


# Hvide Sande Fjernvarme A.m.b.A.

Numitvej 25, 6960 Hvide Sande

CVR-nr. 69 91 41 28



## Årsrapport 2015 (6 måneder)

(perioden 1. juli - 31. december 2015)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 10. marts 2016

Dirigent:

.....



Building a better  
working world

## Indhold

|                                     |    |
|-------------------------------------|----|
| Ledespåtegning                      | 2  |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3  |
| Ledelsesberetning                   | 4  |
| Oplysninger om selskabet            | 4  |
| Hoved- og nøgletal                  | 5  |
| Beretning                           | 6  |
| Årsregnskab 1. juli - 31. december  | 7  |
| Resultatopgørelse                   | 7  |
| Balance                             | 8  |
| Noter                               | 10 |

## Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Hvide Sande Fjernvarme A.m.b.A. for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2015, (6 måneder).

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvide Sande, den 3. marts 2016

Bestyrelse:

.....  
Henning Davidsen  
formand

.....  
Jytte Jespersen

.....  
Søren Krogsgaard  
Sørensen

.....  
Gustav Christensen

.....  
Palle Thøgersen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hvide Sande Fjernvarme A.m.b.A.

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hvide Sande Fjernvarme A.m.b.A. for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 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.

Ringkøbing, den 3. marts 2016

ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Kristian Winkler  
statsaut. revisor

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

|                     |  |
|---------------------|--|
| Navn                | Hvide Sande Fjernvarme A.m.b.A.  |
| Adresse, postnr. by | Numitvej 25, 6960 Hvide Sande  |
| CVR-nr.             | 69 91 41 28  |
| Stiftet             | 3. juli 1967   |
| Hjemstedskommune    | Ringkøbing-Skjern Kommune  |
| Regnskabsår         | 1. juli - 31. december   |
| Telefon             | 97 31 16 61  |
| Bestyrelse          | Henning Davidsen, formand<br>Jytte Jespersen<br>Søren Krogsgaard Sørensen<br>Gustav Christensen<br>Palle Thøgersen |
| Driftsleder         | Martin Halkjær Kristensen  |
| Revision            | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab<br>Havnepladsen 3, 6950 Ringkøbing                                  |

## Ledelsesberetning

### Hoved- og nøgletal

|   | 2015<br>(6 mdr.) | 2014/15 | 2013/14 | 2012/13 | 2011/12 |
|---|------------------|---------|---------|---------|---------|
| <b>Afregningspriser</b>                                 |                  |         |         |         |         |
| Forbrugsafgifter, kr./MWh                               | 200,0            | 200,0   | 500,0   | 550,0   | 450,0   |
| Fast afgift 71-100 m <sup>2</sup> , kr./m <sup>2</sup>  | 26,0             | 35,0    | 35,0    | 35,0    | 35,0    |
| Fast afgift 100-150 m <sup>2</sup> , kr./m <sup>2</sup> | 22,0             | 29,0    | 29,0    | 29,0    | 29,0    |
| Fast afgift > 151 m <sup>2</sup> , kr./m <sup>2</sup>   | 10,0             | 14,0    | 14,0    | 14,0    | 14,0    |
| Fast afgift, erhverv, kr./MWh                           | 200,0            | 264,0   | 264,0   | 264,0   | 264,0   |
| Abonnement, kr.   | 2500,0           | 2.900,0 | 3.298,0 | 3.298,0 | 3.298,0 |
| <b>Nøgletal</b>   |                  |         |         |         |         |
| Forbrugere, antal                                       | 1.530            | 1.529   | 1.528   | 1.527   | 1.523   |
| Salg af varme, MWh                                      | 10.836           | 27.603  | 26.252  | 33.023  | 29.041  |
| Salg af el, MWh   | 1.975            | 2.701   | 2.109   | 3.369   | 4.895   |
| Ledningstab, %  | 31,4 %           | 27,6 %  | 31,8 %  | 25,6 %  | 29,8 %  |

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at forsyne Hvide Sande by med fjernvarme via eget energianlæg og distributionsnet.

#### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Generalforsamlingen vedtog i efteråret 2015 en omlægning af regnskabsåret fra 1. juli - 30. juni til at følge kalenderåret med virkning fra 1. januar 2016. I konsekvens heraf omfatter årsregnskabet 2015 kun 6 måneder (perioden 1. juli - 31. december 2015).

Årets resultat udgør 0 t.kr. Overdækning til indregning i efterfølgende år udgør 31. december 2015 4.177 t.kr.

Årsregnskabet er positivt påvirket af 1.800 tkr. vedrørende yderligere refusion af energiafgifter på naturgas anvendt i værkets naturgaskedel i årene 2011-2015. Beløbet er indtægtsført i perioden under andre driftsindtægter.

Den endelige afregningspris for perioden 1. juli - 31. december 2015 blev fastsat til 200 kr./MWh, hvilket er 250 kr./MWh mindre end acontooprævningen. Satser for faste afgifter er nedsat med ca. 25 %.

Bestyrelsen anser varmeværkets drift for tilfredsstillende.

#### Virksomhedens forventede udvikling

For det kommende driftsår budgetteres med forbrugsafgift på 325 kr./MWh og en uændret fast afgift.

## Årsregnskab 1. juli - 31. december

### Resultatopgørelse

| Note                            | 2015<br>(6 mdr.) | 2014/15<br>(12 mdr.) |
|---------------------------------|------------------|----------------------|
| 2 <b>Nettoomsætning</b>         | 8.741.943        | 25.264.548           |
| 3 Produktionsomkostninger       | -6.065.971       | -15.250.389          |
| <b>Bruttoresultat</b>           | 2.675.972        | 10.014.159           |
| 4 Distributionsomkostninger     | -3.208.371       | -7.693.840           |
| 5 Administrationsomkostninger   | -1.046.668       | -2.071.895           |
| 6 Andre driftsindtægter         | 1.815.841        | 25.531               |
| <b>Resultat af primær drift</b> | 236.774          | 273.955              |
| 7 Finansielle omkostninger      | -236.774         | -273.955             |
| <b>Årets resultat</b>           | 0                | 0                    |



## Årsregnskab 1. juli - 31. december

### Balance

| Note                                    | 2015                     | 2014/15                  |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <b>AKTIVER</b>                          |                          |                          |
| <b>Anlægsaktiver</b>                    |                          |                          |
| 8 <b>Materielle anlægsaktiver</b>       |                          |                          |
| Grunde og bygninger                     | 649.602                  | 740.363                  |
| Produktionsanlæg og ledningsnet         | 30.320.696               | 31.436.548               |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 164.388                  | 75.643                   |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>              | <u>31.134.686</u>        | <u>32.252.554</u>        |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                |                          |                          |
| <b>Tilgodehavender</b>                  |                          |                          |
| Tilgodehavender fra salg                | 1.267.505                | 1.149.913                |
| Tilgodehavender hos varmemefbrugere     | 184.051                  | 0                        |
| Andre tilgodehavender                   | 5.649.173                | 2.829.064                |
| 9 <b>Periodeafgrænsningsposter</b>      | 1.369.000                | 1.782.000                |
|   | <u>8.469.729</u>         | <u>5.760.977</u>         |
| <b>Værdipapirer og kapitalandele</b>    |                          |                          |
| Værdipapirer og kapitalandele           | 1.000                    | 1.000                    |
| <b>Likvide beholdninger</b>             | <u>6.290</u>             | <u>5.682</u>             |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>          | <u>8.477.019</u>         | <u>5.767.659</u>         |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                    | <u><u>39.611.705</u></u> | <u><u>38.020.213</u></u> |

## Årsregnskab 1. juli - 31. december

### Balance

| Note   | 2015              | 2014/15           |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>PASSIVER</b>                                    |                   |                   |
| 10 Egenkapital                                     | 0                 | 0                 |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                          |                   |                   |
| 11 Langfristede gældsforpligtelser                 |                   |                   |
| Prioritetsgæld                                     | 23.927.262        | 24.526.377        |
|  | <u>23.927.262</u> | <u>24.526.377</u> |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>             |                   |                   |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 1.177.500         | 1.165.500         |
| Kreditinstitutter                                  | 2.113.636         | 509.687           |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser           | 5.137.072         | 1.157.006         |
| Gæld til forbrugere                                | 2.734.314         | 8.858.853         |
| 12 Overdækning til indregning i efterfølgende år   | 4.177.230         | 1.375.675         |
| Anden gæld   | 344.691           | 427.115           |
|  | <u>15.684.443</u> | <u>13.493.836</u> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                    | <u>39.611.705</u> | <u>38.020.213</u> |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                              | <u>39.611.705</u> | <u>38.020.213</u> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 13 Eventualposter m.v.
- 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 15 Nærtstående parter

## Årsregnskab 1. juli - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hvide Sande Fjernvarme A.m.b.A. for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Virksomhedens regnskabsår er ændret til at følge kalenderåret. Periodens resultatopgørelse som omfatter 6 måneder, er ikke sammenlignelige med sidste års tal, som omfatter 12 måneder (1/7 2014 - 30/6 2015).

Årsregnskabet er herudover aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, 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 ressourcer 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

#### "Hvile i sig selv"-princippet

##### *Over- og underdækninger*

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv"-princip i henhold til varmforsyningsloven. 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 varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

##### *Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling*

Investering i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsregnskabet indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsregnskabet udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

## Årsregnskab 1. juli - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Resultatopgørelse

###### Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning omfatter salg af varme og el produceret på selskabets eget decentrale kraftvarmeanlæg. Herudover indeholder nettoomsætningen faste afgifter. I nettoomsætningen indregnes desuden CO<sub>2</sub>-tilskud og eventuelle andre offentlige ydelser, der knytter sig til produktion eller levering af el. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunktet for regnskabsårets afslutning.

Salg af el indregnes på leveringstidspunktet.

###### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger inkl. regnskabsmæssige anlægsafskrivninger ved produktion af varme og el. Omkostningerne måles principielt frem til energiens afgang fra produktionsenheden og ved begyndelsen af distributionsnettet og omfatter således også akkumuleringstanke. Varmetab ved produktion indgår, men ikke ledningstab i distributionsnet.

###### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder alle omkostninger inkl. regnskabsmæssige afskrivninger fra produktionssted til slutforbruger, herunder drift og vedligeholdelse af ledningsnet samt ledningstab.

###### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af værket, herunder omkostninger til det administrative personale, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

###### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter fra midlertidig udleje af faciliteter m.v..

###### Finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret og indeholder renteindtægter og -omkostninger.

##### Balance

###### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg inkl. akkumuleringstanke samt ledningsnet og andre tekniske anlæg. Desuden omfatter materielle anlægsaktiver biler, edb-udstyr og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke regnskabsmæssigt på grunde. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

## Årsregnskab 1. juli - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For aktiver, hvor selskabet deltager i fremstillingen, omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

|                                 |          |
|---------------------------------|----------|
| Bygninger                       | 20 år    |
| Produktionsanlæg og ledningsnet | 10-20 år |
| Driftsmateriel og inventar      | 5 år     |

Tilslutningsbidrag opkrævet hos forbrugerne fratrækkes i kostprisen for det pågældende ledningsnets kostpris, hvorved bidraget indtægtsføres over den forventede brugstid for ledningsnettet. Herved tilstræbes en symmetrisk resultatføring af indtægter og omkostninger.

Beregnet energibesparelse ved anlægsinvesteringer som kan anvendes til modregning i selskabets pålagte energisparemål fratrækkes i kostprisen.

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 sammen med afskrivninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

|   | 2015<br>(6 mdr.) | 2014/15<br>(12 mdr.) |
|---|------------------|----------------------|
| <b>2 Nettoomsætning</b>                   |                  |                      |
| Forbrugsafgifter                          | 2.181.642        | 5.521.198            |
| Faste afgifter                            | 3.472.341        | 8.509.749            |
| Regulering, tidligere år                  | 0                | -10.389              |
| Salg af el                                | 5.889.515        | 9.678.657            |
| Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling | 0                | 50.000               |
| Årets over-/underdækning                  | -2.801.555       | 1.515.333            |
|   | <u>8.741.943</u> | <u>25.264.548</u>    |

## Årsregnskab 1. juli - 31. december

### Noter

|                                       | 2015<br>(6 mdr.) | 2014/15<br>(12 mdr.) |
|---------------------------------------|------------------|----------------------|
| <b>3 Produktionsomkostninger</b>      |                  |                      |
| Brændselskøb                          | 5.508.543        | 16.206.032           |
| Afskrivninger                         | 1.481.829        | 2.309.930            |
| Personaleomkostninger                 | 255.613          | 562.164              |
| Øvrige produktionsomkostninger        | 1.094.986        | 1.872.970            |
| Ledningstab overført til distribution | -2.275.000       | -5.782.000           |
|                                       | <u>6.065.971</u> | <u>15.169.096</u>    |
| <b>4 Distributionsomkostninger</b>    |                  |                      |
| Afskrivninger                         | 589.715          | 1.051.874            |
| Personaleomkostninger                 | 231.583          | 553.902              |
| Øvrige distributionsomkostninger      | 112.073          | 306.064              |
| Overført ledningstab                  | 2.275.000        | 5.782.000            |
|                                       | <u>3.208.371</u> | <u>7.693.840</u>     |
| <b>5 Administrationsomkostninger</b>  |                  |                      |
| Afskrivninger                         | 15.309           | 21.702               |
| Personaleomkostninger                 | 286.796          | 570.832              |
| Øvrige administrationsomkostninger    | 744.563          | 1.479.361            |
|                                       | <u>1.046.668</u> | <u>2.071.895</u>     |
| <b>6 Andre driftsindtægter</b>        |                  |                      |
| Refusion af energiafgifter 2011-2015  | 1.800.000        | 0                    |
| Gebyrer                               | 7.305            | 18.060               |
| Antenneleje                           | 8.536            | 7.471                |
|                                       | <u>1.815.841</u> | <u>25.531</u>        |
| <b>7 Finansielle omkostninger</b>     |                  |                      |
| Bankrenter                            | 23.573           | 44.798               |
| Kommunekredit, banklån                | 78.751           | 26.097               |
| Kommunekredit, obligationslån         | 129.200          | 192.560              |
| Amortisering, låneomkostninger        | 5.250            | 10.500               |
|                                       | <u>236.774</u>   | <u>273.955</u>       |

## Årsregnskab 1. juli - 31. december

### Noter

#### 8 Materielle anlægsaktiver

|   | Grunde og bygninger | Produktionsanlæg og ledningsnet | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | I alt             |
|---|---------------------|---------------------------------|---|-------------------|
| Kostpris 1. juli                          | 4.842.258           | 108.071.468                     | 1.202.992                               | 114.116.718       |
| Tilgang                                   | 0                   | 864.931                         | 104.054                                 | 968.985           |
| Afgang                                    | 0                   | 0                               | 0                                       | 0                 |
| Kostpris 31. december                     | 4.842.258           | 108.936.399                     | 1.307.046                               | 115.085.703       |
| Ned- og afskrivninger 1. juli             | 4.101.895           | 76.634.920                      | 1.127.349                               | 81.864.164        |
| Afskrivninger                             | 90.761              | 1.980.783                       | 15.309                                  | 2.086.853         |
| Ned- og afskrivninger 31. december        | 4.192.656           | 78.615.703                      | 1.142.658                               | 83.951.017        |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b> | <b>649.602</b>      | <b>30.320.696</b>               | <b>164.388</b>                          | <b>31.134.686</b> |
| Afskrives over                            | 20 år               | 10-20 år                        | 5 år                                    |                   |

|                             | 2015             | 2014/15          |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Funktionsopdelt:            |                  |                  |
| Produktionsomkostninger     | 1.481.829        | 2.309.930        |
| Distributionsomkostninger   | 589.715          | 1.051.874        |
| Administrationsomkostninger | 15.309           | 21.702           |
|                             | <b>2.086.853</b> | <b>3.383.506</b> |

#### 9 Periodeafgrænsningsposter - aktiv

|                                     |                  |                  |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Forudbetalt forsikring              | 0                | 110.000          |
| Forudbetalt energispareomkostninger | 1.359.000        | 1.662.000        |
| Andre periodeafgrænsningsposter     | 10.000           | 10.000           |
|                                     | <b>1.369.000</b> | <b>1.782.000</b> |

#### 10 Egenkapital

Der har ikke været bevægelser på egenkapitalen i de fire foregående år.

#### 11 Langfristede gældsforpligtelser

|                                | Gæld i alt 1/7 2015 | Gæld i alt 31/12 2015 | Afdrag kommende år | Langfristet andel | Restgæld efter 5 år |
|--------------------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|-------------------|---------------------|
| Kommunekredit, 1,24 %, 2035    | 21.000.000          | 20.535.747            | 937.000            | 19.598.747        | 15.732.000          |
| Kommunekredit, 4 %, 2030       | 4.891.377           | 4.763.265             | 251.000            | 4.512.265         | 3.150.000           |
| Amortisation, låneomkostninger | -199.500            | -194.250              | -10.500            | -183.750          | -131.250            |
|                                | <b>25.691.877</b>   | <b>25.104.762</b>     | <b>1.177.500</b>   | <b>23.927.262</b> | <b>18.750.750</b>   |

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling er udtryk for et mellemværende med forbrugerne, der opstår som følge af tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmepriser og i årsregnskabet.

**Årsregnskab 1. juli - 31. december****Noter**

|   | <u>2015</u>              | <u>2014/15</u>           |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <b>12 Overdækning til indregning i efterfølgende år</b> |                          |                          |
| Saldo 1. juli   | -1.375.675               | -2.891.008               |
| Årets over-/underdækning                                | -2.801.555               | 1.515.333                |
| <b>Saldo 31. december 2015</b>                          | <u><u>-4.177.230</u></u> | <u><u>-1.375.675</u></u> |

Over-/underdækning er udtryk for årets resultat opgjort efter varmforsyningslovens regler i forhold til opkrævende priser. Der henvises til omtalen under anvendt regnskabspraksis.

**13 Eventualposter m.v.****Eventualaktiver og -forpligtelser**

Ingen.

**14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

**15 Nærtstående parter**

Ingen har bestemmende indflydelse over selskabet.

Nærtstående parter, som selskabet har haft transaktioner med omfatter driftslederen og bestyrelsens medlemmer. Transaktionerne omfatter salg af varme samt ledelsesvederlag på markedsvilkår.