

ÅRSRAPPORT 2016/2017

55. REGNSKABSÅR



Hovmarken 2 · 8520 Lystrup · Tlf. 86 22 16 99 · www.lystrupfjernvarme.dk

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2016/17	10
Balance pr. 31.03.2017	11
Noter	13
Budget 2017/18 (Ej underlagt revision)	17
Anvendt regnskabspraksis	18

Selskabsoplysninger

Selskab

Lystrup Fjernvarme A.m.b.A.

Hovmarken 2

8520 Lystrup

CVR-nr.: 42 12 58 14

Hjemsted: Aarhus

Telefon: 86 22 16 99

Bestyrelse

Rasmus Ry Nielsen, formand

Kim Behnke, næstformand

Per Østergaard

Frits Lindgren

Palle Jørgensen

Leif Jensen

Kim Bo Almskou

Direktion

Poul B. Skou

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017 for Lystrup Fjernvarme A.m.b.A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med Energitilsynets bestemmelser og årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lystrup, den 8. maj 2017

Direktion



Poul B. Skou

Bestyrelse



Rasmus Ry Nielsen
Formand



Kim Behnke
næstformand



Per B. Østergaard



Frits Lindgren



Palle Jørgensen



Leif Jensen



Kim Bo Almskou

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i Lystrup Fjernvarme A.m.b.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lystrup Fjernvarme A.m.b.A. for regnskabsåret 01.04.2016 - 31.03.2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.03.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2016 - 31.03.2017 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

Selskabet har som sammenligningstal i resultatopgørelsen medtaget budgettal. Tillige indgår budgettal for 2017/18 i årsregnskabet. Budgettal har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt 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 gæl-

dende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation 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 bl.a. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Aarhus, den 08.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56


Klaus Tvede-Jensen
statsautoriseret revisor

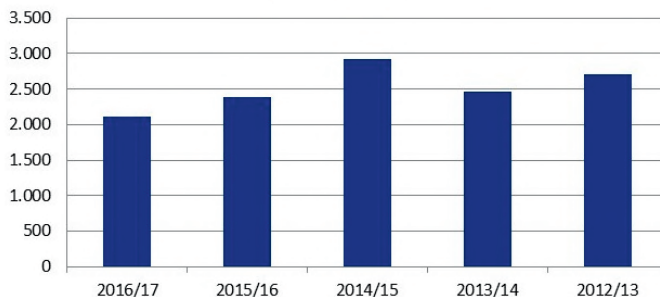
Ledelsesberetning

	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.	2013/14 t.kr.	2012/13 t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Nettoomsætning	47.530	45.783	46.936	46.668	47.547
Salg i MWh	73.172	70.102	64.025	73.697	75.552
Salg i kr.	47.530	45.738	46.866	46.704	47.527
Forbrugerafhængig takst pr. MWh, ekskl. moms	400	400	480	430	440
Effektbidrag pr. m ² , ekskl. Moms	15,00	15,50	15,50	15,50	15,50
Køb i MWh	94.561	92.220	85.616	90.041	101.277
Køb i kr.	34.691	30.259	31.802	35.188	37.088
Ledningstab i %	22,6	24,4	25,2	24,0*	25,4*
Ledningstab i kr.	7.870	7.392	8.110	8.445	9.420
Nettoinvesteringer i materielle anlægsaktiver	4.693	4.634	11.361	16.979	15.689
Afskrivninger	3.646	3.513	3.534	2.619	1.946
Årets henlæggelser	200	500	0	0	0
Over-underdækning til indregning i kommende års priser	4.168	2.563	1.501	552	862
Antal brud på ledningsnettet	10	6	10	4	4
Antal flyttere	398	293	298	345	337
Elforbrug i KWh	331.375	300.821	313.867	294.366	340.253
Vandpåsætning til fjernvarmenet i m ³	4.230	4.875	10.877	10.302	10.162

* Ledningstab for 2013/14 og 2012/13 er teknisk anslået.

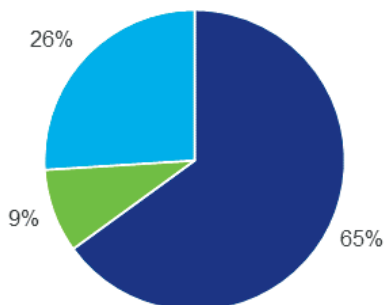
Grafiske illustrationer

Ledningstab i kr. pr. standardhus med årligt forbrug på 18,1 MWh



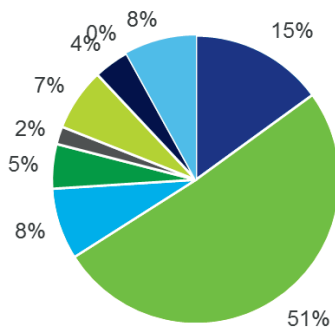
Ledelsesberetning

Indtægtsfordeling



■ Pålignende varmebidrag - 65% ■ Abonnementsbidrag - 9% ■ Effektbidrag - 26%

Indtægternes anvendelse



■ Ledningstab - 15% ■ Produktionsomkostninger - 51%
■ Distributionsomkostninger - 8% ■ Administrationsomkostninger - 5%
■ Energispareaktiviteter - 2% ■ Afskrivninger - 7%
■ Finansielle poster - 4% ■ Henlæggelser til fremtidige investeringer - 0%
■ Årets over/underdækning - 8%

Ledelsesberetning

Fra den 1. april 2017 bliver det endnu engang billigere at få varme fra Lystrup Fjernvarme. En gammel skattesag fra 1999, hvor Varmeplan Aarhus har fået medhold betyder, at Lystrup Fjernvarme har fået 5,6 mio. kroner (ekskl. moms) tilbage. Disse penge føres nu tilbage til forbrugerne via en prisnedsættelse. Den forbrugsafhængige kWh-pris ekskl. moms er blevet nedsat fra 0,40 kr. til 0,38 kr., mens den faste afgift pr. m² er uændret. Målerlejen er ligeledes uændret. (priser er ekskl. moms). For et standardparcelhus på 130 m² med et forbrug på 18,1 MWh er prisen nu 12.253,75 kr. inkl. moms, hvilket er en besparelse på årsplan for samme standardhus på i alt 452,50 kr. Øvrige priser er fastholdt. De nye priser gældende fra den 1. april d.å. er anmeldt til Energitilsynet den 27. marts 2017.

Pr. 31. marts 2017 var der tilsluttet 4.104 forbrugere. Årets tilvækst er således 133 forbrugere. Tilvæksten i tilsluttet antal m² er 26.021 m². Det er den største vækst på ét år i virksomhedens historie. Dette års vækst samt forventningerne til de kommende års vækst betyder, at der i det kommende år skal foretages investeringer i forøget pumpekapacitet, ligesom der allerede er foretaget skridt til at sikre varmeleverancen til det kommende NYE. Sidstnævnte er sket ved køb af en mobilkedel, som skal placeres ved transformestationen på Høvej/Elstedvej.

En af årets rigtig gode nyheder er det forholdsmæssigt lave ledningstab. Vi har i år haft et ledningstab på 22,62 %, hvilket er historisk lavt og det skal endda sammenholdes med et graddagetal, der er mindre end normalåret.

Lystrup Fjernvarme blev i år ramt af et uheld, der fra november til maj fik Hovmarken 2 til at ligne en kæmpe byggeplads. Det påfører ikke selskabet omkostninger, og det har ikke påvirket selskabets evne til at levere varme. I forbindelse med at Lystrup Fjernvarme tilbage i november 2016 skulle have fyldt olie-tankene, skete der et uheld således, at der løb mere end 3.000 liter fyringsolie ud på grunden. Uheldet skyldtes en menneskelig fejl fra leverandøren, men der blev med det samme iværksat afværgeforanstaltninger. Uheldet/sagen blev efter forskrifterne meldt til Miljøvagten og vognmandens forsikring/miljøservice. Forsikringsselskabets entreprenør har fjernet den forurenede jord. Forinden er der blevet flyttet rundt på jord og 100.000 liters olietanke, ligesom der er foretaget en afstivning af eksisterende administrationsbygning. Der er nu ryddet op.

Der kom en ny energispareaftale i december 2016, som betød et mindre fald i krav til fjernvarmen. Det er med den samlede energisparerindsats, herunder med renoveringen og besparelser ved konvertering fra oliefyrt til fjernvarme, lykkedes at nå energibesparelser på i alt 1.480 MWh. Kravene til energibesparelser for Lystrup Fjernvarme var for kalenderåret 2016 på 2.971 MWh. Mankoen måtte således købes til "markedsprisen". Der er grund til glæde sig over, at det med egen indsats er lykkedes at nå næsten 50 % af årets sparekrav i form af lokale projekter i byen.

Varmeplanens opførelse af et nyt halmkraftvarmeværk i Lisbjerg er på grund af konkurs hos hovedentreprenør forsinket ca. 3 måneder. Forsinkelserne betyder, at Varmeplanen ikke har kunnet levere fjernvarme

til nettet fra årsskiftet som forudsat. I stedet har Varmeplanen måttet købe erstatningsvarme fra Studstrupværket, som er ca. 30-40 % dyrere end den varme, som skal produceres på det halmfyrede kraftvarmeværk i Lisbjerg. Det nye værk indeholder landets største kedel med anvendelse af 230.000 tons halm om året, og er med til at sikre Aarhus CO₂-neutralitet i varmemæssig henseende.

Indsatsen for bedre afkøling hos de forbrugere, som har den dårligste afkøling, har i kalenderåret 2016 samlet set været på niveau med 2015. Vi har i året 2016 orienteret (uden servicebesøg) 313 forbrugere om, at de burde få besøg af en VVS'er på grund af for dårlig afkøling. I 2015 sendtes tilsvarende brev til 138 forbrugere. Vi har derudover i 2016 besøgt 84 forbrugere, hvilket er noget lavere end i 2015.

Vi samarbejder fortsat med de private varmeværker, som er tilsluttet Varmeplan Aarhus. Erfaringsudveksling og konkrete initiativer i forhold til varmeplanen er den konkrete dagsorden for samarbejdet, idet Lystrup Fjernvarme dog gerne ser et tættere og mere forpligtende samarbejde.

Byudviklingen af området "NYE" ved Elev følges tæt og Lystrup Fjernvarme har tæt kontakt til byudviklerne med henblik på at kunne levere fjernvarme, når det i 2017/18 bliver aktuelt.

Der er registreret 10 rørbrud i 2016/2017 mod 6 i 2015/2016. En del af forklaringen er afsøgning med drone, hvor brud er blevet lokaliseret tidligere i brudfasen.

Årets varmesalg er på 72.519 MWh. Salget af varme er ca. 4,1 % højere i forhold til sidste år. Regnskabsårets graddagetal har været på 2.659,30 hvilket er 12,43 % mindre end et normalt års graddagetal.

For det kommende år, budgetteres med et årsforbrug (salg) på 76.500 MWh svarende til en mindre stigning i forhold til årsbudget for 2016-17 på 6,25 %.

Tilbagebetaling til forbrugerne: 1.593.876 kr.

Efterbetaling fra forbrugerne: 2.433.402 kr.

Resultatopgørelse for 2016/17

			(Ej revideret) Budget	
	Note	2016/17 kr.	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.
Nettoomsætning	1	47.529.928	47.004	45.783
Produktionsomkostninger	2	(26.920.685)	(25.248)	(23.080)
Bruttoresultat		20.609.243	21.756	22.703
Distributionsomkostninger	3	(11.918.465)	(11.942)	(10.479)
Administrationsomkostninger	4	(2.926.913)	(2.886)	(2.434)
Energispareaktiviteter		(1.121.936)	(700)	(1.009)
Afskrivninger		(3.645.786)	(3.793)	(3.513)
Resultat af primær drift		996.143	2.435	5.268
Refusion i afgiftssag		5.596.367	0	0
Andre driftsindtægter		142.665	40	137
Driftsresultat		6.735.175	2.475	5.405
Finansielle omkostninger		(2.366.752)	(2.275)	(2.342)
Årets resultat før regulering		4.368.423	200	3.063
Henlæggelse til fremtidige investeringer		(200.000)	(200)	(500)
Årets over-/underdækning		(4.168.423)	0	(2.563)
Årets resultat		0	0	0

Balance pr. 31.03.2017

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
Fjernvarmeanlæg og driftsmidler	5	67.301.132	66.849
Varevogne	5	0	5
Materielle anlægsaktiver under udførsel	5	600.000	0
Materielle anlægsaktiver		<u>67.901.132</u>	<u>66.854</u>
Anlægsaktiver		<u>67.901.132</u>	<u>66.854</u>
Varebeholdning materialer		87.190	99
Varebeholdninger		<u>87.190</u>	<u>99</u>
Tilgodehavende varmebidrag hos forbrugere		2.433.402	1.748
Tilgodehavende byggemodnings- og tilslutningsafgifter		2.346.008	169
Periodeafgrænsningsposter		2.961.243	0
Tilgodehavender		<u>7.740.653</u>	<u>1.917</u>
Likvide beholdninger		<u>12.464.487</u>	<u>2.647</u>
Omsætningsaktiver		<u>20.292.330</u>	<u>4.663</u>
Aktiver		<u>88.193.462</u>	<u>71.517</u>

Balance pr. 31.03.2017

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
Tilslutningsafgift pr. 01.03.1981		0	0
Henlæggelser til fremtidige investeringer		<u>700.000</u>	<u>500</u>
Egenkapital		<u>700.000</u>	<u>500</u>
Prioritetsgæld		<u>64.187.700</u>	<u>59.615</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>64.187.700</u>	<u>59.615</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		3.452.901	3.038
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.884.858	1.917
Skyldigt varmebidrag til forbrugere		1.593.876	1.345
Overført til kommende års varmeafregning		4.168.243	2.563
Kraftvarme		8.770.032	0
Feriepenge		438.996	370
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag		87.845	90
Skyldige renter		192.868	200
Øvrige skyldige anlægs- og driftsudgifter		681.018	1.102
Skyldig merværdiafgift		<u>2.035.125</u>	<u>777</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>23.305.762</u>	<u>11.402</u>
Gældsforpligtelser		<u>87.493.462</u>	<u>71.017</u>
Passiver		<u>88.193.462</u>	<u>71.517</u>
Pantsætninger og eventualforpligtelser	7		

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
1. Nettoomsætning		
Parcelhuse og mindre ejendomme, 52.597 Mwh	21.013.761	21.099
Storforbrugere og boligforeninger, 20.575 Mwh	8.235.316	7.499
Effektbidrag	11.618.406	11.647
Abonnementsbidrag	3.940.234	3.840
Afgift for dårlig afkøling	159.230	152
Øvrige indtægter	0	45
Indregning af over-/underdækning fra tidligere år	2.562.981	1.501
	<u>47.529.928</u>	<u>45.783</u>

Totalsalg i alt 73.172 Mwh.

2. Produktionsomkostninger		
Kraftvarmekøb	34.690.681	30.259
Ledningstab, 22,6% / 24,4%	(7.869.551)	(7.392)
Reparation og vedligeholdelse	97.282	183
Øvrige produktionsomkostninger	2.273	30
	<u>26.920.685</u>	<u>23.080</u>

Noter

	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
3. Distributionsomkostninger		
Ledningstab, 22,6% / 24,4%	7.869.551	7.392
Reparation og vedligeholdelse	1.295.366	456
Måleromkostninger	213.459	167
El og vand	316.364	323
Forsikringer	198.095	168
Lønninger og gager	1.879.085	1.784
Øvrige distributionsomkostninger	146.545	189
	11.918.465	10.479
4. Administrationsomkostninger		
Lønninger og gager	1.176.948	1.107
Honorar til bestyrelse, generalforsamling og møder	236.978	262
Forbrugerinformation	101.595	55
IT-omkostninger	158.578	136
Revision og regnskabsmæssig assistance	106.000	159
Juridisk assistance	75.850	58
Konsulenter	388.386	132
Forsikringer og kontingenter	121.738	108
Gebyr og porto	207.865	205
Kontorholdsudgifter	137.614	170
Forundersøgelse overskudsvarme	169.454	0
Øvrige administrationsomkostninger	45.907	42
	2.926.913	2.434

Noter

	Fjernvarme- anlæg og driftsmidler kr.	Vare- vogne kr.	Anlæg under udførelse kr.
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 01.04.2016	212.343.575	499.145	0
Tilgang	5.397.444	0	600.000
Afgang	(3.460.000)	0	0
Kostpris 31.03.2017	214.281.019	499.145	600.000
 Tilslutningsbidrag 01.04.2016	(104.728.291)	0	0
Årets tilslutningsbidrag	(1.304.033)	0	0
Tilslutningsbidrag 31.03.2017	(106.032.324)	0	0
 Af- og nedskrivninger 01.04.2016	(40.766.747)	(494.175)	0
Årets afskrivninger	(3.640.816)	(4.970)	0
Tilbageførsel ved afgang	3.460.000	0	0
Af- og nedskrivninger 31.03.2017	(40.947.563)	(499.145)	0
 Regnskabsmæssig værdi 31.03.2017	67.301.132	0	600.000

Noter

	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
6. Langfristede gældsforpligtelser		
Samlet gæld, der forfalder til betaling efter mere end 5 år (amortiseret kostpris)	<u>50.228.958</u>	<u>47.259</u>

Lånene består af:

Kommune Kredit - 33.000.000 kr., 25 års løbetid, fast rente på 2,70%
Realkredit Danmark - 9.808.000 kr., 20 års løbetid, variabel rente
Realkredit Danmark - 11.000.000 kr., 20 års løbetid, fast rente på 2,40%
Realkredit Danmark - 15.646.000 kr., 15 års løbetid, fast rente på 1,50%
Realkredit Danmark - 8.500.000 kr., 20 års løbetid, fast rente på 1,85%

7. Pantsætninger og eventualforpligtelser

Kontraktlige forpligtelser

I tilknytning til prioritetslån i Realkredit Danmark, som fastforrentes med 4,28% p.a. og hvis restværdien udgør 7.970 t.kr., er der indgået en renteswap.

Swappen løber til 31. december 2019 og værdien pr. 31. marts 2017 er negativ med 857 t.kr.

Til sikkerhed for selskabets realkreditlån er der stillet pant i selskabets ejendom og dertilhørende ledningsnet.

Bogført værdi af pantsikrede aktiver udgør 67.079 t.kr.

Budget 2017/18 (Ej underlagt revision)

		Budget 2017/18 t.kr.
Indtægter		
Salg af varme	29.070	
Fast bidrag	12.093	
Abonnementsbidrag	4.066	
Afkøling	250	
Indregning af over-/underdækning fra tidligere år	4.168	49.647
Indtægter		49.647
Andre driftsindtægter		
Udlejning	32	32
Andre driftsindtægter i alt		32
Produktionsomkostninger		
Kraftvarmekøb	(35.360)	
Øvrige produktionsomkostninger	(200)	(35.560)
Produktionsomkostninger i alt		(35.560)
Distributionsomkostninger		
Reparation og vedligeholdelse	(599)	
Forsikringer og vand	(350)	
Måleromkostninger	(250)	
El	(300)	
Lønninger og gager	(1.998)	
Øvrige distributionsomkostninger	(140)	(3.637)
Distributionsomkostninger i alt		(3.637)
Administrationsomkostninger		
Honorar til bestyrelse, generalforsamling og møder	(265)	
Forbrugerinformation	(85)	
Lønninger og gager	(1.720)	
Øvrige administrationsomkostninger	(865)	(2.935)
Administrationsomkostninger i alt		(2.935)
Øvrige regnskabsposter		
Energispareaktiviteter	(950)	
Afskrivninger	(3.847)	
Henlæggelser	(400)	
Renter af lån og kreditter	(2.350)	(7.547)
Øvrige regnskabsposter i alt		(7.547)
Budgetteret over-/underdækning		0

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Energitilsynets bestemmelser og årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå indtægterne, herunder omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og produktionspersonale mv.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til distribution af solgte enheder, ledningstab, personaleomkostninger tilknyttet distribution mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Energispareaktiviteter

Energispareaktiviteter omfatter omkostninger, der afholdes til opnåelse af lovpligtige energibesparelser.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktiviteter.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Årets resultat

I henhold til "Lov om varmeforsyning" kan der i varmeprisen indregnes alle nødvendige omkostninger samt en forrentning af indskudskapitalen. Værkets resultat vil efter indregning af over- eller underdækninger altid udgøre 0 kr.

Selskabet har ikke foretaget forrentning af indskudskapitalen.

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmeforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen, enten som gæld eller tilgodehavende hos medlemmerne. I de efterfølgende år indgår beløb i varmeprisdannelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anlægsaktiver afskrives på grundlag af anskaffelssummen, reduceret med de i tidligere år foretagne henlæggelser til investeringer samt modtagne tilslutningsafgifter. Aktiverne afskrives over den forventede brugstids i overensstemmelse med Varmeforsygningslovens bestemmelser. Afskrivning påbegyndes ved anlægsaktivets færdiggørelse.

Anlæg (kedelanlæg, ledningsnet) 1985/86 – 1990/91	20 år
Anlæg (kedelanlæg, ledningsnet) 1991/92 – 2016/17	30 år
Bygninger	30 år
Målere	15 år
Varevogne	5 år
Driftsmateriel og andre anlæg	5 år

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter gennemsnitlig anskaffelsessum, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter tilslutningsbidrag indbetalt før 01.03.1981, som ikke er modtaget i anskaffelsessummen på ledningsnettet. Nye tilslutningsbidrag modregnes i anskaffelsessummen på ledningsnet.

Henlæggelser til fremtidige specifikke investeringer i overensstemmelse med Energistilsynets bestemmelser reserveres under egenkapitalen.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

