

## Skjern Fjernvarme A.m.b.a.

CVR-nr. 46 07 69 15

### Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 23. maj 2016.

Dirigent



## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4 - 5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8 - 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 - 14
Pengestrømsopgørelse	15
Noter	16 - 21

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Skjern Fjernvarme A.m.b.a. Kongevej 41 6900 Skjern  Telefon: 97 35 14 44  CVR-nr.: 46 07 69 15 Stiftet: 22. juni 1950 Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Bjarne Bødtker Peter Jensen Niels H. Skovsgaard Nielsen Torben Bersang Flemming Agerbo
<b>Driftsleder</b>	Karsten Lund Jørgensen
<b>Revision</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
<b>Bankforbindelse</b>	A/S Sydbank Bredgade 48 6900 Skjern

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og driftsleder har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Skjern Fjernvarme A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

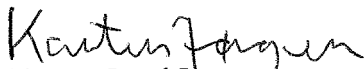
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

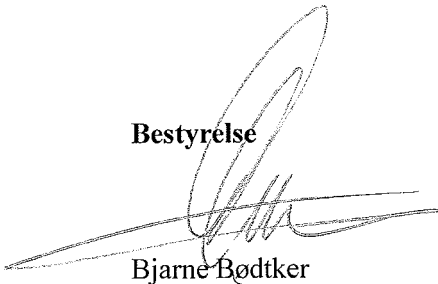
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

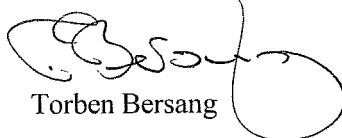
Skjern, den 25. april 2016


### Driftsleder


  
Karsten Lund Jørgensen

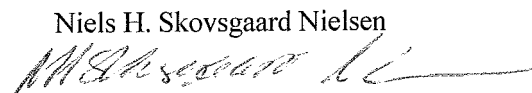
### Bestyrelse

  
Bjarne Bødtker

  
Torben Bersang

  
Peter Jensen

  
Flemming Agerbo

Niels H. Skovsgaard Nielsen  


## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

### **Til andelshaverne i Skjern Fjernvarme A.m.b.a.**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Skjern Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

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

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført 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.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

### Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

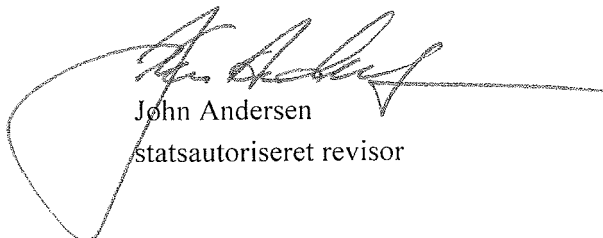
Skjern Fjernvarme har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2015 medtaget det af ledelsen for 2016 godkendte og anmeldte resultatbudget.

Resultatbudgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Skjern, den 25. april 2016

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab



John Andersen  
statsautoriseret revisor

## HOVED- OG NØGLETAL

	2015	2014	2013	2012	2011
Antal forbrugere (inst. målere)	3.196	3.183	3.158	3.145	3.140
Solgt varme i MWh	60.947	54.465	64.757	60.892	62.830
Graddage	2.643	2.479	2.890	2.918	2.733
Pris pr. kWh	0,410	0,420	0,440	0,450	0,440
Antal m <sup>2</sup> til fast afgift	576.303	570.587	561.314	556.795	549.519
Fast afgift pr. m <sup>2</sup>	7,00/14,00	7,00/14,00	7,00/14,00	14,00	14,00
Målerbidrag	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
Træpilleforbrug i tons	3.608	4.472	4.631	7.430	5.019
Træflisforbrug i tons	4.162	0	0	0	0
Olieforbrug i tons	6	28	27	44	55
Naturgasforbrug i t.m <sup>3</sup>	999	1.051	2.455	3.822	4.121
Vest-centralen (prod. i MWh)	15.420	19.916	20.514	32.213	22.093
Øst-centralen gas (prod. i MWh)	9.810	10.071	19.691	37.299	38.777
Øst-centralen flis (prod. i MWh)	11.185	0	0	0	0
Syd-centralen (prod. i MWh)	230	393	1.134	1.998	9.563
Købt af overskudsvarme i MWh	39.244	40.151	37.615	7.626	6.304
Produktion i alt i MWh (inkl. køb)	75.889	70.531	78.954	79.136	76.737
Ledningstab i %	19,7	22,8	18,0	23,1	18,1
<b>Resultatopgørelse i tkr.</b>					
Nettoomsætning	38.525	35.949	42.663	40.278	36.580
Bruttoresultat	12.928	8.428	8.676	4.543	3.381
Resultat før finansielle poster	1.809	1.701	2.269	(1.510)	(2.425)
Resultat før henlæggelser	1.222	1.429	2.040	(1.603)	(2.305)
Årets resultat	(1.878)	1.429	(1.560)	(1.603)	(6.705)
<b>Balance i tkr.</b>					
Balancesum	59.840	41.150	34.560	30.613	27.181
Egenkapital excl. henlæggelser	3.820	5.698	4.268	5.828	7.431
<b>Pengestrømme i tkr.</b>					
Driftsaktivitet	(1.118)	14.181	(812)	4.096	6.323
Investeringsaktivitet	(31.864)	(10.828)	(6.513)	(19.140)	(5.178)

## LEDELSESBERETNING

### Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er produktion og distribution af varmt vand til rumopvarmning og opvarmning af brugsvand i Skjern by og i samproduktion hermed produktion af el til nettet.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har for årene 2010 - 2012 ansøgt Energitilsynet om godkendelse til at indregne en forrentning af egenkapitalen i fjernvarmeprisen. Der er endnu ikke modtaget en afgørelse heraf.

Årets resultat anses for tilfredsstillende i forhold til selskabets strategi og forventninger.

### Usikkerheder ved indregning og måling

Der er ikke særlige usikkerheder forbundet med indeværende års regnskab.

### Investeringer

Årets investeringer i materielle anlægsaktiver har udgjort 31.864 tkr. jævnfør note 12.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Skjern Fjernvarme A.m.b.a. for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, med tilvalg af enkelte regler for klasse B og C-virksomheder og tilpasset i overensstemmelse med reglerne i varmforsyningsloven m.h.t. henlæggelser til investeringer m.v.

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.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde eller fragå selskabet, og aktivets eller forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af varme indenfor forsyningsområdet, indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, med det beløb, som er opgjort i henhold til de udarbejdede flytte- og årsopgørelser. Investeringsbidrag og ledningsetableringsbidrag indregnes i det år, hvor levering har fundet sted. I nettoomsætningen indregnes desuden tilskud, der knytter sig til produktion eller levering af el. Salg af el indregnes på leveringstidspunktet.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt kursregulering/-nedskrivning af finansielle anlægsaktiver.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, ledningsnet, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar samt afregningsmåle- re måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og henlæggelser.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
Ledningsnet	30 år
SRO-anlæg	10 år
Produktionsanlæg	10 år
Driftsmateriel og inventar	5 år
Afregningsmålere	10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris.

### Varebeholdninger

Rør og øvrige materialer måles til genanskaffelsespriser eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Olie- og træflisbeholdning måles til kostpriser eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Forudbetalte energibesparelser**

Skjern Fjernvarme er underlagt krav om afholdelse af omkostninger for at opnå energibesparelser. Omkostninger til energibesparelser udover det årlige krav aktiveres og modregnes i fremtidige energisparekrav.

### **Egenkapital**

Skjern Fjernvarme er omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmforsyningslov.

Af denne lov fremgår det, at varmforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf er egenkapitalen pr. 31. december 2015 uændret i forhold til den af Energitilsynet fastsatte indskudskapital pr. 1. august 1981.

### **Overført overskud**

Som følge af varmforsyningslovens bestemmelser om egenkapital bliver eventuelt overskud overført og indregnet i efterfølgende års priser.

### **Henlæggelser til nye investeringer**

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer og istandsættelser. Henlæggelsen kan pr. år maksimum andrage 20% af en af bestyrelsen udarbejdet investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan maksimal udgøre 75% af investeringsplanen. Da bestyrelsen i henhold til investeringsplanen forventer større beløb anvendt til nyinvesteringer inden for de kommende 5 år, er der ultimo indeværende regnskabsår i alt henlagt 3.100 tkr. til ovennævnte formål.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

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

Udskudt skat fremkommer i de tilfælde, hvor der er midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige værdier og de skattemæssige værdier af selskabets aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat måles med den aktuelle skatteprocent og oplyses under eventualposter.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **Pengestrømsopgørelse**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Pengestrøm fra driftsaktivitet**

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

### **Pengestrøm fra investeringsaktivitet**

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter køb og salg af materielle- og finansielle anlægsaktiver.

### **Pengestrøm fra finansieringsaktivitet**

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

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

## RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

Note	2015	2014	Ej revideret Budget 2016
1 <b>Nettoomsætning</b>	<b>38.524.685</b>	<b>35.948.986</b>	<b>36.898.000</b>
2 Direkte produktionsomkostninger	22.707.657	24.648.178	19.275.000
3 Personalemkostninger	1.273.690	1.295.323	1.258.000
	<b>23.981.347</b>	<b>25.943.501</b>	<b>20.533.000</b>
<b>Dækningsbidrag</b>	<b>14.543.338</b>	<b>10.005.485</b>	<b>16.365.000</b>
4 Indirekte produktionsomkostninger	1.615.779	1.577.202	1.230.000
<b>Bruttoresultat</b>	<b>12.927.559</b>	<b>8.428.283</b>	<b>15.135.000</b>
5 Distributionsomkostninger	4.599.431	2.908.701	3.603.000
6 Administrationsomkostninger	2.029.354	1.758.210	1.617.000
7 Tab på debitorer	11.623	15.453	0
8 Afskrivninger	4.798.661	2.389.565	5.475.000
	<b>11.439.069</b>	<b>7.071.929</b>	<b>10.695.000</b>
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>1.488.490</b>	<b>1.356.354</b>	<b>4.440.000</b>
9 Andre driftsindtægter	320.446	344.527	255.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>1.808.936</b>	<b>1.700.881</b>	<b>4.695.000</b>
10 Finansielle indtægter	42	499	0
11 Finansielle omkostninger	(586.704)	(272.251)	(720.000)
<b>Resultat før henlæggelser</b>	<b>1.222.274</b>	<b>1.429.129</b>	<b>3.975.000</b>
Henlagt til nye investeringer	(3.100.000)	0	(3.906.000)
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>(1.877.726)</b>	<b>1.429.129</b>	<b>69.000</b>
Overført fra sidste år	1.776.774	347.645	(100.952)
<b>Til disposition</b>	<b>(100.952)</b>	<b>1.776.774</b>	<b>(31.952)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført til overført overskud	(100.952)	1.776.774	(31.952)
<b>Disponeret i alt</b>	<b>(100.952)</b>	<b>1.776.774</b>	<b>(31.952)</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

Note	2015	2014
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
Grunde og bygninger	9.601.053	3.223.562
Ledningsnet	27.577.956	20.780.154
Produktionsanlæg	18.765.451	11.826.092
Driftsmateriel og inventar	627.987	728.401
Afregningsmålere	565.420	914.711
12 <b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>57.137.867</b>	<b>37.472.920</b>
Kapitalandele	29.200	29.200
13 <b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>29.200</b>	<b>29.200</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>57.167.067</b>	<b>37.502.120</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
Rør og øvrige materialer	111.967	155.313
Oliebeholdning	218.102	283.617
Træpillebeholdning	0	194.712
Træflisbeholdning	109.862	0
<b>Varebeholdninger</b>	<b>439.931</b>	<b>633.642</b>
14 Tilgodehavender fra salg	958.179	550.373
15 Andre tilgodehavender	926.012	1.969.726
16 Forudbetalt energibesparelse	6.597	105.359
<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.890.788</b>	<b>2.625.458</b>
17 <b>Likvide beholdninger</b>	<b>342.659</b>	<b>388.747</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>2.673.378</b>	<b>3.647.847</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>59.840.445</b>	<b>41.149.967</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

Note	2015	2014
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Egenkapital	3.920.743	3.920.743
Overført overskud	(100.952)	1.776.774
Henlæggelser til nye investeringer	3.100.000	7.400.000
18 <b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>6.919.791</b>	<b>13.097.517</b>
Tilbagebetalinger til forbrugerne	2.410.777	8.265.883
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.971.122	5.346.515
Gæld til pengeinstitut	45.180.198	12.245.031
Depositum	0	5.550
Forsikringserstatning	0	1.737.188
19 Anden gæld	358.557	452.283
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>52.920.654</b>	<b>28.052.450</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>52.920.654</b>	<b>28.052.450</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>59.840.445</b>	<b>41.149.967</b>
20 Eventualposter m.v.		
21 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

**PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Årets resultat	(1.877.726)	1.429.129
22 Reguleringer	8.485.323	2.661.317
23 Ændringer i driftskapital	<u>(7.138.582)</u>	<u>10.362.529</u>
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>	<b>(530.985)</b>	<b>14.452.975</b>
Renteindbetalinger og lignende	42	499
Renteudbetalinger og lignende	<u>(586.704)</u>	<u>(272.251)</u>
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>	<b><u>(1.117.647)</u></b>	<b><u>14.181.223</u></b>
 <b>PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET</b>	 <b><u>(1.117.647)</u></b>	 <b><u>14.181.223</u></b>
Tilgang grunde og bygninger	(9.518.330)	(599.717)
Tilgang ledningsnet	(8.284.626)	(5.989.566)
Tilgang produktionsanlæg	(13.937.054)	(3.368.327)
Tilgang driftsmateriel og inventar	(123.598)	(690.429)
Salg af driftsmateriel og inventar	0	6.300
Tilgang afregningsmålere	0	(171.236)
Køb af finansielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>(15.000)</u>
<b>PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET</b>	<b><u>(31.863.608)</u></b>	<b><u>(10.827.975)</u></b>
 <b>Ændring i likvider</b>	 <b>(32.981.255)</b>	 <b>3.353.248</b>
Likvider 1. januar	<u>(11.856.284)</u>	<u>(15.209.532)</u>
<b>LIKVIDER 31. DECEMBER</b>	<b><u>(44.837.539)</u></b>	<b><u>(11.856.284)</u></b>
 Likvider:		
Kontant kassebeholdning	1.610	0
Indestående i pengeinstitut	341.049	388.747
Kortfristet gæld til pengeinstitut	<u>(45.180.198)</u>	<u>(12.245.031)</u>
	<b><u>(44.837.539)</u></b>	<b><u>(11.856.284)</u></b>



## NOTER

Note	2015	2014
<b>1 NETTOOMSÆTNING</b>		
<b>Varme</b>		
Forbrugsafgifter	25.075.842	22.943.905
Faste afgifter	7.378.797	7.276.897
Målerbidrag	960.419	954.844
Afkølingsafgifter	68.332	96.994
Regulering for tidligere år	(42)	(20.466)
Elsalg	807.594	1.001.192
Grundbeløb	4.280.639	3.747.532
Balanceansvar, gebyr	(46.896)	(51.912)
	<b>38.524.685</b>	<b>35.948.986</b>
<b>2 DIREKTE PRODUKTIONSOMKOSTNINGER</b>		
Køb af naturgas	4.454.116	5.501.327
Køb af træpiller	4.191.231	5.466.229
Køb af træflis	2.011.565	0
Køb af olie	0	93.487
Køb af overskudsvarme	11.086.122	12.662.963
Fragt	202.585	294.763
Askedeponering	39.649	11.071
El, vand og varme	572.024	498.387
Lager af træpiller og olie, primo	478.329	598.280
Lager af træflis og olie, ultimo	(327.964)	(478.329)
	<b>22.707.657</b>	<b>24.648.178</b>
<b>3 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>		
Lønninger og gager	3.131.127	3.167.222
Multimedie	(12.600)	(12.196)
Pensionsbidrag	333.126	323.206
ATP	22.975	23.686
Andre omkostninger til social sikring	127.531	155.412
Løntilskud og -refusioner	0	(18.943)
<b>Samlede omkostninger til gager og lønninger</b>	<b>3.602.159</b>	<b>3.638.387</b>
Andel overført til anlægsomkostninger	(444.488)	(405.585)
Andel overført til distributionsomkostninger	(1.036.725)	(1.062.329)
Andel overført til administrationsomkostninger	(847.256)	(875.150)
	<b>1.273.690</b>	<b>1.295.323</b>

## NOTER

Note	2015	2014
<b>4 INDIREKTE PRODUKTIONSOMKOSTNINGER</b>		
Personaleomkostninger	70.600	62.431
Forsikringer og ejendomsskat	319.643	344.255
Miljøafgift og myndighedsbehandling	44.712	49.288
Konsulentassistance	30.430	16.387
Vedligeholdelse, grunde og bygninger	349.686	139.182
Vedligeholdelse, produktionsanlæg	731.548	703.671
Forundersøgelse biogas	0	166.513
Andel af autodrift varebiler	61.470	55.805
Kursus	7.690	39.670
	<b>1.615.779</b>	<b>1.577.202</b>
<b>5 DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER</b>		
Andel af lønomkostninger	1.036.725	1.062.329
Vedligeholdelse ledningsnet	2.001.870	713.798
Vedligeholdelse målere	177.500	123.989
EDB omkostninger	111.793	109.940
Teknisk assistance	24.595	28.000
Energirådgivning/-besparelse	1.178.129	775.897
Kursus	18.785	49.325
Andel af autodrift varebiler	50.034	45.423
	<b>4.599.431</b>	<b>2.908.701</b>
<b>6 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER</b>		
Andel af lønomkostninger	651.656	667.750
Andel af autodrift varebiler	31.450	28.552
Telefon	39.681	43.555
Revision og årsregnskab	60.000	60.000
Øvrig regnskabsmæssig assistance	42.000	36.000
Juridisk assistance	17.123	25.981
EDB-omkostninger	244.030	185.164
Kontorartikler og tryksager	25.621	33.056
Cirkulærer og tidsskrifter	5.826	5.666
Porto og gebyr	30.450	19.840
Opkrævningsgebyr, Betalingservice	174.064	165.257
Kontingenter	98.901	98.197
Transport	1.420.802	1.369.018

## NOTER

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>6 ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER (fortsat)</b>		
Transport	1.420.802	1.369.018
Kursus	26.413	19.661
Annoncer incl sms-service	58.544	55.496
Konsulentassistance m.v.	71.328	59.996
Bestyrelsesomkostninger	251.029	247.721
Generalforsamling	5.818	6.318
Jubilæumsarrangement - åbent hus	195.420	0
	<b><u>2.029.354</u></b>	<b><u>1.758.210</u></b>
<b>7 TAB PÅ DEBITORER</b>		
Tab på debitorer	11.623	15.453
	<b><u>11.623</u></b>	<b><u>15.453</u></b>
<b>8 AFSKRIVNINGER</b>		
Grunde og bygninger	375.136	131.872
Ledningsnet	1.486.824	1.211.438
Produktionsanlæg	2.363.398	615.199
Driftsmateriel og inventar	224.012	204.028
Afregningsmålere	349.291	233.328
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	0	(6.300)
	<b><u>4.798.661</u></b>	<b><u>2.389.565</u></b>
<b>9 ANDRE DRIFTSINDTÆGTER</b>		
Lejeindtægt, antenneplads	199.502	241.623
Andre indtægter	41.774	36.104
Rykkergebyrer	21.600	16.400
Flyttegebyrer	57.570	50.400
	<b><u>320.446</u></b>	<b><u>344.527</u></b>
<b>10 FINANSIELLE INDTÆGTER</b>		
Renteindtægter pengeinstitut	42	499
	<b><u>42</u></b>	<b><u>499</u></b>
<b>11 FINANSIELLE OMKOSTNINGER</b>		
Renteomkostninger pengeinstitut	586.582	271.206
Øvrige	122	1.045
	<b><u>586.704</u></b>	<b><u>272.251</u></b>

## NOTER

<u>Note</u>			
12	<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg
		Ledningsnet	
	Kostpris 1. januar 2015	6.449.661	29.171.667
	Tilgang	9.518.330	13.937.054
	Modtaget ledningsetableringsbidrag m.v.	0	0
	<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>15.967.991</b>	<b>43.108.721</b>
	Afskrivninger 1. januar 2015	3.226.099	17.345.575
	Årets afskrivninger	375.136	2.363.398
	Anvendt af tidligere års hensættelser	2.765.703	4.634.297
	<b>Afskrivninger 31. december 2015</b>	<b>6.366.938</b>	<b>24.343.270</b>
	<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>9.601.053</b>	<b>18.765.451</b>
		Driftsmateriel og inventar	Afregningsmålere
	Kostpris 1. januar 2015	1.635.438	6.588.016
	Tilgang	123.598	0
	<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>1.759.036</b>	<b>6.588.016</b>
	Afskrivninger 1. januar 2015	907.037	5.673.305
	Årets afskrivninger	224.012	349.291
	<b>Afskrivninger 31. december 2015</b>	<b>1.131.049</b>	<b>6.022.596</b>
	<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>627.987</b>	<b>565.420</b>
13	<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>		Kapitalandele
	Kostpris 1. januar 2015		29.200
	Tilgang		0
	<b>Kostpris 31. december 2015</b>		<b>29.200</b>
	<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>		<b>29.200</b>
		31/12 2015	31/12 2014
14	<b>TILGODEHAVENDER FRA SALG</b>		
	Tilgodehavender fra salg	958.179	550.373
		<b>958.179</b>	<b>550.373</b>

## NOTER

Note	31/12 2015	31/12 2014
<b>15 ANDRE TILGODEHAVENDER</b>		
Tilgodehavende moms	925.051	1.969.726
Andre tilgodehavender	961	0
	<b>926.012</b>	<b>1.969.726</b>
<b>16 FORUDBETALTE ENERGIBESPARELSER</b>		
Kostpris 1. januar 2015	105.359	391.763
Tilgang	1.079.367	482.298
Anvendt	(1.178.129)	(768.702)
	<b>6.597</b>	<b>105.359</b>
<b>17 LIKVIDE BEHOLDNINGER</b>		
Indestående i pengeinstitut	341.049	388.747
Kassebeholdning	1.610	0
	<b>342.659</b>	<b>388.747</b>
<b>18 EGENKAPITAL</b>		
<b>Egenkapital</b>	<b>3.920.743</b>	<b>3.920.743</b>
Overført overskud 1. januar	1.776.774	347.645
Overført til resultatdisponering	(1.776.774)	(347.645)
Henlæggelse af årets resultat	(100.952)	1.776.774
<b>Overført overskud 31. december</b>	<b>(100.952)</b>	<b>1.776.774</b>
Henlæggelse til nye investeringer 1. januar	7.400.000	7.400.000
Henlæggelse af årets resultat	3.100.000	0
Anvendt til grunde og bygninger	(2.765.703)	0
Anvendt til produktionsanlæg	(4.634.297)	0
<b>Henlæggelse til nye investeringer 31. december</b>	<b>3.100.000</b>	<b>7.400.000</b>
	<b>6.919.791</b>	<b>13.097.517</b>
<b>19 ANDEN GÆLD</b>		
Skyldig feriepengeforpligtelse	110.139	102.072
Skyldig løn	63.810	75.000
Skyldige feriepenge	141.007	188.747
Skyldig pensionsbidrag	13.160	17.952
Skyldig ATP	5.601	6.241
Skyldige periodiserede renter	23.840	7.271
Skyldige omkostninger	1.000	55.000
	<b>358.557</b>	<b>452.283</b>

## NOTER

Note20 **EVENTUALPOSTER M.V.****Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 7.254 tkr., som ikke er afsat i balancen.

21 **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER**

Til sikkerhed for feriepenge er der på særskilt konto i Sydbank deponeret 200 tkr.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>22 PENGESTRØMSOPGØRELSE - REGULERINGER</b>		
Andre finansielle indtægter	(42)	(499)
Andre finansielle omkostninger	586.704	272.251
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	4.798.661	2.389.565
Henlagt til nye investeringer	3.100.000	0
	<u><b>8.485.323</b></u>	<u><b>2.661.317</b></u>
<b>23 PENGESTRØMSOPGØRELSE - ÆNDRINGER I DRIFTSKAPITAL</b>		
Ændring i varebeholdninger	193.711	147.792
Ændring i tilgodehavender	734.670	1.731.249
Ændringer i kortfristede gældsforpligtelser i øvrigt	(8.066.963)	8.483.488
	<u><b>(7.138.582)</b></u>	<u><b>10.362.529</b></u>