus.....	89.270.479	88.832.434	
Reg. tidligere års varmepris fra Varmeplan Århus.....	-2.260.625	-3.386.624	
Træfliskøb.....	29.620.476	30.532.919	
Træpillekøb.....	573.338	338.885	
Kontraktmæssig rabatordning fra Varmeplan Århus.....	0	-1.262.381	
Aske og slaggeaffald, NOx afgift.....	2.115.160	2.526.140	
Vandkøb og refusion af vandledningsafg. forrige år.....	1.131.963	814.858	
Elkøb.....	1.530.358	2.076.940	
	121.981.149	120.473.171	
Øvrige produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse af produktionsanlæg.....	6.999.638	6.298.659	
Forsikringer.....	400.020	397.027	
Lønninger.....	3.212.065	3.889.939	
Driftsførelse.....	948.590	859.405	
Projekt 2016 omkostninger.....	1.236.063	567.798	
Afskrivninger.....	5.960.095	5.960.095	
Ledningstab overført til distributionsomkostninger.....	-18.755.182	-20.100.795	
	1.289	-2.127.872	
	121.982.438	118.345.299	

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	Note
Distributionsomkostninger			3
Ledninger			
Vedligeholdelse ledninger og brønde.....	4.078.879	4.260.117	
El-køb distributionen.....	215.264	330.258	
Vedligeholdelse brugerinstallationer.....	0	0	
Måleromkostninger.....	1.463.159	2.133.173	
Lønninger.....	3.323.127	3.064.278	
Driftsførelse.....	1.950.155	1.338.496	
Afskrivninger.....	1.481.097	1.537.626	
Ledningstab overført fra produktionsomkostninger.....	18.755.182	20.100.795	
	31.266.863	32.764.743	
Administrationsomkostninger			4
Bestyrelsesomkostninger og generalforsamlinger.....	485.205	457.492	
Kundeinformation.....	91.754	218.000	
Lønninger.....	2.228.103	2.096.074	
Administration.....	728.333	716.941	
Tab og hensættelse til tab på debitorer.....	24.137	24.457	
IT-omkostninger, nets.....	314.018	285.590	
Konsulentassistance.....	235.366	17.700	
Revision og regnskabsmæssig assistance.....	115.500	130.000	
Kontingenter.....	356.018	323.187	
Energispareomk og vedligehold brugerinstallationer.....	4.522.645	2.714.984	
Personaleomkostninger.....	3	3.719	
	9.101.082	6.988.144	
Andre driftsindtægter			5
Gebyrer.....	318.878	280.799	
Udlejning skorstensplads.....	564.691	842.712	
	883.569	1.123.511	
Finansielle indtægter			6
Pengeinstitutter.....	7.936	494	
Obligationer.....	363.739	810.519	
Kursgevinst værdipapirer.....	0	286.540	
	371.675	1.097.553	

NOTER

		2015/16 kr.	2014/15 kr.	Note
Finansielle omkostninger				7
Pengeinstitut.....		67.020	33.093	
Kursregulering og tab.....		222.898	1.153.167	
Anlægs lån.....		1.445.323	1.577.909	
Afskrivning på låneomkostninger.....		98.205	98.205	
		1.833.446	2.862.374	
Materielle anlægsaktiver				8
	Kurstab	Ledningsnet, ejd., tekn. og øvrige anlæg	Flisanlæg	
Kostpris 1. juni 2015.....	982.048	127.236.130	66.951.324	
Årets tilgang.....	0	5.675.079	0	
Årets tilslutningsbidrag.....	0	-4.078.603	0	
Kostpris 31. maj 2016.....	982.048	128.832.606	66.951.324	
Afskrivninger 1. juni 2015.....	294.615	106.296.821	32.569.427	
Årets afskrivninger.....	98.205	4.147.976	3.438.190	
Afskrivninger 31. maj 2016.....	392.820	110.444.797	36.007.617	
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2016.....	589.228	18.387.809	30.943.707	
Værdipapirer				9
Værdipapirer primo.....		28.129.155	31.331.042	
Tilgang/afgang, netto.....		540.676	-3.201.887	
		28.669.831	28.129.155	
Kursregulering				
Kursregulering primo.....		-77.988	-96.280	
Årets netto regulering.....		10.748	18.292	
		-67.240	-77.988	
Værdipapirer i alt.....		28.602.591	28.051.167	
Tilgodehavender fra salg				10
Debitor varmesalg, varmekunder.....		3.058.855	8.854.524	
Debitor varmesalg, Varmeplan Århus (VPÅ).....		12.578.885	13.353.730	
		15.637.740	22.208.254	
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling				11

	Henlæggelse Projekt 2016	Urealiseret Kursgevinst/ -tab	I alt
Saldo primo.....	6.000.000	-77.988	5.922.012
Henlæggelser i året.....	2.000.000	10.748	2.010.748
Årets kursregulering.....			0
Saldo 31. maj 2016.....	8.000.000	-67.240	7.932.760

Langfristede gældsforpligtelser

	1/6 2015 gæld i alt	31/5 2016 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kommunekredit, lån nr. 201035778.....	33.870.968	30.645.161	3.225.806	14.516.129
Kommunekredit, lån nr. 201239057.....	2.600.000	1.300.000	1.300.000	0
Kommunekredit, lån nr. 200529585/201239675.....	4.445.668	3.885.752	569.701	935.935
Kommunekredit, lån nr. 201035936.....	7.012.676	6.771.992	249.006	5.437.823
	47.929.312	42.602.905	5.344.513	20.889.887

Eventualposter mv.

Der er ingen eventualposter.

12

13

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut (bogført gæld 0 tkr.) er sikkerhedstillet værdipapirer (bogført værdi 28.603 tkr.) samt bankindstående (bogført værdi 159 tkr.)

14

NOTER

	2015/16	2014/15	Note
Resultat varmforsyningsloven			15
Årets resultat før årsreguleringer.....	0	0	
Indregnet over-/underdækning i omsætning efter varmforsyningsloven.....	-2.043.684	-3.220.462	
Indregnet tidsmæssige forskydninger.....	2.010.748	2.018.292	
	-32.936	-1.202.170	
Kursreguleringer ej realiseret.....	-10.748	-18.292	
Henlæggelser i henhold til varmforsyningsloven.....	-2.000.000	-2.000.000	
	-2.010.748	-2.018.292	
Årets resultat ifølge varmforsyningsloven.....	-2.043.684	-3.220.462	
Overført resultat efter varmforsyningsloven til indregning i kommende års priser primo.....	5.326.768	8.547.230	
Resultat til indregning i kommende års priser.....	3.283.084	5.326.768	