

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

**ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN
1. JUNI 2016 – 31. MAJ 2017**

51. REGNSKABSÅR

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse for året 2016/17	14
Balance pr. 31. maj 2017 aktiver	15
Balance pr. 31. maj 2017 passiver	16
Noter	17

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.

LEDELSESPÅTEGNING

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2016/17 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.

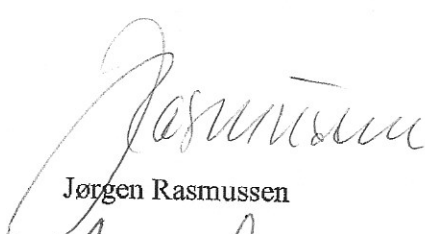
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Alslev, den 15. august 2017

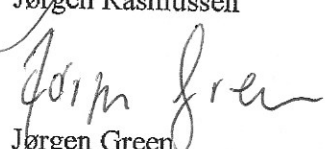
BESTYRELSE

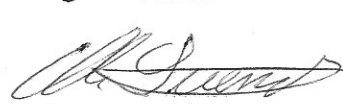

Henning Elmstrøm


Jørgen Rasmussen


Birger Petersen


Gert Clausen


Jørgen Green


Ole Svendsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nørre Alslev Fjernvarmeværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juni 2016 – 31. maj 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følger af varmeforsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2016 – 31. maj 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at regnskabet er udarbejdet efter årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger som følger af varmeforsyningsloven.

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

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

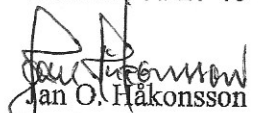
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Nørre Alslev, den 15. august 2017

Revisionscentralen i Nørre Alslev ApS

CVR-nr. 71 27 40 12


Jan O. Håkansson
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Ledelsesberetning for året 2016/2017.

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 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.

I 2016/2017 var der et lille forbrug (ca. 6,0 ton) af træpiller og 4.663 liter olie, begge i forbindelse med produktionsproblemer på halmvarmeværket sammenfaldende med en kold periode.

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 varmforsyning 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 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
Halm-/olie/-pilleforbrug 2016/2017	3.557 ton	4,7 m ³	6,0 ton
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.
Produktion via halm-/olie/-piller 2016/2017	12.659 MWh.	35 MWh.	32 MWh.
Affaldsvarme (fra SWS) 2014/2015			8.015 MWh.
Affaldsvarme (fra SWS) 2015/2016			9.031 MWh.
Affaldsvarme (fra SWS) 2016/2017			10.381 MWh.
Affaldsvarme (fra SWS) 2014/2015 i procent af samlet årsproduktion			37,0
Affaldsvarme (fra SWS) 2015/2016 i procent af samlet årsproduktion			40,0
Affaldsvarme (fra SWS) 2016/2017 i procent af samlet årsproduktion			44,9
Samlet produktion (incl. affaldsvarme) 2014/2015			21.684 MWh.
Samlet produktion (incl. affaldsvarme) 2015/2016			22.600 MWh.
Samlet produktion (incl. affaldsvarme) 2016/2017			23.107 MWh.
Maksimal ydeevne, halmkedel/oliekedel/træpillekedel	6,5 MW	8,0 MW	2,0 MW
	<u>Total</u>		<u>Pr. prod. MWh.</u>
Elforbrug 2014/2015, halmværk	328.521 kWh.		24,1
Elforbrug 2015/2016, halmværk	311.063 kWh.		22,9
Elforbrug 2016/2017, halmværk	307.962 kWh.		24,3

		<u>Vandtab pr. døgn</u>
Spædevand 2014/2015	812 m ³	2,2 m ³
Spædevand 2015/2016	241 m ³	0,7 m ³
Spædevand 2016/2017	379 m ³	1,0 m ³
Ledningstab (varmetab) 2014/2015	5.499 MWh.	25,4 % af produktionen
Ledningstab (varmetab) 2015/2016	5.521 MWh.	24,4 % af produktionen
Ledningstab (varmetab) 2016/2017	5.719 MWh.	24,8 % af produktionen
		<u>Sommer</u>
Temperatur an net	75 °C.	<u>Vinter</u>
Returtemperatur ab net	52 °C.	80 °C.
		45 °C.
Varmesalg 2014/2015		16.185 MWh.
Varmesalg 2015/2016		17.079 MWh.
Varmesalg 2016/2017		17.388 MWh.

Pr. 31.05.2017 udgør hovedledningslængden 12,620 km og stikledningslængden 12,726 km.

Investeringer

Ud over mindre bygningsændringer og småanskaffelser, som efter varmforsyningsloven skal afskrives over 5-30 år, er der ikke foretaget nye investeringer.

3 forbrugere mindre

I det forløbne regnskabsår er 3 huse nedrevet, hvorefter vi har 625 tilslutninger ud af 765 mulige beliggende i forsyningsområdet.

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

Det må i de kommende år forventes, at såvel Banedanmark som DSB vil foranledige yderligere nedrivninger.

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 2016/2017 udledt ca. 3,6 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 2016/2017 ville have medført en CO₂-emission (kuldioxid) svarende til 3.149 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 blev i kalenderåret 2015 øget til 827,9 MWh., svarende til et årsforbrug hos 44-50 husstande. Kravet for kalenderåret 2016 blev 793 MWh. og for 2017 forventes kravet at blive ca. 752 MWh.

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.

Priserne pr. MWh. er afhængig af markedspriserne og for Nørre Alslev Fjernvarmeværks vedkommende en udgift i 2017 på ca. kr. 500.000.

Den enkelte forbruger har mulighed for *inden energibesparelse ordres (bestilles)* – via fjernvarmeværkets hjemmeside – at søge tilskud til energibesparelser 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 2016/2017 kørt uden nævneværdig havari. Overskudsvarmen fra SWS har været det højeste i 3 år.

Der har kun i ringe omfang været behov for at supplere med varme fra olie- og/eller pillefyringsanlæg.

Overdækning trods mild vinter

Vinteren 2016/2017 var ret mild og stort set som i 2015/2016. Det har naturligvis medført et noget mindre varmekonsum end oprindeligt budgetteret, hvor fjernvarmeværket har beregnet forbruget ud fra et gennemsnit for de sidste 10 år.

Oprindeligt havde vi i budgettet for 2016/2017 indregnet overdækning fra forudgående år på kr. 1.030.000, men da det endelige resultat for 2015/2016 blev gjort op, viste det kun en akkumuleret overdækning på kr. 921.778.

Når der ses isoleret på resultatopgørelsen for 2016/2017 har vi en underdækning på kr. 821.950, men der skal også medregnes overført akkumuleret overdækning fra det forudgående år på kr. 921.778. Derved får vi i en samlet (akkumuleret) overdækning på kr. 99.827, som vi skal overføre til det efterfølgende år.

Da bestyrelsen i maj 2017 vedtog budgettet for 2017/2018, kendte vi naturligvis ikke regnskabsresultatet for 2016/2017. På budgetlægnings tidspunktet for 2017/2018 var der en del ukendte faktorer. Vi havde på det tidspunkt forventet, at varmekonsumet i maj måned 2017 blev af nogenlunde samme størrelse som gennemsnittet for samme måned, imidlertid blev maj måned 2017 lidt kold. Derved blev den forventede akkumulerede *underdækning* for 2016/2017 på kr. 84.000 ændret til en *overdækning* på kr. 99.828. Beløbet vil indgå i regnskabet for 2017/2018.

Sammenlignelige varmepriser

Vi har konstateret, at det i Nørre Alslev i 2016/2017 gennemsnitligt kostede kr. 16.333 (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 2016 for halmfyrede værker (kr. 13.904) og også lidt over totalt for alle værker (kr. 13.522), uanset brændsels-art. For sidstnævnte må dog bemærkes, at dette beløb reduceres til kr. 12.697, 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

Fjernvarmeværket 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 Enig indgået aftale for kalenderårene 2017 og 2018.

Formandshonorar udgør i 2016/2017 kr. 37.500 ud over telefongodtgørelse kr. 1.000 pr. kvartal.

Der er heri indregnet honorar til næstformanden i forbindelse med formandens sygdomsperiode. 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. 14.910.

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. 8.059.507. 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 2017, skulle vi til KommuneKredit have betalt kr. 262.062, 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. 3.040.000.

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

Den enkelte forbruger betaler et tillæg, hvis der forekommer ringe afkøling. Ved et forbrug på 10 MWh. udgør tillægget 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. 1.040 (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. 1.040 (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 også 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 det 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
Langgade	2017/2018	60	kr. 132.000
Møllegårdsvej	2017/2018	120	kr. 250.000
I alt		180	kr. 382.000

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 afholdes som driftsudgift i 2017/2018.

Fjernvarmeværkets bestyrelse er opmærksom på, at produktionsanlægget må forventes at skulle udskiftes om ca. 5-6 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 varmemforsyningsloven.

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

		Realiseret	Budget	Realiseret
		2016/17	2016/17	2015/16
Note				
1	Nettoomsætning	12.002.113	12.178.500	12.404.596
2	Produktionsomkostninger	-10.047.270	-10.355.465	-9.085.582
	Bruttoresultat	1.954.843	1.823.035	3.319.014
3	Distributionsomkostninger	-982.414	-964.494	-1.206.235
4	Administrationsomkostninger	-1.075.015	-1.091.941	-1.071.868
5	Andre driftsindtægter	205.951	199.000	180.457
6	Andre driftsudgifter	-518.578	-606.000	-417.031
	Resultat før renter	-415.213	-640.400	804.337
7	Finansielle indtægter	6.651	4.000	28.062
8	Finansielle omkostninger	-413.388	-393.600	-482.891
	Årets resultat	-821.950	-1.030.000	349.508
 Forslag til resultatdisponering:				
	Årets over-/underdækning	-821.950	-1.030.000	349.508

BALANCE PR. 31. MAJ

Note		<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	AKTIVER		
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Produktionsanlæg	5.721.064	8.791.519
	Distributionsanlæg	297.186	475.680
	Administration og øvrige anlæg	399.941	214.458
9	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.418.191</u>	<u>9.481.657</u>
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
10	Værdipapirer	<u>16.000</u>	<u>16.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.434.191</u>	<u>9.497.657</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	VAREBEHOLDNINGER		
11	Lagerbeholdninger	<u>393.381</u>	<u>379.431</u>
	TILGODEHAVENDER		
	Tilgodehavender forbrugere	690.073	476.299
12	Andre tilgodehavender	0	46.273
	Periodeafgrænsningsposter	131.500	177.756
	Tilgodehavender i alt	<u>821.573</u>	<u>700.328</u>
	LIKVIDE BEHOLDNINGER		
13	Likvide beholdninger	<u>5.833.247</u>	<u>7.119.730</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.048.201</u>	<u>8.199.489</u>
	Aktiver i alt	<u>13.482.392</u>	<u>17.697.146</u>

BALANCE PR. 31. MAJ

Note		<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	PASSIVER		
	GÆLDSFORPLIGTELSE		
	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
14	Pantebrevsgæld	<u>8.310.569</u>	<u>11.099.507</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>8.310.569</u>	<u>11.099.507</u>
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
14	Kortfristet del af pantebrevsgæld	2.788.938	2.705.129
	Gæld til forbrugere	650.120	893.685
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	557.570	1.102.852
15	Anden gæld	1.044.090	970.735
	Periodeafgrænsningsposter	31.277	3.460
16	Over-/underdækning	<u>99.828</u>	<u>921.778</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.171.823</u>	<u>6.597.639</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>13.482.392</u>	<u>17.697.146</u>
	Passiver i alt	<u>13.482.392</u>	<u>17.697.146</u>
17	Eventualposter		
18	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2016/17	2015/16
1. Nettoomsætning		
Fast bidrag	3.415.487	4.137.584
Forbrugsbidrag	8.210.981	7.904.266
Abonnementsbidrag	375.593	372.812
Ændring i årsopgørelser tidligere år	52	-10.066
	12.002.113	12.404.596
2. Produktionsomkostninger		
Produktion	4.689.682	4.571.313
Vedligeholdelse produktionsanlæg	798.200	830.810
Afskrivning produktionsanlæg	3.171.644	2.414.000
Vedligeholdelse af øvrige anlæg mv.	178.779	91.830
Afskrivning øvrige anlæg mv.	18.821	17.260
Køb af el	230.874	285.950
Driftsledelse	961.675	933.562
Øvrig styring/udgifter refunderet af SWS	-2.405	-59.143
	10.047.270	9.085.582
3. Distributionsomkostninger		
Hovedledninger	385.511	507.895
Afskrivning ledninger	178.494	178.494
Stikledninger	0	49.654
Brønde	12.740	0
Måleromkostninger	78.104	156.912
Driftsledelse	324.952	310.189
Øvrig styring	2.613	3.091
	982.414	1.206.235
4. Administrationsomkostninger		
Formandshonorar	37.500	30.000
Forsikringer bestyrelse	21.650	21.166
Telefongodtgørelse bestyrelse	13.500	14.000
Information bestyrelse	1.963	1.950
Møder og repræsentation	42.707	38.021
Forbrugerinformation	165.784	137.565
Administration	613.367	632.177
Afskrivning kontorinventar	6.339	6.335
IT - omkostninger	38.163	33.908
Afskrivning IT - omkostninger	25.602	35.561
Revision	59.525	60.695
Administrationsudgifter i øvrigt	48.915	60.490
	1.075.015	1.071.868

NOTER

		2016/17	2015/16
5.	Andre driftsindtægter		
	Skorstensudlejning	42.043	40.818
	Afkølingstillæg	96.511	104.672
	Rykkergebyrer	26.700	23.200
	Lukkegebyrer	1.875	2.250
	Genåbningsgebyrer	1.800	2.400
	Flyttegebyrer	4.680	4.200
	Indgået på tidligere afskrevne fordringer	340	2.917
	Fortjeneste ved salg af varebil	32.000	0
	Diverse	2	0
		205.951	180.457
6.	Andre driftsudgifter		
	Kurser	33.000	7.505
	Kørsel vedrørende kurser og møder	15.016	10.953
	Energibesparelser	469.479	397.355
	Miljøtilsynsgebyr	1.083	1.218
		518.578	417.031
7.	Finansielle indtægter		
	Pengeinstitutter	4.445	21.111
	Forbrugere	2.206	6.951
		6.651	28.062
8.	Finansielle omkostninger		
	KommuneKredit	393.150	481.199
	Pengeinstitutter	20.238	1.692
		413.388	482.891
9.	Materielle anlægsaktiver		
		Grunde, bygninger og produktions-anlæg	Distributions- og øvrige anlæg
	Kostpris 01.06.2016	32.247.701	26.912.044
	Tilgang	101.189	0
	Afgang	0	0
	Kostpris 31.05.2017	32.348.890	26.912.044
	Afskrivninger 01.05.2016	23.456.182	26.436.364
	Afskrivninger i året	3.171.644	178.494
	Tilbageførsel af afskrivninger på årets afgang	0	0
	Afskrivninger 31.05.2017	26.627.826	26.614.858
	Regnskabsmæssig værdi 31.05.2017	5.721.064	399.941

NOTER

		2016/17	2015/16
10.	Værdipapirer		
	Andel i DFF-EDB A.m.b.a.	1.000	1.000
	Andel i Fællesindkøb af Energibesparelser	15.000	15.000
		<u>16.000</u>	<u>16.000</u>
11.	Lagerbeholdninger		
	Oliebeholdning	148.214	165.406
	Halmlager	71.008	59.994
	Træpillelager	37.721	54.941
	Reserve dele mv.	120.520	78.881
	Målere	15.918	20.209
		<u>393.381</u>	<u>379.431</u>
12.	Andre tilgodehavender		
	Lønrefusion	0	38.523
	Diverse	0	7.750
		<u>0</u>	<u>46.273</u>
13.	Likvide beholdninger		
	Jyske bank 5067-1698590	42.547	6.366.707
	Arbejdernes Landsbank 5359-0529250	5.790.700	753.023
		<u>5.833.247</u>	<u>7.119.730</u>
14.	Pantebrevsgæld		
	KommuneKredit nr. 200529447	8.059.507	10.574.636
	KommuneKredit (renteswap 2,039%)	3.040.000	3.230.000
		<u>11.099.507</u>	<u>13.804.636</u>
	Afdrag næste år	-2.788.938	-2.705.129
		<u>8.310.569</u>	<u>11.099.507</u>
	Guldborgsund Kommune indestår som kautionist og selvskyldner for lånene.		
15.	Anden gæld		
	Moms og afgifter	567.137	439.950
	A-skat og AM-bidrag	57.936	67.999
	ATP	1.704	1.704
	Svovlafgift	2.699	2.485
	Kvælstofafgift	1.037	5.098
	Feriepengeforpligtelse, funktionærer	226.053	227.259
	Vagthonorar	39.912	42.555
	Renter pantebrevsgæld	138.112	174.185
	Deposita	9.500	9.500
		<u>1.044.090</u>	<u>970.735</u>

NOTER

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
16. Over-/underdækning		
Over-/underdækning primo	921.778	572.270
Årets overførte over-/underdækning	<u>-821.950</u>	<u>349.508</u>
	<u>99.828</u>	<u>921.778</u>

17. Eventualposter

Der er for afdækning af renterisikoen på lån til KommuneKredit indgået renteswapaftale. Markedsværdien heraf er negativ og udgør i alt kr. 262.062. 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.