

Hedensted Fjernvarmeværk A.m.b.a.

Løsningvej 26, 8722 Hedensted

Intern årsrapport for

1. april 2015 - 31. marts 2016

CVR-nr. 41 52 99 11

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. april 2015 - 31. marts 2016

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 for Hedensted Fjernvarmeværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 1. juni 2016

Direktion

Torben Alex Nielsen
driftsleder

Bestyrelse

Morten Juhl Lassen
formand

Peder Pedersen
næstformand

Jens Nordal Madsen

Jens Roth

Susanne Trend

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den / 2016.

Dirigent

Den uafhængige revisors påtegning

Til andelshaverne i Hedensted Fjernvarmeværk A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hedensted Fjernvarmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet er udarbejdet af ledelsen på grundlag af den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder 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, i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis. 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 vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for Hedensted Fjernvarmeværk A.m.b.a. giver et retvisende billede af selskabet aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af revisionen

Revisionen har ikke omfattet de i årsrapporten anførte budgettal.

Den uafhængige revisors påtegning

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.

Vejle, den 1. juni 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Brødsgaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hedensted Fjernvarmeværk A.m.b.a.
Løsningvej 26
8722 Hedensted

CVR-nr.: 41 52 99 11
Regnskabsår: 1. april - 31. marts
56. regnskabsår

Bestyrelse

Morten Juhl Lassen
Peder Pedersen
Jens Nordal Madsen
Jens Roth
Susanne Trend

Driftsleder

Torben Alex Nielsen

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at anlægge og drive varmeproduktionsanlæg i Hedensted Kommune.

Udvikling i økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. april 2015 - 31. marts 2016, udviser et resultat på kr. 491.003 mod kr. -574.600 i 2014/15. Resultatet på kr. 491.003 med tillæg af overført overskud fra tidligere år kr. 1.438.372, overføres til indregning i det kommende års varmepris. Balancen udviser en egenkapital på kr. 5.900.491.

Der er igen i regnskabsåret 2015/2016 opkrævet et incitamentsbidrag hos forbrugere, der har haft en dårligere afkøling end forventet. Dette incitamentsbidrag har i regnskabsåret generet kr. 1.003.285 i indtægt. Hele indtægten er i årsregnskabet afsat som en gæld, idet indtægten forventes anvendt til energisparevejledning af forbrugerne og til energioptimering på værket.

I forrige regnskabsår blev der opkrævet kr. 612.012 i incitamentsbidrag. Heraf er kr. 196.703 tilbagebetalt til forbrugerne i forbindelse med energiforbedringer, mens den resterende indtægt er anvendt til optimeringer på værket.

Selskabets resultat er bedre end budgetteret, hvilket hovedsagligt kan tilskrives indtægt på incitamentsbidraget, som ikke er blevet kanaliseret retur til forbrugerne. Antallet af ejendomme, der betaler incitamentsbidrag, er steget markant og der vil fra værkets side fremdadrettet være øget fokus på optimeringer hos kunder med dårlig afkøling.

Den forventede udvikling

Selskabet har som mål at nå et resultat på kr. 0 hvert år. Afregningspriserne for indeværende regnskabsår er fastsat på baggrund af udarbejdede budgetter med henblik på at nå et resultat for 2016/17 på kr. 0.

Hedensted Fjernvarme opfører i 2016 et solvarmeanlæg på 11.000 m². Anlægget forventes at kunne dække 13 % af Hedensted Fjernvarmes samlede årlige varmeproduktion. For at kunne opføre anlægget er der erhvervet jord på Vesterbyvej 4, Hedensted (8ha jord og tilhørende ejendom). Ejendommen er udlejet til sælger og 5 af de 8 ha er foreløbig udnyttet. Der er optaget lån i Kommunekredit, den samlede investering er budgetteret til 38 mio. kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hedensted Fjernvarmeværk A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed.

Med henblik på at øge årsrapportens informationsværdi har Hedensted Fjernvarmeværk A.m.b.A., i lighed med tidligere år ved udarbejdelsen af årsrapporten for 2015/16, valgt at følge udvalgte bestemmelser for regnskabsklasse B med de tilpasninger, der følger af bekendtgørelse om driftsmæssige afskrivninger og henlæggelser til nye investeringer ifølge lov om varmeforsyning.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter periodens fakturerede salg.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager samt afskrivninger på bygninger og varmeværk.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varme solgt i året. Herunder indregnes omkostninger til vedligeholdelse af ledningsnet, lønninger til personale, reklameomkostninger samt afskrivninger på ledningsnet.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

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

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne beregnes af anskaffelsessummerne med fradrag af tilslutningsafgifter og tidligere års henlæggelser, over aktivets forventede brugstid:

Kraftvarmeanlæg	5-10 år
Bygninger	20 år
Ledningsnet	30 år
Målere (indgår i ledningsnet)	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Måling af tilgodehavender er foretaget ud fra en individuel vurdering. Der er reserveret til imødegåelse af tab.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes udskudte skatteforpligtelser, men ikke udskudte skatteaktiver. 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 gældsforpligtelser indregnes til den nominelle restgæld.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles nominel værdi.

Overdækning til indregning i efterfølgende års varmepris

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

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

Note	2015/16	Budget (2015/16)	2014/15
1 Nettoomsætning	30.614.729	30.754.000	30.213.814
2 Produktionsomkostninger	-17.011.151	-17.923.000	-17.321.216
Bruttoresultat	13.603.578	12.831.000	12.892.598
3 Distributionsomkostninger	-9.838.942	-10.213.000	-10.404.624
4 Administrationsomkostninger	-2.516.780	-2.064.000	-2.222.585
5 Andre driftsindtægter- og omkostninger	78.757	0	19.602
6 Driftsomkostninger vedr. energibesparelser	-4.589	0	-54.455
Resultat af primær drift	1.322.024	554.000	230.536
7 Andre finansielle omkostninger	-831.021	-917.000	-805.136
Resultat før skat	491.003	-363.000	-574.600
8 Skat af årets resultat	0	0	0
Årets resultat	491.003	-363.000	-574.600
Overført resultat:			
Overført fra tidligere år	1.438.372	723.000	2.372.972
Henlæggelser	0	-360.000	-360.000
Årets resultat	491.004	-363.000	-574.600
Overført resultat i alt	1.929.376	0	1.438.372
Afregningspris, forbrug pr. MWH	515	515	588/610
Afregningsrpris, effektbidrag pr. m2	18	18	18
Afregningspris, abonnementsafgift	700	700	700
Bidrag til energibesparelse pr. m2	1,20	1,20	1,20

Balance

Aktiver			
Note	<u>31/3 2016</u>	<u>31/3 2015</u>	
Anlægsaktiver			
9	Bygninger og kraftvarmeværk	17.232.085	13.346.948
9	Ledningsnet og målere	27.096.636	22.749.152
9	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	707.035	614.606
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>45.035.756</u>	<u>36.710.706</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>45.035.756</u>	<u>36.710.706</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>134.010</u>	<u>134.010</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>134.010</u>	<u>134.010</u>
10	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.975.088	504.065
11	Andre tilgodehavender	1.734.797	2.451.788
	Periodeafgrænsningsposter	7.210	9.416
	Tilgodehavender i alt	<u>3.717.095</u>	<u>2.965.269</u>
12	Likvide beholdninger	<u>8.059.757</u>	<u>13.965</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>11.910.862</u>	<u>3.113.244</u>
	Aktiver i alt	<u>56.946.618</u>	<u>39.823.950</u>

Balance

Passiver		
Note	31/3 2016	31/3 2015
Egenkapital		
13 Andre reserver	4.820.491	4.820.491
14 Henlæggelser	1.080.000	1.080.000
Egenkapital i alt	5.900.491	5.900.491
Gældsforpligtelser		
15 Gæld vedr. kraftvarmeværk	1.243.298	1.883.675
Anden langfristet gæld	0	19.188.186
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.243.298	21.071.861
Kortfristet del af langfristet gæld	38.640.000	610.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.046.557	3.643.009
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.691.791	6.056.368
16 Overdækning til indregning i efterfølgende års varmepris	1.929.376	1.438.372
17 Anden gæld	1.495.105	1.103.849
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	49.802.829	12.851.598
Gældsforpligtelser i alt	51.046.127	33.923.459
Passiver i alt	56.946.618	39.823.950
18 Personaleomkostninger		
19 Lokaleomkostninger		
20 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
21 Eventualposter		

Noter

	2015/16	Budget	2014/15
1. Nettoomsætning			
Fast bidrag, 1.912 brugere	1.332.938	1.337.000	1.331.546
Effektbidrag, 324.184 m ²	5.798.679	5.850.000	5.788.675
Bidrag til energirådgivning	386.579	390.000	385.912
Variabelt bidrag, 31.565 MWh	16.289.331	17.216.000	16.930.864
Incitamentsbidrag, 2015/16	1.003.285	0	612.012
Incitamentsbidrag, afsat til forbrugerne	-1.003.285	0	-612.012
Incitamentsbidrag 2014/15, rest	415.309	0	234.817
Salg af varme i alt	<u>24.222.836</u>	<u>24.793.000</u>	<u>24.671.814</u>
Salg af el	6.035	61.000	73.202
Statstilskud og regulerkraft	<u>6.385.858</u>	<u>5.900.000</u>	<u>5.468.798</u>
Salg af el i alt	<u>6.391.893</u>	<u>5.961.000</u>	<u>5.542.000</u>
	<u>30.614.729</u>	<u>30.754.000</u>	<u>30.213.814</u>
2. Produktionsomkostninger			
Naturgas	17.454.148	19.228.000	19.403.457
Overskudsvarme	57.481	550.000	0
Smøreolie	0	0	16.395
Abonnement, elsalg	32.600	0	37.937
Køb af co2-kvoter	0	0	24.138
Køb af energibesparelser m.v., netto	839.985	348.000	316.950
Lager af olie, primo	134.010	0	134.010
Lager af olie, ultimo	-134.010	0	-134.010
Eget forbrug af varme	28.522	0	26.860
Vedligeholdelse af produktionsanlæg og bygning	708.183	816.000	769.058
Forsikringer	401.685	300.000	390.910
Småanskaffelser og værktøj	28.452	60.000	14.483
Konsulentassistance	0	0	118.786
El og vand	1.136.644	1.391.000	724.106
Kursusudgifter	4.463	0	1.180
Drift af varebil	37.387	30.000	46.340
Andel personaleomkostninger	1.090.671	1.180.000	1.044.438
Andel lokaleomkostninger	37.449	24.000	25.995
Overførsel af ledningstab	-6.470.000	-7.600.000	-7.690.000
Afskrivninger, bygninger og kraftvarmeværk	<u>1.623.481</u>	<u>1.596.000</u>	<u>2.050.183</u>
	<u>17.011.151</u>	<u>17.923.000</u>	<u>17.321.216</u>

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>Budget</u>	<u>2014/15</u>
3. Distributionsomkostninger			
Aflæsningservice	23.071	12.000	26.838
Småanskaffelser og værktøj	14.538	48.000	33.097
Vedligeholdelse ledningsnet	403.010	416.000	402.549
Fjernaflesning, målere	0	0	58.875
Konsulent honorar	652.170	100.000	203.810
Drift af varebil	42.854	42.000	39.958
Andel personaleomkostninger	485.364	300.000	409.996
Afskrivninger ledningsnet og målere	1.747.935	1.695.000	1.539.501
Overførsel af ledningstab	6.470.000	7.600.000	7.690.000
	<u>9.838.942</u>	<u>10.213.000</u>	<u>10.404.624</u>
4. Administrationsomkostninger			
Kontorartikler og tryksager	9.243	40.000	9.997
Edb-omkostninger	196.520	108.000	147.604
Tabsførte opgørelser	-234	0	3.917
Ændring i nedskrivning på tilgodehavender	40.000	0	58.850
Mindre nyanskaffelser	12.884	0	27.961
Porto og gebyrer	31.194	36.000	9.897
Revisorhonorar	68.000	60.000	61.000
Advokat og konsulent honorar	49.040	36.000	11.866
Kontingenter	154.611	144.000	144.444
ATP	35.650	0	20.712
Gebyrer PBS mv.	42.506	120.000	42.364
Dataløn	7.446	0	8.226
Drift af varebil	17.755	0	0
Annoncer	95.659	33.000	114.020
Rejser og møder	97.254	96.000	105.677
Repræsentation	11.472	0	7.829
Kurser	24.234	0	38.434
Andel personaleomkostninger	1.261.227	1.100.000	1.138.209
Bestyrelshonorar	57.086	92.000	65.617
Andel lokaleomkostninger	47.670	30.000	35.783
Afskrivninger inventar og driftsmateriel	257.563	169.000	170.178
	<u>2.516.780</u>	<u>2.064.000</u>	<u>2.222.585</u>

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>Budget</u>	<u>2014/15</u>
5. Andre driftsindtægter- og omkostninger			
Rykker- og flyttegebyrer	11.781	0	5.629
Diverse salg	65.599	0	13.973
Huslejeindtægt	6.000	0	0
Ejendomsomkostninger	-4.623	0	0
	<u>78.757</u>	<u>0</u>	<u>19.602</u>
6. Driftsomkostninger vedr. energibesparelser			
Forbrugerinformation	4.589	0	29.455
Afskrivninger på termissoftware	0	0	25.000
	<u>4.589</u>	<u>0</u>	<u>54.455</u>
7. Andre finansielle omkostninger			
Renter, banklån	131.274	180.000	164.948
Renter, kassekredti	699.747	737.000	640.188
	<u>831.021</u>	<u>917.000</u>	<u>805.136</u>
8. Skat af årets resultat			
Der er ikke betalt selskabsskat i regnskabsåret. Udskudt skat er ikke aktiveret.			

Noter

9. Materielle anlægsaktiver

	<u>Bygninger og kraft- varmeværk</u>	<u>Ledningsnet og målere</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. april 2015	72.357.177	74.412.057	3.675.132
Tilgang	<u>5.508.618</u>	<u>6.643.210</u>	<u>349.995</u>
Kostpris 31. marts 2016	<u>77.865.795</u>	<u>81.055.267</u>	<u>4.025.127</u>
Henlæggelser/tilslutningsafgifter 1. april 2015	-4.480.000	-23.959.534	0
Årets tilslutningsafgifter	<u>0</u>	<u>-547.791</u>	<u>0</u>
Henlæggelser/tilslutningsafgifter 31. marts 2016	<u>-4.480.000</u>	<u>-24.507.325</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 1. april 2015	54.530.229	27.703.371	3.060.526
Årets afskrivninger	<u>1.623.481</u>	<u>1.747.935</u>	<u>257.566</u>
Af- og nedskrivninger 31. marts 2016	<u>56.153.710</u>	<u>29.451.306</u>	<u>3.318.092</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2016	<u>17.232.085</u>	<u>27.096.636</u>	<u>707.035</u>

31/3 2016

31/3 2015

10. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Efterbetalinger varme	2.124.238	613.215
Nedskrivning på tilgodehavender	<u>-149.150</u>	<u>-109.150</u>
	<u>1.975.088</u>	<u>504.065</u>

11. Andre tilgodehavender

Moms	984.127	2.014.274
Tilgodehavende statstilskud og regulerkraft	<u>750.670</u>	<u>437.514</u>
	<u>1.734.797</u>	<u>2.451.788</u>

Noter

	<u>31/3 2016</u>	<u>31/3 2015</u>
12. Likvide beholdninger		
Kasse	4.407	10.995
Danske Bank, Danske Corporate	13.183	2.970
Danske Bank, Erhvervskonto	<u>8.042.167</u>	<u>0</u>
	<u>8.059.757</u>	<u>13.965</u>
13. Andre reserver		
Tilslutningsafgifter	3.005.878	3.005.878
Fornyelsesfond	<u>1.814.613</u>	<u>1.814.613</u>
	<u>4.820.491</u>	<u>4.820.491</u>
14. Henlæggelser		
Henlæggelser 1. april 2015	1.080.000	720.000
Henlæggelser i regnskabsåret	<u>0</u>	<u>360.000</u>
	<u>1.080.000</u>	<u>1.080.000</u>
15. Gæld vedr. kraftvarmeværk		
Kommunekredit, var. rente, byggekredit	38.000.000	0
Danske Bank, 5,92% opr. 8.000.000	<u>1.883.298</u>	<u>2.493.675</u>
	39.883.298	2.493.675
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-38.640.000</u>	<u>-610.000</u>
	<u>1.243.298</u>	<u>1.883.675</u>
16. Overdækning til indregning i efterfølgende års varmepris		
Overført resultat 1. april 2015	1.438.372	2.372.972
Overført ifølge resultatfordeling	<u>491.004</u>	<u>-934.600</u>
	<u>1.929.376</u>	<u>1.438.372</u>

Noter

	<u>31/3 2016</u>	<u>31/3 2015</u>
17. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	100.117	103.295
ATP og andre sociale ydelser	14.518	14.812
Feriepenge	3.185	2.730
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	298.000	295.000
Skyldige omkostninger	50.000	50.000
Incitamentsbidrag, afsat	1.003.285	612.012
Depositum fra forbruger	26.000	26.000
	<u>1.495.105</u>	<u>1.103.849</u>

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>Budget</u>	<u>2014/15</u>
18. Personalemkostninger			
Lønninger	2.538.968	2.316.000	2.394.522
Bestyrelseshonorar	57.086	92.000	65.617
Pensioner	261.476	300.000	251.390
Øvrige personalemkostninger	58.920	40.000	25.189
Dagpengerefusion og øvrige ref	-23.745	0	-46.919
Andre personaleforsikringer	18.147	24.000	18.920
Arbejdstøj	17.934	20.000	10.264
Overført til produktionsomkostninger	-1.090.671	-1.180.000	-1.044.438
Overført til distributionsomkostninger	-485.364	-300.000	-409.996
Overført til administrationsomkostninger	-1.261.227	-1.100.000	-1.138.209
Overført til anlægsaktiver	-34.438	-120.000	-60.723
Overført til administrationsomkostninger (bestyrelseshonorar)	-57.086	-92.000	-65.617
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
19. Lokalemkostninger			
Ejendomsskat mv.	10.222	10.000	9.937
Telefonudgifter	74.897	60.000	51.841
Overført til produktionsomkostninger	-37.449	-30.000	-25.995
Overført til administrationsomkostninger	-47.670	-40.000	-35.783
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
20. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Ingen.			
21. Eventualposter			
Eventualforpligtelser			
Der er indgået renteterminsforretninger pr. 31. marts 2016 for ca. kr. Markedsværdien udgør pr. 31. marts 2016 kr. -1.430.991.			