

**NØRRE ALSLEV FJERNVARMEVÆRK A.M.B.A.
PETER L. JENSENSVEJ 4
4840 NØRRE ALSLEV**

**ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN
1. JUNI 2014 – 31. MAJ 2015**

49. REGNSKABSÅR

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse for året 2014/15	13
Balance pr. 31. maj 2015 aktiver	14
Balance pr. 31. maj 2015 passiver	15
Noter	16

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Nørre Alslev Fjernvarmeværk A.m.b.a.
Peter L. Jensensvej 4
4840 Nørre Alslev
CVR-nr. 60 09 44 11
Telefon 54 43 55 57
E-mail: naf@mail.dk
Hjemmeside: www.na-fjernvarme.dk
Hjemsted: Guldborgsund Kommune

Bestyrelse

Formand: Henning Elmstrøm, Skolegade 14, 4840 Nørre Alslev.
Næstformand: Gert Clausen, Drosselvej 9, 4840 Nørre Alslev.
Sekretær: Birger Petersen, Nørre Alslev Nygade 10, 4840 Nørre Alslev.
Jørgen Rasmussen, Skovvænget 42, 4840 Nørre Alslev.
Jørgen Green, Nørre Alslev Birkevej 11, 4840 Nørre Alslev.
Udpeget af Hardi International, Herthadalvej 10, 4840 Nørre Alslev:
Ole Svendsen.

Revision

Revisionscentralen i Nørre Alslev ApS, Nørre Alslev Langgade 3, 4840 Nørre Alslev.

Pengeinstitut

Jyske Bank
Toldbodgade 25
4800 Nykøbing Falster.

LEDELSESPÅTEGNING

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 for Nørre Alslev Fjernvarmeværk A.m.b.a.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Alslev, den 25. august 2015

BESTYRELSE


Henning Elmstrøm


Jørgen Rasmussen


Birger Petersen


Gert Clausen


Jørgen Green


Ole Svendsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til andelshaverne i Nørre Alslev Fjernvarmeværk A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nørre Alslev Fjernvarmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juni 2014 – 31. maj 2015, 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 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 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. 31. maj 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2014 – 31. maj 2015 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 følger af varmemforsyningsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Uden at det påvirker vor konklusion skal vi oplyse, at de indsatte budgettal, for indeværende år, i resultatopgørelsen ikke er omfattet af vor revision.

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.

Nørre Alslev, den 25. august 2015

Revisionscentralen i Nørre Alslev ApS


Jan O. Håkonsson
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Ledelsesberetning for året 2014/2015.

Hovedaktiviteter

Som det fremgår af fjernvarmeværkets vedtægter, har fjernvarmeværket som formål at drive fjernvarmevirksomhed i Nørre Alslev.

Langt hovedparten af varmeproduktionen sker via halm. I spidsbelastningsperioder og ved havarier kan suppleres ved produktion via olie og træpiller. Et meget lille olieforbrug har hidtil været muligt efter etablering af akkumuleringstank og større halmkedel i 2006.

I 2013/2014 var der et lille forbrug af træpiller grundet test og spidslast. I samme periode var der et lille forbrug (ca. 9,1 m³) af olie grundet test og indkøring af nye oliekedler.

I 2014/2015 var der et lille forbrug (ca. 5 ton) af træpiller grundet test efter reparation af snegle.

Nørre Alslev Fjernvarmeværk a.m.b.a. ejer varmekærerne på Peter L. Jensensvej 4 og Kæpgårdsvej 5, produktionsanlæg og ledningsnet. Som det fremgår senere i denne beretning, er aktiverne delvist lånefinansieret.

Det er fortsat bestyrelsens mål at have et velfungerende fjernvarmeværk, som kan tilbyde værkets forbrugere stabil varmeforsyning til en rimelig pris. Økonomisk er det således *ikke* formålet at skabe hverken under- eller overdækning. Dette er helt i overensstemmelse med retningslinjer fra Energitilsynet, der fastslår, at eventuel over- eller underdækning skal indgå i fjernvarmeværkets budget for kommende år.

Tekniske data

Halm-/olie/-pilleforbrug 2012/2013	4.566 ton	0,0 m ³	1,0 ton
Halm-/olie/-pilleforbrug 2013/2014	3.566 ton	9,1 m ³	10,3 ton
Halm-/olie/-pilleforbrug 2014/2015	3.692 ton	0,0 m ³	5,0 ton
Produktion via halm-/olie/-piller 2012/2013	16.569 MWh.	0 MWh.	5 MWh
Produktion via halm-/olie/-piller 2013/2014	12.774 MWh.	57 MWh.	61 MWh
Produktion via halm-/olie/-piller 2014/2015	13.648 MWh.	0 MWh.	21 MWh.
Affaldsvarme (fra SWS) 2012/2013			8.900 MWh.
Affaldsvarme (fra SWS) 2013/2014			8.734 MWh.
Affaldsvarme (fra SWS) 2014/2015			8.015 MWh.
Affaldsvarme (fra SWS) 2012/2013 i procent af samlet årsproduktion			34,9
Affaldsvarme (fra SWS) 2013/2014 i procent af samlet årsproduktion			40,4
Affaldsvarme (fra SWS) 2014/2015 i procent af samlet årsproduktion			37,0
Samlet produktion (incl. affaldsvarme) 2012/2013			25.474 MWh.
Samlet produktion (incl. affaldsvarme) 2013/2014			21.626 MWh.
Samlet produktion (incl. affaldsvarme) 2014/2015			21.684 MWh.
Maksimal ydeevne, halmkedel/oliekedel/træpillekedel	6,5 MW	8,0 MW	2,0 MW
	<u>Total</u>		<u>Pr. prod. MWh.</u>
Elforbrug 2012/2013, halmværk	348.680 kWh.		21,0
Elforbrug 2013/2014, halmværk	323.944 kWh.		25,4
Elforbrug 2014/2015, halmværk	328.521 kWh.		24,1

		<u>Vandtab pr. døgn</u>
Spædevand 2012/2013	734 m ³	2,0 m ³
Spædevand 2013/2014	518 m ³	1,4 m ³
Spædevand 2014/2015	812 m ³	2,2 m ³
Ledningstab (varmetab) 2012/2013	6.093 MWh.	23,9 % af produktionen
Ledningstab (varmetab) 2013/2014	5.848 MWh.	27,0 % af produktionen
Ledningstab (varmetab) 2014/2015	5.499 MWh.	25,4 % af produktionen
		<u>Sommer</u>
Temperatur an net	75 °C.	<u>Vinter</u>
Returtemperatur ab net	52 °C.	80 °C.
		45 °C.
Varmesalg 2012/2013		19.387 MWh.
Varmesalg 2013/2014		15.778 MWh.
Varmesalg 2014/2015		16.185 MWh.

Pr. 31.05.2015 udgør hovedledningslængden 11,149 km og stikledningslængden 12,305 km.

Investeringer

Der er ikke foretaget større nye investeringer.

En enkelt ny forbruger er kommet til

Vi har i det forløbne regnskabsår etableret yderligere 1 stik.

Totalt set er 81,7% af alle bygninger i Nørre Alslevs nuværende forsyningsområde således tilsluttet fjernvarmeforsyningen.

Ændrede leveringsbestemmelser

Efter forslag fra Dansk Fjernvarme er såvel "Almindelige bestemmelser" som "Tekniske bestemmelser" blevet tilrettet med virkning fra 1. maj 2015.

Miljømæssige oplysninger

Svovlindholdet i fyringsolie udgør 0,05%.

Siden 2006 er der kun i ringe omfang sket udledning af svovl, idet der kun er anvendt meget lidt fyringsolie.

Tilsvarende er der siden 2006 kun frigjort meget lidt CO₂-emission (kuldioxid) via olie.

Der er *ikke* sket direkte miljøpåvirkninger af vand (via kloak) eller jord.

Askeaffald forekommer kun i forbindelse med varmeproduktion via halm.

Mængden af svovl i halm er af staten beregnet til typisk at udgøre 0,1%.

Beregnet på dette grundlag har fjernvarmeværket i 2014/2015 udledt ca. 3,7 ton svovl, dels til luften og dels via aske. Asken spredes på markarealer hos halmleverandører.

Ved produktion via halm er forbrændingen såkaldt CO₂-neutralt, mens en tilsvarende produktion via olie i 2014/2015 ville have medført en CO₂-emission (kuldioxid) svarende til 3.337 ton.

I forbindelse med produktion via halm sker der udledning af kvælstof-oxider. Mængden måles ikke, men fra 1. januar 2010 er indført en såkaldt NO_x-afgift til staten.

I øvrigt er der tegnet miljøansvarsforsikring for en forsikringssum på 10,0 millioner kroner.

Pålagte energibesparelser

Nørre Alslev Fjernvarmeværk skulle i hvert af kalenderårene 2013 og 2014 påvise energibesparelser (næsten udelukkende hos forbrugerne) på 662,5 MWh., svarende til et årsforbrug hos 35-40 husstande. I de 3 forudgående kalenderår var kravet 358,1 MWh. og kravet er i kalenderåret 2015 øget til 827,9 MWh., svarende til et årsforbrug hos 44-50 husstande.

Der er mulighed for at købe sådanne besparelser (til stærkt varieret markedspris), men fjernvarmeværkets bestyrelse har besluttet, at besparelserne i størst mulig udstrækning skal ske hos fjernvarmeværkets egne forbrugere, uanset at omkostningerne pr. sparet kWh. derved kan blive dyrere. Disse øgede omkostninger formodes i noget omfang at blive opvejet dels af mindre varmetab - idet der ved serviceordning (såkaldt FJR-ordning) bliver mulighed for bedre afkøling hos forbrugerne - og dels at forbrugerne samtidig kan få en bedre indstilling af fjernvarmeinstallationen, hvorved disse forbrugere kan få en bedre varmeøkonomi.

Foreløbig har vi købt energibesparelser, således at kravet stort set er opfyldt indtil udgangen af 2015. Der vil dog også for de kommende år være behov for i væsentligt omfang at supplere med eksternt køb.

Dansk Fjernvarmes direktør har da også givet udtryk for, at "målene er nu så høje, at værkerne ikke kan fremskaffe energibesparelserne hos egne forbrugere eller i eget net, så de i højere grad må købe de realiserede energibesparelser. Det må forventes, at prisen på at skabe energibesparelser stiger. Fjernvarmebranchen bifalder den grønne omstilling, herunder også energibesparelser. Men det er svært at se, hvorfor de danske fjernvarmeforbrugere skal betale for, at virksomhederne får tårnhøje tilskud for at energioptimere."

Med en forventet købspris i 2015 på ca. kr. 450,00 pr. MWh. vil det for Nørre Alslev Fjernvarmeværks vedkommende svare til en udgift (for de 827,9 MWh.) på næsten kr. 400.000. Det er næppe sandsynligt, at denne udgift vil blive mindre i de kommende år, idet et meget stort flertal af Folketingets partier står bag energibesparelseskravet, og på et topmøde Bruxelles i oktober 2014 blev det aftalt, at EU har et samlet mål på 27% i 2030 for både vedvarende energi og energieffektivitet.

Nørre Alslev Fjernvarmeværk har indgået aftaler med lokale håndværksvirksomheder om energibesparelser, hvorefter fjernvarmeværket yder tilskud med 30 øre pr. sparet kWh. i forhold til de af Energistyrelsen fastsatte standardværdier. Denne aftale benyttes dog kun i ringe omfang, idet administrationen er ret besværlig for virksomhederne og standardværdierne ret små, hvorved de potentielle tilskudsbeløb bliver ret uvæsentlige.

Produktionsmæssige forhold

Halmanlægget, der er fra 2006, har også i fyringssæsonen 2014/2015 kørt uden nævneværdig havari. I nogle perioder har SWS ikke kunnet levere overskudsvarme, grundet dels havari og dels svigtende affaldsleverancer. Overskudsvarmen fra SWS har været det laveste i 3 år, målt på leveret MWh. På trods heraf har der ikke været behov for at supplere med varme fra olie- og/eller pillefyringsanlæg. Dette selv om overskudsvarmen fra SWS også har svigtet i de kolde perioder.

Reduktion af prisen for affaldsvarme fra SWS

Som led i energiaftale af 20.03.2012 mellem en række af Folketingets partier skulle der indføres en såkaldt forsyningssikkerhedsafgift. For affaldsvarme skete det rent praktisk ved, at afgiftssatsen for affaldsvarme blev forøget med virkning fra 1. februar 2013.

Imidlertid blev denne forøgelse annulleret med virkning fra 1. januar 2015.

Overdækning trods mild vinter

Vinteren 2014/2015 var – i lighed med 2013/2014 - ret mild. Det har naturligvis medført et noget mindre varmeforbrug end oprindeligt budgetteret, hvor fjernvarmeværket har beregnet forbruget ud fra et gennemsnit for de sidste 10 år.

Når der ses isoleret på resultatopgørelsen for 2014/2015 har vi en overdækning på kr. 130.011, men der skal også medregnes overført akkumuleret overdækning fra det forudgående år på kr. 442.259. Derved får vi i en samlet (akkumuleret) overdækning på kr. 572.270, som vi skal overføre til det efterfølgende år.

Oprindeligt havde vi i budgettet for 2014/2015 indregnet overdækning fra forudgående år på kr. 522.000, men da det endelige resultat for 2013/2014 blev gjort op, viste det kun en akkumuleret overdækning på kr. 442.259.

Da vinteren 2014/2015 blev ret mild besluttede bestyrelsen, at udskyde det planlagte renoveringsarbejde (overslagsmæssigt angivet til kr. 624.000) for del af Vestergade og Skolegade til foråret 2016, således at en regnskabsmæssig underdækning kunne undgås.

Bestyrelsen havde på det tidspunkt ikke mulighed for at vurdere effekten af renoveringsarbejdet (udført i 2014) på Skerriervej; men efterfølgende har det vist sig, at dette renoveringsarbejde må formodes i væsentligt omfang at have bidraget til en reduktion af ledningstabet (varmetabet).

Da bestyrelsen i maj 2015 vedtog budgettet for 2015/2016, kendte vi naturligvis ikke regnskabsresultatet for 2014/2015. På budgetlægnings tidspunktet for 2015/2016 var der en del ukendte faktorer. Vi havde på det tidspunkt forventet, at varmekonsumet i maj måned 2015 blev af nogenlunde samme størrelse om i maj 2014, hvorved varmekonsumet – og dermed det samlede varmekonsum i 2014/2015 – blev af nogenlunde samme størrelse som i det forudgående år.

Imidlertid blev maj måned 2015 ret kølig, og ved den endelige opgørelse viste det sig, at det reducerede ledningstab (som vi ikke havde turdet indregne) medførte et større varmekonsum end forventet. Derved blev den forventede akkumulerede overdækning for 2014/2015 på kr. 33.000 øget til kr. 572.270. Den øgede overdækning vil indgå i regnskabet for 2015/2016.

Sammenlignelige varmepriser

Vi har konstateret, at det i Nørre Alslev i 2014/2015 gennemsnitligt kostede kr. 17.330 (incl. moms) at opvarme en bolig på 130 m² (et såkaldt gennemsnitshus) med et årligt forbrug på 18,1 MWh. Beløbet er lidt over landsgennemsnittet for 2014 for halmfyrede værker (kr. 14.663) og også lidt over totalt for alle værker (kr. 15.754), uanset brændsels-art. For sidstnævnte må dog bemærkes, at dette beløb reduceres til kr. 14.139, såfremt der beregnes et vægtet gennemsnit, hvor den solgte mængde benyttes som faktor, hvorved storbyerne (der i stort omfang har affaldsforbrænding) vægter relativt mere.

Hvile i sig selv princippet, herunder over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv-princip i henhold til varmeforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmeforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under hensatte forpligtelser eller tilgodehavender.

Investeringer i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg m.m. indregnes i varmeprisen i henhold til varmeforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser, og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne efter varmeforsyningslovens bestemmelser.

Årsregnskabet har ikke været påvirket af usædvanlige forhold.

Efter selskabsskattelovens § 3, nr. 4, er Nørre Alslev Fjernvarmeværk skattefri.

Regnskabsmæssige forhold

For kalenderårene 2015 og 2016 er der med OK indgået aftale om en fast pris på levering af el, dog kun for den del der *ikke* vedrører den såkaldte prioriterede el.

Formandshonorar udgør i 2014/2015 kr. 29.970 ud over telefongodtgørelse kr. 1.000 pr. kvartal. Øvrige bestyrelsesmedlemmer får telefongodtgørelse med kr. 500 pr. kvartal. Med virkning fra 01.06.2014 er tegnet bestyrelsesansvarsforsikring med en præmie på kr. 6.500 årligt.

Kommunegaranti

Nørre Alslev Kommune (nu en del af Guldborgsund Kommune) har ved låneoptagelse meddelt indeståelse (garantistillelse) for betaling af renter og afdrag for lån hos KommuneKredit, hvor restgælden ved regnskabsårets slutning udgør kr. 13.008.659. Lånet er fast forrentet med 3,325% p.a.

Guldborgsund Kommune har i 2013 tilsvarende meddelt garanti for lån hos KommuneKredit på 3,8 millioner kroner i forbindelse med udskiftning af oliekedler samt etablering af nødstrømsanlæg. For sidstnævnte opkræver Guldborgsund Kommune en årlig provision på 1,0% af restgælden. Dette lån er optaget med variabel rente; men således at den årlige rente i hele perioden udgør 2,039% p.a. og er sikret via en såkaldt renteswap. Hvis den renteswap blev lukket (af fjernvarmeværket) ved udgangen af maj 2015, skulle vi til KommuneKredit have betalt kr. 277.777, hvilket er udtryk for den merrente, som skulle indbetales af fjernvarmeværket for den resterende periode, såfremt kurser og renter forholdt sig uændret. Ved regnskabsårets slutning udgjorde restgælden kr. 3.420.000.

Sammen med andre fjernvarmeværker i Guldborgsund Kommune har Nørre Alslev Fjernvarmeværk rettet henvendelse til såvel Guldborgsund Kommune som Dansk Fjernvarme, idet disse fjernvarmeværker ikke finder det rimeligt med en kommuneprovision på 1,0%. Med ny lovgivning på området kan det ikke mere anses for muligt at opnå bortfald, men måske en reduktion af denne provision.

Bestyrelsen har overvejet, hvorvidt det ville være hensigtsmæssigt at udnytte det lave renteniveau til omlægning af eksisterende lån. Grundet indfrielsesbetingelserne har det vist sig, at en sådanne omlægninger ikke vil være økonomisk fordelagtige.

Årsopgørelser

Ved forbrugsårets slutning foretages – for den enkelte forbruger – endelig opgørelse på grundlag af det faktiske forbrug, hvorefter for meget indbetalte beløb tilbagebetales eller modregnes i den i august forfaldne rate, mens efterbetalinger opkræves sammen med den i august forfaldne rate.

Tillæg for ringe afkøling

Med virkning fra 1. juni 2010 er der indført et tillæg for ringe afkøling. Ved et forbrug på 10 MWh. udgør tillægget nu kr. 125,00 (incl. moms) pr. grad, der afkøles mindre end 25 grader C.

Afkølingen har betydning for det vand, der cirkulerer i rørsystemet, idet vi ved en ringe afkøling skal pumpe mere vand rundt. Desuden bliver returtemperaturen for høj, hvilket giver større ledningstab i returledningerne.

Det er egentlig ikke hensigten med afkølingstillægget at forøge fjernvarmeværkets indtægter, men at tilskynde forbrugerne til at afkøle fjernvarmevandet bedst muligt. Bestyrelsen har derfor indgået aftaler med lokale VVS-installationsfirmaer, der er tilsluttet den såkaldte FjR-ordning, om, at disse kan gennemgå anlægget hos den enkelte forbruger og komme med forslag til ændringer. Alle forbrugere har fået tilbud om serviceordningen.

Serviceeftersyn er gratis for boligejere, idet fjernvarmeværket betaler VVS-installatøren ca. kr. 1.000 (excl. moms) for gennemsyn og rapport. Hvis der foretages forbedringer på forbrugerens varmeinstallation, efter forslag fra installatøren, er det for forbrugerens egen regning. For erhvervsjendomme (herunder ejendomme med flere boliger) betaler fjernvarmeværket ligeledes ca. kr. 1.000 (excl. moms) for serviceeftersyn, men i mange tilfælde rækker det ikke til gennemgang af hele anlægget. Restbeløbet betales af virksomheden.

Hensigten med serviceordningen er, at der hvert 6. år foretages et såkaldt hovedeftersyn. Midtvejs i perioden – det vil sige ca. 3 år efter hvert hovedeftersyn – vil der blive tilbudt et såkaldt servicetjek, der ligeledes er gratis for boligejere.

Fjernvarmeværkets bestyrelse finder, at de pålagte energibesparelser i størst mulig udstrækning bør komme værkets egne forbrugere til gode. Endvidere vil en bedre afkøling (udnyttelse af fjernvarmevandet) hos den enkelte forbruger medvirke til, at varmetabet i ledningsnettet generelt forventes at kunne forbedres, hvilket i den sidste ende er til gavn for alle forbrugere, idet fjernvarmeværkets priser så kan holdes på lavest mulige niveau.

Fremtidsplaner

Der er i de kommende år behov for at udskifte mindre dele af hovedledningsnettet, hvor der er sket etablering/renovering før 1980. Det drejer sig om følgende:

Område	Planlagt renovering (år)	Antal meter	Overslagspris
Sportshal	2015/2016	35	kr. 77.000
Vestergade og Skolegade	2015/2016	227	kr. 624.000
Tidligere kommunekontor	2016/2017	74	kr. 163.000
Gåbensevej	2017/2018	136	kr. 300.000
Parkvej	2018/2019	165	kr. 363.000
Skovvej	2019/2020	55	kr. 121.000
Langgade	2020/2021	60	kr. 132.000
Jernbanegade	2021/2022	85	kr. 187.000
I alt		837	kr. 1.967.000

Disse strækninger af hovedledningsnettet må - ifølge "Varmeplan Danmark" udarbejdet i 2008 af Rambøll Danmark i samarbejde med Ålborg Universitet, Institut for Samfundsudvikling og Planlægning – forventes at skulle udskiftes inden 2020-2030.

Den øvrige del af hovedledningsnettet er etableret/renoveret efter 1989 og må – ifølge samme varmeplan fra 2008 – skønnes at have en restlevetid, der i gennemsnit rækker til 2060, idet kilemuffer, der er etableret efter 1980, er skiftet til svejste muffer.

De planlagte ledningsrenoveringer finansieres som driftsudgift i de enkelte år.

Fjernvarmeværkets bestyrelse er opmærksom på, at produktionsanlægget må forventes at skulle udskiftes om ca. 7 år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets udløb er der konstateret ledningsbrud på stikledninger til 2 ejendomme. Efter reparationsarbejder er udført, er vandtabet på ny bragt ned på det normale niveau.

Herudover er der ikke indtrådt væsentlige forhold, som ændrer ved det i nærværende årsrapport angivne.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse A med de nødvendige tilpasninger som følge af varmeforsyningsloven.

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, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

Distributionsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

Heri indregnes omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler, kontoromkostninger mv., herunder afskrivninger og gager samt konstateret tab på debitorer.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og ledningsnet samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og i øvrigt i overensstemmelse med reglerne i bekendtgørelse om driftsmæssige afskrivninger mv. ifølge lov om varmforsyning:

Anlægsudgifter 5-20 år

Driftsmateriel 5-20 år

Småanskaffelser 5-7 år

EDB-system 5-7 år

Varebeholdninger

Kostpris for beholdningerne opgøres til dagsværdi.

Tilgodehavender, forbrugere

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi. Jf. varmforsyningsloven nedskrives der ikke til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af tab.

Posten udgøres af forskellen mellem varmeforbrug og aconto-betalinger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår, dog under hensyntagen til varmforsyningsloven.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JUNI - 31. MAJ

Note		Realiseret	Budget	Realiseret
		2014/15	2014/15	2013/14
1	Nettoomsætning	12.045.957	12.802.000	11.768.443
2	Produktionsomkostninger	-9.217.670	-10.334.871	-8.785.749
	Bruttoresultat	2.828.287	2.467.129	2.982.694
3	Distributionsomkostninger	-1.000.596	-1.255.494	-1.304.224
4	Administrationsomkostninger	-1.010.665	-1.324.613	-1.033.707
5	Andre driftsudgifter	-375.380	-39.000	-204.596
6	Andre driftsindtægter	236.568	214.578	247.433
	Resultat før renter	678.214	62.600	687.600
7	Finansielle indtægter	19.604	14.000	21.559
8	Finansielle omkostninger	-567.807	-598.600	-650.081
	Årets resultat	130.011	-522.000	59.078

Forslag til resultatdisponering:

Årets over-/underdækning	130.011	-522.000	59.078
---------------------------------	----------------	-----------------	---------------

BALANCE PR. 31. MAJ

Note		<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
	AKTIVER		
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
9	Anlægsudgifter	11.827.193	14.828.589
10	Driftsmateriel	0	0
11	Småanskaffelser	185.737	209.765
12	EDB-system	11.736	23.472
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>12.024.666</u>	<u>15.061.826</u>
	 Anlægsaktiver i alt	 <u>12.024.666</u>	 <u>15.061.826</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	VAREBEHOLDNINGER		
13	Lagerbeholdninger	<u>365.259</u>	<u>446.993</u>
	TILGODEHAVENDER		
	Tilgodehavender forbrugere	548.916	398.510
14	Andre tilgodehavender	31.096	185
	Periodeafgrænsningsposter	263.637	411.216
	Tilgodehavender i alt	<u>843.649</u>	<u>809.911</u>
	LIKVIDE BEHOLDNINGER		
15	Likvide beholdninger	<u>6.318.415</u>	<u>6.352.994</u>
	 Omsætningsaktiver i alt	 <u>7.527.323</u>	 <u>7.609.898</u>
	 Aktiver i alt	 <u>19.551.989</u>	 <u>22.671.724</u>

BALANCE PR. 31. MAJ

Note		<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
	PASSIVER		
	GÆLDSFORPLIGTELSE		
	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
16	Pantebrevsgæld	13.804.637	16.428.659
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>13.804.637</u>	<u>16.428.659</u>
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
16	Kortfristet del af pantebrevsgæld	2.624.022	2.545.531
	Gæld til forbrugere	912.562	1.649.246
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	540.800	813.720
17	Anden gæld	1.094.338	789.047
	Periodeafgrænsningsposter	3.360	3.262
18	Over-/underdækning	572.270	442.259
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.747.352</u>	<u>6.243.065</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>19.551.989</u>	<u>22.671.724</u>
	Passiver i alt	<u>19.551.989</u>	<u>22.671.724</u>
19	Eventualposter		
20	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2014/15	2013/14
1. Nettoomsætning		
Fast bidrag	4.141.794	4.112.983
Forbrugsbidrag	7.529.667	7.285.692
Abonnementsbidrag	372.608	373.598
Ændring i årsopgørelser tidligere år	1.888	-3.830
	12.045.957	11.768.443
2. Produktionsomkostninger		
Produktion	4.450.216	4.871.569
Vedligeholdelse produktionsanlæg	623.784	673.743
Afskrivning produktionsanlæg	2.843.508	2.066.706
Vedligeholdelse af øvrige anlæg mv.	149.320	90.703
Afskrivning øvrige anlæg mv.	12.863	0
Køb af el	289.323	290.796
Driftsledelse	903.348	851.322
Øvrig styring/udgifter refunderet af SWS	-54.692	-59.090
	9.217.670	8.785.749
3. Distributionsomkostninger		
Hovedledninger	381.194	456.087
Afskrivning ledninger	178.494	366.183
Stikledninger	6.812	19.643
Brønde	0	10.170
Måleromkostninger	131.142	133.373
Driftsledelse	300.458	280.329
Afskrivning driftsmateriel	0	28.214
Øvrig styring	2.496	10.225
	1.000.596	1.304.224
4. Administrationsomkostninger		
Formandshonorar	29.970	29.987
Forsikringer bestyrelse	20.981	13.811
Telefongodtgørelse bestyrelse	14.000	14.000
Information bestyrelse	1.950	1.863
Møder og repræsentation	45.944	48.143
Forbrugerinformation	155.134	124.440
Administration	571.200	637.847
Afskrivning kontorinventar	6.336	6.336
IT - omkostninger	32.138	31.532
Afskrivning IT - omkostninger	33.577	16.561
Revision	55.175	54.088
Audit energibesparelser	0	3.000
Administrationsudgifter i øvrigt	44.260	52.099
	1.010.665	1.033.707

NOTER

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
5. Andre driftsudgifter		
Kurser	7.750	7.468
Kørsel vedrørende kurser og møder	11.409	10.692
Energibesparelser	356.221	186.436
	<u>375.380</u>	<u>204.596</u>
6. Andre driftsindtægter		
Skorstensudlejning	39.629	37.881
Afkølingstillæg	162.673	149.933
Rykkergebyrer	25.000	22.000
Lukkegebyrer	2.250	1.500
Genåbningsgebyrer	2.100	1.200
Flyttegebyrer	3.780	4.140
Udtrædelsesgodtgørelse	0	30.779
Indgået på tidligere afskrevne fordringer	1.136	0
	<u>236.568</u>	<u>247.433</u>
7. Finansielle indtægter		
Pengeinstitutter	14.258	17.111
Forbrugere	5.346	4.448
	<u>19.604</u>	<u>21.559</u>
8. Finansielle omkostninger		
KommuneKredit	566.240	647.331
Pengeinstitutter	1.567	2.735
Diverse	0	15
	<u>567.807</u>	<u>650.081</u>
9. Anlægsudgifter		
	<u>Akkumule-</u>	<u>Halmfyr</u>
	<u>Ringstank</u>	
Anskaffelsessum 01.06.2014	1.518.220	15.063.962
Anskaffelsessum 31.05.2015	1.518.220	15.063.962
Afskrivninger 01.06.2014	875.196	6.882.561
Årets afskrivninger	128.605	2.208.413
Afskrivninger 31.05.2015	1.003.801	9.090.974
Regnskabsmæssig værdi 31.05.2015	<u>514.419</u>	<u>5.972.988</u>

NOTER

	Varmeplan kedelcentral	Pillefyr
Anskaffelsessum 01.06.2014	6.520.938	3.836.163
Anskaffelsessum 31.05.2015	6.520.938	3.836.163
Afskrivninger 01.06.2014	6.520.938	2.421.227
Årets afskrivninger	0	282.987
Afskrivninger 31.05.2015	6.520.938	2.704.214
Regnskabsmæssig værdi 31.05.2015	0	1.131.949
	Varmeplan Etape 3	Varmeplan etape 1-2
Anskaffelsessum 01.06.2014	7.425.821	18.232.134
Anskaffelsessum 31.05.2015	7.425.821	18.232.134
Afskrivninger 01.06.2014	7.425.821	18.232.134
Afskrivninger 31.05.2015	7.425.821	18.232.134
Regnskabsmæssig værdi 31.05.2015	0	0
	Ledningsnet Præstevænget	Industri
Anskaffelsessum 01.06.2014	149.507	813.637
Anskaffelsessum 31.05.2015	149.507	813.637
Afskrivninger 01.06.2014	59.804	361.617
Årets afskrivninger	29.901	90.404
Afskrivninger 31.05.2015	89.705	452.021
Regnskabsmæssig værdi 31.05.2015	59.802	361.616
	Renovering Oliecentral	Cargo, vest
Anskaffelsessum 01.06.2014	1.216.042	290.945
Anskaffelsessum 31.05.2015	1.216.042	290.945
Afskrivninger 01.06.2014	1.216.042	0
Årets afskrivninger	0	58.189
Afskrivninger 31.05.2015	1.216.042	58.189
Regnskabsmæssig værdi 31.05.2015	0	232.756

NOTER

	<u>Vejrstation</u>	<u>Isolering af pumper</u>
Anskaffelsessum 01.06.2014	104.094	78.497
Anskaffelsessum 31.05.2015	<u>104.094</u>	<u>78.497</u>
Afskrivninger 01.06.2014	44.613	47.097
Årets afskrivninger	14.871	15.700
Afskrivninger 31.05.2015	<u>59.484</u>	<u>62.797</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.05.2015	<u>44.610</u>	<u>15.700</u>
	<u>Nødstrøms- generator</u>	<u>Oliekedler</u>
Anskaffelsessum 01.06.2014	500.555	3.356.125
Årets tilgang	7.605	13.000
Anskaffelsessum 31.05.2015	<u>508.160</u>	<u>3.369.125</u>
Afskrivninger 01.06.2014	25.000	166.000
Årets afskrivninger	25.030	167.902
Afskrivninger 31.05.2015	<u>50.030</u>	<u>333.902</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.05.2015	<u>458.130</u>	<u>3.035.223</u>
	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Anlægsudgifter i alt		
Halmfyr	5.972.988	8.181.401
Akkumuleringstank	514.419	643.024
Pillefyr	1.131.949	1.414.935
Industri	361.616	452.020
Ledningsnet Præstevænget	59.802	89.703
Cargo, vest	232.756	290.945
Isolering af pumper	15.700	31.400
Vejrstation	44.610	59.481
Oliekedler	3.035.223	3.190.125
Nødstrømsgenerator	458.130	475.555
	<u>11.827.193</u>	<u>14.828.589</u>

Kontantværdien af bygninger og grunde andrager ifølge ejendomsvurdering pr. 01.10.2014
kr. 7.650.000

NOTER

10.	Driftsmateriel		
	Anskaffelsessum 01.06.2014		412.013
	Anskaffelsessum 31.05.2015		<u>412.013</u>
	Afskrivninger 01.06.2014		412.013
	Afskrivninger 31.05.2015		<u>412.013</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31.05.2015		<u><u>0</u></u>
11.	Småanskaffelser		
	Anskaffelsessum 01.06.2014		237.102
	Årets tilgang		17.012
	Anskaffelsessum 31.05.2015		<u>254.114</u>
	Afskrivninger 01.06.2014		27.337
	Årets afskrivninger		41.040
	Afskrivninger 31.05.2015		<u>68.377</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31.05.2015		<u><u>185.737</u></u>
12.	EDB-system		
	Anskaffelsessum 01.06.2014		58.683
	Anskaffelsessum 31.05.2015		<u>58.683</u>
	Afskrivninger 01.06.2014		35.211
	Årets afskrivninger		11.736
	Afskrivninger 31.05.2015		<u>46.947</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31.05.2015		<u><u>11.736</u></u>
13.	Lagerbeholdninger	2014/15	2013/14
	Oliebeholdning	182.345	217.018
	Halmlager	31.573	50.648
	Træpillelager	54.941	63.142
	Reserve dele mv.	68.489	71.165
	Målere	27.911	45.020
		<u><u>365.259</u></u>	<u><u>446.993</u></u>

NOTER

	2014/15	2013/14
14. Andre tilgodehavender		
Varmeleverance fra SWS	31.096	0
Diverse	0	185
	<u>31.096</u>	<u>185</u>
15. Likvide beholdninger		
Jyske bank 5067-0001698590	5.568.285	5.603.272
Nordea Bank 6430 201 402	0	85
Arbejdernes Landsbank 53590529250	750.130	749.637
	<u>6.318.415</u>	<u>6.352.994</u>
16. Pantebrevsgæld		
KommuneKredit nr. 200529447	13.008.659	15.364.190
KommuneKredit (renteswap 2,039%)	3.420.000	3.610.000
	<u>16.428.659</u>	<u>18.974.190</u>
Beregnet afdrag 2015/16	-2.624.022	-2.545.531
	<u>13.804.637</u>	<u>16.428.659</u>
Guldborgsund Kommune indestår som kautionist og selvskyldner for lånene.		
17. Anden gæld		
Moms og afgifter	575.386	198.562
A-skat	44.348	43.299
AM-bidrag	10.538	10.231
ATP	1.620	1.620
Svovlafgift	3.107	2.258
Kvælstofafgift	6.394	4.650
Feriepengeforpligtelse, funktionærer	219.469	222.921
Vagthonorar	29.063	47.317
Renter pantebrevsgæld	194.913	243.489
Deposita	9.500	14.700
	<u>1.094.338</u>	<u>789.047</u>
18. Over-/underdækning		
Over-/underdækning primo	442.259	383.181
Årets overførte over-/underdækning	130.011	59.078
	<u>572.270</u>	<u>442.259</u>

NOTER

19. Eventualposter

Der er for afdækning af renterisikoen på lån til KommuneKredit indgået renteswapaftale. Markedsværdien heraf er negativ og udgør i alt kr. 277.777. Eventualforpligtelsen er ikke indregnet under forpligtelser.

20. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt andet pantebrev på i alt kr. 50.000, der giver pant i grunde og bygninger. Pantebrevet er deponeret til sikkerhed for ethvert krav, som ejerforeningen måtte få.