

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

**ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN
1. JUNI 2015 – 31. MAJ 2016**

50. REGNSKABSÅR

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse for året 2015/16	13
Balance pr. 31. maj 2016 aktiver	14
Balance pr. 31. maj 2016 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, Nr. Alslev Langgade 3, 4840 Nørre Alslev.

Pengeinstitut

Jyske Bank
Toldbodgade 25
4800 Nykøbing F.

LEDELSESPÅTEGNING

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 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.

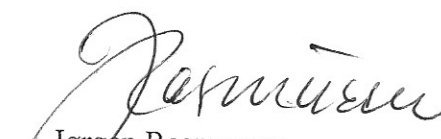
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Alslev, den 23. august 2016

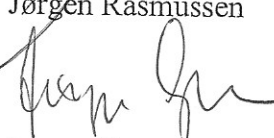
BESTYRELSE


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 2015 – 31. maj 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følger af varmeforsyningsloven.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 – 31. maj 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven.

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 varmeforsyningsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

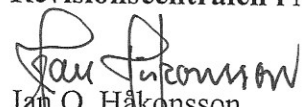
Uden at det påvirker vor konklusion skal vi oplyse, at de indsatte budgettal, for indeværende år, i resultatopgørelsen ikke er omfattet af vor revision.

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 23. august 2016

Revisionscentralen i Nørre Alslev ApS



Jan O. Håkansson
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Ledelsesberetning for året 2015/2016.

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 akkumuleringskøle 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.

I 2015/2016 har der hverken været forbrug af olie eller træpiller.

Nørre Alslev Fjernvarmeværk a.m.b.a. ejer varmeværkerne 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 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
Halm-/olie/-pilleforbrug 2015/2016	3.765 ton	0,0 m ³	0,0 ton
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.
Produktion via halm-/olie/-piller 2015/2016	13.569 MWh.	0 MWh.	0 MWh.
Affaldsvarme (fra SWS) 2013/2014			8.734 MWh.
Affaldsvarme (fra SWS) 2014/2015			8.015 MWh.
Affaldsvarme (fra SWS) 2015/2016			9.031 MWh.
Affaldsvarme (fra SWS) 2013/2014 i procent af samlet årsproduktion			40,4
Affaldsvarme (fra SWS) 2014/2015 i procent af samlet årsproduktion			37,0
Affaldsvarme (fra SWS) 2015/2016 i procent af samlet årsproduktion			40,0
Samlet produktion (incl. affaldsvarme) 2013/2014			21.626 MWh.
Samlet produktion (incl. affaldsvarme) 2014/2015			21.684 MWh.
Samlet produktion (incl. affaldsvarme) 2015/2016			22.600 MWh.
Maksimal ydeevne, halmkedel/oliekedel/træpillekedel	6,5 MW	8,0 MW	2,0 MW

	<u>Total</u>	<u>Pr. prod. MWh.</u>
Elforbrug 2013/2014, halmværk	323.944 kWh.	25,4
Elforbrug 2014/2015, halmværk	328.521 kWh.	24,1
Elforbrug 2015/2016, halmværk	311.063 kWh.	22,9

		<u>Vandtab pr. døgn</u>
Spædevand 2013/2014	518 m ³	1,4 m ³
Spædevand 2014/2015	812 m ³	2,2 m ³
Spædevand 2015/2016	241 m ³	0,7 m ³

Ledningstab (varmetab) 2013/2014	5.848 MWh.	27,0 % af produktionen
Ledningstab (varmetab) 2014/2015	5.499 MWh.	25,4 % af produktionen
Ledningstab (varmetab) 2015/2016	5.521 MWh.	24,4 % af produktionen

	<u>Sommer</u>	<u>Vinter</u>
Temperatur an net	75 °C.	80 °C.
Returtemperatur ab net	52 °C.	45 °C.

Varmesalg 2013/2014	15.778 MWh.
Varmesalg 2014/2015	16.185 MWh.
Varmesalg 2015/2016	17.079 MWh.

Pr. 31.05.2016 udgør hovedledningslængden 11,149 km og stikledningslængden 12,283 km.

Investeringer

Ud over småanskaffelser på tilsammen kr. 76.140, som efter varmemforsyningsloven skal afskrives over 5-30 år, er der foretaget ny investering i belysningsanlæg for kr. 32.500. Denne investering afskrives over en 5-årig periode.

En enkelt ny forbruger er kommet til

Vi har i det forløbne regnskabsår etableret yderligere 1 stik. Til gengæld er en enkelt ejendom nedrevet. 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. juli 2016.

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 fjernvarmeverket i 2015/2016 udledt ca. 3,8 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

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. Kravet for kalenderåret 2016 er medio juni 2016 endnu ukendt.

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.

Med en forventet købspris i 2016 på ca. kr. 550,00 pr. MWh. forventes det for Nørre Alslev Fjernvarmeværks vedkommende at svare til en udgift vedrørende energibesparelser på ca. kr. 500.000.

Nørre Alslev Fjernvarmeværk har tidligere 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. Disse aftaler blev dog kun i ringe omfang benyttet, hvorfor der nu i stedet er mulighed for – via fjernvarmeværkets hjemmeside – at søge tilskud hos Dansk Fjernvarmes Handelsselskab. I øvrigt er der indgået aftale med samme handelsselskab om fjernvarmeværkets køb af energibesparelser.

Produktionsmæssige forhold

Halmanlægget, der er fra 2006, har også i fyringssæsonen 2015/2016 kørt uden nævneværdig havari. Overskudsvarmen fra SWS har været det højeste i 3 år, målt på leveret MWh.

Der har ikke været behov for at supplere med varme fra olie- og/eller pillefyringsanlæg.

Overdækning trods mild vinter

Vinteren 2015/2016 var ret mild, men dog lidt køligere end i 2014/2015. 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.

Oprindeligt havde vi i budgettet for 2014/2015 indregnet overdækning fra forudgående år på kr. 33.000, men da det endelige resultat for 2014/2015 blev gjort op, viste det en akkumuleret overdækning på kr. 572.270.

Når der ses isoleret på resultatopgørelsen for 2015/2016 har vi en overdækning på kr. 349.508, men der skal også medregnes overført akkumuleret overdækning fra det forudgående år på kr. 572.270. Derved får vi i en samlet (akkumuleret) overdækning på kr. 921.778, som vi skal overføre til det efterfølgende år.

Da bestyrelsen i maj 2016 vedtog budgettet for 2016/2017, kendte vi naturligvis ikke regnskabsresultatet for 2015/2016. På budgetlægnings tidspunktet for 2016/2017 var der en del ukendte faktorer. Vi havde på det tidspunkt forventet, at varmeforbruget i maj måned 2016 blev af nogenlunde samme stør-

Imidlertid blev maj måned 2016 lidt mild, og samtidig viste der sig betydelige problemer i forbindelse med ledningsrenoveringen på Gåbensevej, hvor dels de samlede udgifter blev større end forventet og dels nåede arbejdet ikke at blive færdiggjort inden udløbet af regnskabsåret.

Derved blev den forventede akkumulerede overdækning for 2015/2016 på kr. 1.030.000 reduceret til kr. 921.778. Den reducerede overdækning vil indgå i regnskabet for 2016/2017.

Sammenlignelige varmepriser

Vi har konstateret, at det i Nørre Alslev i 2015/2016 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 2015 for halmfyrede værker (kr. 14.396) og også lidt over totalt for alle værker (kr. 14.470), uanset brændsels-art. For sidstnævnte må dog bemærkes, at dette beløb reduceres til kr. 12.994, såfremt der beregnes et vægtet gennemsnit, hvor den solgte mængde benyttes som faktor, hvorved storbyerne (der i stort omfang har affaldsforbrænding) vægter relativt mere.

I 2016/2017 vil det i Nørre Alslev koste kr. 16.333 (incl. moms) at opvarme en bolig på 130 m² (et såkaldt gennemsnitshus) med et årligt forbrug på 18,1 MWh. Det svarer til en prisreduktion på lidt over 5% i forhold til 2015/2016.

Hvile i sig selv princippet, herunder over- og underdækninger

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv-princip i henhold til varmemforsyningsloven. 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 varmemforsyningslovens 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 varmemforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser, og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne efter varmemforsyningslovens 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.

Tilsvarende er der med Energinord indgået aftale for kalenderårene 2017 og 2018.

Formandshonorar udgør i 2015/2016 kr. 30.000 ud over telefongodtgørelse kr. 1.000 pr. kvartal. Øvrige bestyrelsesmedlemmer får telefongodtgørelse med kr. 500 pr. kvartal.

Der er tegnet bestyrelsesansvarsforsikring med en præmie på p.t. kr. 6.572 årligt.

Bestyrelsen er dækket af sundhedsforsikring, hvor den årlige præmie p.t. udgør kr. 14.595.

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. 10.574.636. 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. Den 1. januar 2017 vil den samlede restgæld være kr. 10.574.636.

sikret via en såkaldt renteswap. Hvis den renteswap blev lukket (af fjernvarmeværket) ved udgangen af maj 2016, skulle vi til KommuneKredit have betalt kr. 315.615, 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. 3.230.000.

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 erhvervsejendomme (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 en bedre afkøling (udnyttelse af fjernvarmevandet) hos den enkelte forbruger medvirker 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.

I øvrigt er indtægterne ved tillæg for ringe afkøling mindre en budgetteret og i øvrigt også betydeligt mindre end det forudgående regnskabsår. Det må tages som udtryk for, at forbrugerne er opmærksomme på afkølingen, men nok også, at den tilbudte serviceordning har haft virkning.

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
Tidligere kommunekontor	2016/2017	74	kr. 163.000
Skovvej	2016/2017	55	kr. 121.000
Langgade	2017/2018	60	kr. 132.000
Møllegårdsvej	2017/2018	120	kr. 250.000
I alt		309	kr. 666.000

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. 6 år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets udløb 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.

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 rentekomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og ledningsnet samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen. 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 varmemforsyning:

Anlægsudgifter 5-20 år
Driftsmateriel 5-20 år
Småanskaffelser 5-7 år

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, medtages til anskaffelsessum.

Varebeholdninger

Kostpris for beholdningerne opgøres til dagsværdi.

Tilgodehavender, forbrugere

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

Posten udgøres af forskellen mellem varmemforbrug og aconto-betalinger.

Periodeafgrænsningsposter

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

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
		2015/16	2015/16	2014/15
1	Nettoomsætning	12.404.596	12.811.000	12.045.957
2	Produktionsomkostninger	-9.085.582	-9.757.260	-9.217.670
	Bruttoresultat	3.319.014	3.053.740	2.828.287
3	Distributionsomkostninger	-1.206.235	-1.385.494	-1.000.596
4	Administrationsomkostninger	-1.071.868	-1.059.896	-1.010.665
5	Andre driftsudgifter	-417.031	-358.000	-375.380
6	Andre driftsindtægter	180.457	196.000	236.568
	Resultat før renter	804.337	446.350	678.214
7	Finansielle indtægter	28.062	4.000	19.604
8	Finansielle omkostninger	-482.891	-483.350	-567.807
	Årets resultat	349.508	-33.000	130.011

Forslag til resultatdisponering:

Årets over-/underdækning	349.508	-33.000	130.011
--------------------------	---------	---------	---------

BALANCE PR. 31. MAJ

Note		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	AKTIVER		
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Produktionsanlæg	8.791.519	11.173.019
	Distributionsanlæg	475.680	654.174
	Administration og øvrige anlæg	214.458	197.473
9	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>9.481.657</u>	<u>12.024.666</u>
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
10	Værdipapirer	<u>16.000</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>9.497.657</u>	<u>12.024.666</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER VAREBEHOLDNINGER		
11	Lagerbeholdninger	<u>379.431</u>	<u>365.259</u>
	TILGODEHAVENDER		
	Tilgodehavender forbrugere	476.299	548.916
12	Andre tilgodehavender	46.273	31.096
	Periodeafgrænsningsposter	177.756	263.637
	Tilgodehavender i alt	<u>700.328</u>	<u>843.649</u>
	LIKVIDE BEHOLDNINGER		
13	Likvide beholdninger	<u>7.119.730</u>	<u>6.318.415</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>8.199.489</u>	<u>7.527.323</u>
	Aktiver i alt	<u>17.697.146</u>	<u>19.551.989</u>

BALANCE PR. 31. MAJ

Note		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	PASSIVER		
	GÆLDSFORPLIGTELSE		
	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
14	Pantebrevsgæld	11.099.507	13.804.637
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>11.099.507</u>	<u>13.804.637</u>
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
14	Kortfristet del af pantebrevsgæld	2.705.129	2.624.022
	Gæld til forbrugere	893.685	912.562
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.102.852	540.800
15	Anden gæld	970.735	1.094.338
	Periodeafgrænsningsposter	3.460	3.360
16	Over-/underdækning	921.778	572.270
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.597.639</u>	<u>5.747.352</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>17.697.146</u>	<u>19.551.989</u>
	Passiver i alt	<u>17.697.146</u>	<u>19.551.989</u>
17	Eventualposter		
18	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Nettoomsætning		
Fast bidrag	4.137.584	4.141.794
Forbrugsbidrag	7.904.266	7.529.667
Abonnementsbidrag	372.812	372.608
Ændring i årsopgørelser tidligere år	-10.066	1.888
	<u>12.404.596</u>	<u>12.045.957</u>
2. Produktionsomkostninger		
Produktion	4.571.313	4.450.216
Vedligeholdelse produktionsanlæg	830.810	623.784
Afskrivning produktionsanlæg	2.414.000	2.843.508
Vedligeholdelse af øvrige anlæg mv.	91.830	149.320
Afskrivning øvrige anlæg mv.	17.260	12.863
Køb af el	285.950	289.323
Driftsledelse	933.562	903.348
Øvrig styring/udgifter refunderet af SWS	-59.143	-54.692
	<u>9.085.582</u>	<u>9.217.670</u>
3. Distributionsomkostninger		
Hovedledninger	507.895	381.194
Afskrivning ledninger	178.494	178.494
Stikledninger	49.654	6.812
Måleromkostninger	156.912	131.142
Driftsledelse	310.189	300.458
Øvrig styring	3.091	2.496
	<u>1.206.235</u>	<u>1.000.596</u>
4. Administrationsomkostninger		
Formandshonorar	30.000	29.970
Forsikringer bestyrelse	21.166	20.981
Telefongodtgørelse bestyrelse	14.000	14.000
Information bestyrelse	1.950	1.950
Møder og repræsentation	38.021	45.944
Forbrugerinformation	137.565	155.134
Administration	632.177	571.200
Afskrivning kontorinventar	6.335	6.336
IT - omkostninger	33.908	32.138
Afskrivning IT - omkostninger	35.561	33.577
Revision	60.695	55.175
Administrationsudgifter i øvrigt	60.490	44.260
	<u>1.071.868</u>	<u>1.010.665</u>

NOTER

		2015/16	2014/15
5.	Andre driftsudgifter		
	Kurser	7.505	7.750
	Kørsel vedrørende kurser og møder	10.953	11.409
	Energibesparelser	397.355	356.221
	Diverse	1.218	0
		<u>417.031</u>	<u>375.380</u>
6.	Andre driftsindtægter		
	Skorstensudlejning	40.818	39.629
	Afkølingstillæg	104.672	162.673
	Rykkergebyrer	23.200	25.000
	Lukkegebyrer	2.250	2.250
	Genåbningsgebyrer	2.400	2.100
	Flyttegebyrer	4.200	3.780
	Indgået på tidligere afskrevne fordringer	2.917	1.136
		<u>180.457</u>	<u>236.568</u>
7.	Finansielle indtægter		
	Pengeinstitutter	21.111	14.258
	Forbrugere	6.951	5.346
		<u>28.062</u>	<u>19.604</u>
8.	Finansielle omkostninger		
	KommuneKredit	481.199	566.240
	Pengeinstitutter	1.692	1.567
		<u>482.891</u>	<u>567.807</u>
9.	Materielle anlægsaktiver		
		<u>Produktions- anlæg</u>	<u>Distributions- anlæg</u>
	Kostpris 01.06.2015	32.215.201	26.912.044
	Tilgang i året	32.500	0
	Kostpris 31.05.2016	<u>32.247.701</u>	<u>26.912.044</u>
			<u>Administration og øvrige anlæg</u>
	Afskrivninger 01.05.2016	21.042.182	724.810
	Afskrivninger i året	2.414.000	76.140
	Afskrivninger 31.05.2016	<u>23.456.182</u>	<u>800.950</u>
	Afskrivninger 01.05.2016	21.042.182	527.337
	Afskrivninger i året	2.414.000	59.155
	Afskrivninger 31.05.2016	<u>23.456.182</u>	<u>586.492</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31.05.2016	<u>8.791.519</u>	<u>475.680</u>
			<u>214.458</u>

Kontantværdien af bygninger og grunde andrager ifølge ejendomsvurdering pr. 01.10.2015 kr. 7.650.000

NOTER

		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
10.	Værdipapirer		
	Andel i DFF-EDB A.m.b.a.	1.000	0
	Andel i Fællesindkøb af Energibesparelser	15.000	0
		<u>16.000</u>	<u>0</u>
11.	Lagerbeholdninger		
	Oliebeholdning	165.406	182.345
	Halmlager	59.994	31.573
	Træpillelager	54.941	54.941
	Reservedele mv.	78.881	68.489
	Målere	20.209	27.911
		<u>379.431</u>	<u>365.259</u>
12.	Andre tilgodehavender		
	Varmeleverance fra SWS	0	31.096
	Lønrefusion	38.523	0
	Diverse	7.750	0
		<u>46.273</u>	<u>31.096</u>
13.	Likvide beholdninger		
	Jyske bank 5067-0001698590	6.366.707	5.568.285
	Arbejdernes Landsbank 53590529250	753.023	750.130
		<u>7.119.730</u>	<u>6.318.415</u>
14.	Pantebrevsgæld		
	KommuneKredit nr. 200529447	10.574.636	13.008.659
	KommuneKredit (renteswap 2,039%)	3.230.000	3.420.000
		13.804.636	16.428.659
	Afdrag næste år	-2.705.129	-2.624.022
		<u>11.099.507</u>	<u>13.804.637</u>
	Guldborgsund Kommune indestår som kautionist og selvskyldner for lånene.		
15.	Anden gæld		
	Moms og afgifter	439.950	575.386
	A-skat	55.232	44.348
	AM-bidrag	12.767	10.538
	ATP	1.704	1.620
	Svovlafgift	2.485	3.107
	Kvælstofafgift	5.098	6.394
	Feriepengeforpligtelse, funktionærer	227.259	219.469
	Vagthonorar	42.555	29.063
	Renter pantebrevsgæld	174.185	194.913
	Deposita	9.500	9.500

NOTER

		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
16.	Over-/underdækning		
	Over-/underdækning primo	572.270	442.259
	Årets overførte over-/underdækning	349.508	130.011
		<u>921.778</u>	<u>572.270</u>

17. **Eventualposter**

Der er for afdækning af renterisikoen på lån til KommuneKredit indgået renteswapaftale. Markedsværdien heraf er negativ og udgør i alt kr. 315.615. Eventualforpligtelsen er ikke indregnet under forpligtelser.

18. **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.