

Ryomgård Fjernvarmeværk A.m.b.A.
Årsrapport
2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på andelsselskabets ordinære generalforsamling
den ³⁰18 2016



Dirigent

Indhold

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
 Årsregnskab 1. juni 2015 - 31. maj 2016	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16
 Supplerende information	
Realiseret over-/underdækning for 2015/16 samt anmeldt budget for 2016/17 opgjort efter varmforsyningsloven	21

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Ryomgård Fjernvarmeværk A.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

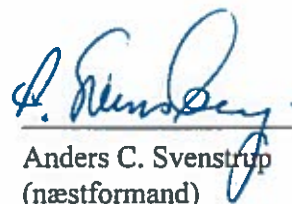
Ryomgård, den 16/8 2016



Jan Helbo
(formand)



Benny Henningsen
(sekretær)



Anders C. Svenstrup
(næstformand)



Helge Sørensen



Henning Degn
(kasserer)

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen har ansvaret for at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Grenaa, den 16 / 8 2016

ROBÆK Godkendt Revisionsaktieselskab



Morten Jarlund
Statsaut. revisor

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Ryomgård Fjernvarmeværk A.m.b.A.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ryomgård Fjernvarmeværk A.m.b.A for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

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 handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af 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.

Selskabsoplysninger

Selskabet	<p>Ryomgård Fjernvarmeværk A.m.b.A. Frederikslundvej 1 8550 Ryomgård</p> <p>Telefon: 86 39 52 55 Hjemmeside: www.ryomgaardfjernvarme.dk E-mail: kontor@ryomgaardfjernvarme.dk CVR-nr.: 57 85 83 11 Stiftet: 1959 Hjemsted: Syddjurs Kommune Regnskabsår: 1. juni - 31. maj</p>
Bestyrelse	<p>Jan Helbo, formand Benny Henningsen, sekretær Anders C. Svenstrup, næstformand Helge Sørensen Henning Degn, kasserer</p>
Revision	<p>ROBÆK Godkendt Revisionsaktieselskab Østergade 9 8500 Grenaa</p>
Generalforsamling	<p>Ordinær generalforsamling afholdes på Ryomgård Hotel, den 30/8 2016 kl. 19.00.</p> <p>Dagsorden:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Valg af dirigent.2. Bestyrelsens beretning for det forløbne regnskabsår til godkendelse.3. Den reviderede årsrapport fremlægges til godkendelse.4. Budget opgjort efter varmforsyningslovens prisbestemmelser for indeværende driftsår fremlægges til orientering.5. Fremlæggelse af investeringsplan for kommende år til orientering.6. Forslag fra bestyrelsen7. Indkomne forslag fra andelshavere/varmeaftagere.8. Valg af bestyrelsesmedlemmer: På valg er Henning Degn. På valg er Benny Henningsen.9. Valg af suppleanter til bestyrelsen.10. Valg af revisor.11. Eventuelt.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Ryomgård Fjernvarmeværk A.m.b.A. er et privat, forbrugerejet andelsselskab med det formål at anlægge og drive de til fjernvarmeforsyningen nødvendige installationer på en sådan måde, at andelshaverne og deres lejerers forbrug af varme til opvarmning og varmt brugsvand m.v. kan produceres og leveres billigst muligt med stort hensyn til forsyningsikkerhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat i henhold til årsregnskabsloven er et overskud på 696 t.kr. for 2015/16 mod et overskud på 847 t.kr. for 2014/15. Bestyrelsen finder resultatet tilfredsstillende set i lyset af, at Ryomgård Fjernvarmeværk A.m.b.A. i henhold til varmeforsyningsloven er underlagt et særligt hvile-i-sig-selv princip.

Ryomgård Fjernvarmeværk A.m.b.A. har efter varmeforsyningslovens regnskabsprincipper realiseret en overdækning på 445 t.kr. mod en budgetteret underdækning på 250 t.kr. Forskellen kan blandt andet tilskrives reducerede omkostninger i distributionsleddet i forhold til det budgetterede.

Pr. 31. maj 2016 udgør den samlede akkumulerede overdækning 898 t.kr. Overdækningen er indregnet i næste års varmepris.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A. Herudover har selskabet valgt at følge reglerne fra klasse B om ledelsesberetningen, jf. årsregnskabslovens §77.

Anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til 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 omfatter faste bidrag i form af abonnements- og effektbidrag samt variable bidrag i form af forbrugsbidrag, incitamentsbidrag og aflæsningsgebyrer mv. Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Årets over- eller underdækning opgjort efter varmforsyningslovens regnskabsregler indregnes som en korrektion til årets nettoomsætning, idet hvile-i-sig-selv princippet indeholdt i varmforsyningsloven bevirker, at selskabet er pligtig til at indregne årets over- eller underdækning i efterfølgende års varmepriser.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger inkl. regnskabsmæssige anlægsafskrivninger ved produktion af varme, herunder brændselsomkostninger og køb af varme hos eksterne

underleverandører. 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 distributionsnettet.

Distributionsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af varmemærkets primære aktivitet, herunder afregning med forbrugerne, kontorhold, administrativ it, revision og afskrivninger på aktiver, der benyttes til administration.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta samt amortiseringstillæg og -fradrag vedrørende prioritetsgæld mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, ledningsnet, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.

Renteomkostninger på lån til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen, såfremt de vedrører fremstillingsperioden. Alle øvrige finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<u>Brugstid</u>	<u>Scrapværdi</u>
Bygninger og ledningsnet	5 - 25 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	5 - 20 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år	0 %

Tilslutningsbidrag opkrævet hos forbrugerne fratrækkes i kostprisen for det pågældende ledningsnet, hvorved bidraget indtægtsføres over 25 år, svarende til forventet brugstid for ledningsnettet. Herved tilstræbes en systematisk resultatføring af indtægter og udgifter.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelser, udover 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.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som korrektion til af- og nedskrivninger eller under andre driftsindtægter, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

Varebeholdninger

Beholdninger af olie samt halm måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller netto-realisationsevne, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende underdækning / skyldig overdækning til indregning i efterfølgende års varmepris

I henhold til varmforsyningsloven er selskabet underlagt et såkaldt hvile-i-sig-selv princip. Det betyder overordnet, at selskabet skal tilstræbe at fastsætte varmeprisen på en sådan måde, at selskabets resultat opgjort efter varmforsyningslovens særlige regnskabsregler over tid går mod nul, og at selskabet således blot vedligeholder den nominelle indskudskapital. Årets over- eller underdækning (svarende til årets over- hhv. underskud opgjort efter varmforsyningslovens særlige regnskabsregler) skal efterfølgende tilbageføres til andelshaverne over forbrugsafregningen, og indregnes derfor som en korrektion til årets nettoomsætning i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning

er udtryk for et mellemværende med andelshaverne og indregnes derfor i balancen under gæld eller tilgodehavender.

I denne forbindelse skal bemærkes, at de særlige regnskabsregler efter varmforsyningsloven afviger fra den anvendte regnskabspraksis i overensstemmelse med årsregnskabsloven på flere punkter. For Ryomgård Fjernvarmeværk A.m.b.A. gælder det bl.a., at grunde afskrives over 25 år, at låneomkostninger og indekseringsbeløb vedrørende lån aktiveres og afskrives over lånets løbetid, dog mindst 5 år. Endvidere indregnes henlæggelser til modregning i fremtidige anlægsinvesteringer.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

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. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for tiden 1/6 2015 til 31/5 2016

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15 (1.000)</u>
1 Nettoomsætning	10.447.175	10.388
2 Produktionsomkostninger	<u>-4.737.012</u>	<u>-4.659</u>
Bruttoresultat	5.710.163	5.729
3 Distributionsomkostninger	-3.177.400	-3.283
4 Administrationsomkostninger	-1.466.148	-1.195
5 Andre driftsindtægter	<u>44.016</u>	<u>44</u>
Driftsresultat	1.110.631	1.295
6 Andre finansielle indtægter	515	5
7 Finansielle omkostninger	<u>-414.799</u>	<u>-453</u>
Årets resultat	<u>696.347</u>	<u>847</u>
 Årets resultat foreslåes disponeret således:		
Overført til reserve for overskud, der i henhold til varmeforsyningsloven ikke kan udloddes	696.347	847
Overført resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Disponeret resultat	<u>696.347</u>	<u>847</u>

Balance pr. 31. maj 2016

<u>Note</u>	<u>AKTIVER</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u> <u>(1.000)</u>
	Grunde og bygninger	3.005.200	3.237
	Ledningsnet	10.182.001	11.180
	Produktionsanlæg og maskiner	1.782.749	2.264
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	338.920	481
8	Materielle anlægsaktiver	15.308.870	17.162
	Anlægsaktiver	15.308.870	17.162
	Oliebeholdning	44.193	42
	Halmbeholdning	210.622	175
	Ledninger	116.838	55
	Varebeholdinger	371.653	272
	Tilgodehavende hos andelshavere (forbrugsafregning) ..	798.933	124
9	Andre tilgodehavender	170.238	553
	Tilgodehavender	969.171	677
	Likvide beholdninger	2.571.783	2.106
	Omsætningsaktiver	3.912.607	3.055
	Aktiver	19.221.477	20.217

Balance pr. 31. maj 2016

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u> <u>(1.000 kr.)</u>
	<u>Egenkapital</u>		
	Indskudskapital	0	0
	Reserve for overskud, der i henhold til varmforsyningsloven ikke kan udloddes	2.012.869	1.317
	Overført resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	Egenkapital i alt	<u>2.012.869</u>	<u>1.317</u>
	Prioritetsgæld	14.039.644	15.734
	Overført til kortfristede gældsforpligtelser	<u>-1.729.953</u>	<u>-1.693</u>
10	Langfristede gældsforpligtelser	<u>12.309.691</u>	<u>14.041</u>
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.729.953	1.693
	Leverandørgæld	462.193	408
	Gæld til andelshavere (forbrugsafregning)	912.214	1.495
	Overdækning efter varmforsyningsloven til indregning i efterfølgende års varmepris	898.460	453
11	Anden gæld	<u>896.097</u>	<u>810</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>4.898.917</u>	<u>4.859</u>
	Gældsforpligtelser	<u>17.208.608</u>	<u>18.900</u>
	Passiver i alt	<u>19.221.477</u>	<u>20.217</u>
12	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

	Indskuds- kapital	Reserve for overskud, der i henhold til varmeforsynings- loven ikke kan udloddes	Overført resultat	Ialt
Saldo pr. 1/6 2015		1.316.522		1.316.522
Tilslutninger i årets løb	43.678			43.678
Tilslutning modregnet i anlægstilgange ...	-43.678			-43.678
Disponering af årets resultat		696.347		696.347
Saldo pr. 31/5 2016	0	2.012.869	0	2.012.869

Noter

	2015/16	2014/15 (1.000)
1 - Nettoomsætning		
Varmesalg 13.909 Mwh	7.538.474	6.994
Faste afgifter	3.338.111	3.224
	10.876.585	10.218
Rykkergebyrer/flyttegebyrer	16.266	18
Nettoomsætning efter varmforsyningsloven	10.892.851	10.236
Korrektion for over-/underdækning efter varmforsyningsloven	-445.676	152
Nettoomsætning	10.447.175	10.388
2 - Produktionsomkostninger		
Oliebeholdning primo	42.283	46
Oliebeholdning ultimo	-44.193	-42
Køb af halm 5.271 t	3.328.560	3.166
Halmbeholdning primo 270 t	174.690	234
Halmbeholdning ultimo 313 t	-210.622	-175
Svovl/NOX afgifter	280.203	266
Kørsel med aske	17.830	16
Drift af generator	6.505	2
Drift og vedligeholdelse af kedel	404.591	511
Øvrige produktionsomkostninger	314.380	480
El og vand 50%	103.604	110
Personaleomkostninger 39%	594.161	548
Kørselsomkostninger 20%	11.045	11
Lokaleomkostninger 80%	346.694	130
Afskrivninger efter varmforsyningsloven	764.624	825
	6.134.355	6.128
Overført ledningstab	-1.399.846	-1.464
Produktionsomkostninger efter varmforsyningsloven	4.734.509	4.664
Tilbageførte afskrivninger efter varmforsyningsloven	-764.624	-825
Afskrivninger	767.127	820
Produktionsomkostninger	4.737.012	4.659

	2015/16	2014/15 (1.000)
3 - Distributionsomkostninger		
Gl. ledningsnet	103.628	130
Ledningsregistrering	10.790	18
Øvrige ledningsomkostninger	56.783	63
Målerudgifter	37.112	8
El og vand 50%	103.604	110
Personaleomkostninger 20%	304.698	281
Kørselsomkostninger 80%	44.178	42
Afskrivninger efter varmforsyningsloven	<u>1.758.301</u>	<u>1.904</u>
	2.419.094	2.556
Overført ledningstab	<u>1.399.846</u>	<u>1.464</u>
Distributionsomkostninger efter varmforsyningsloven	3.818.940	4.020
Tilbageførte afskrivninger efter varmforsyningsloven	-1.758.301	-1.904
Afskrivninger	<u>1.116.761</u>	<u>1.167</u>
Distributionsomkostninger	<u><u>3.177.400</u></u>	<u><u>3.283</u></u>
4 - Administrationsomkostninger		
Bestyrelse, generalforsamling	70.962	76
Forbrugerinformation	3.722	7
Administration	225.706	152
IT-udgifter	51.470	43
Revisor regnskab/budget	60.175	56
Energibesparelser/Audit	329.704	243
Personaleomkostninger 41%	624.630	576
Lokaleomkostninger 20%	86.674	32
Afskrivninger efter varmforsyningsloven	<u>13.105</u>	<u>10</u>
Administrationsomkostninger efter varmforsyningsloven ..	1.466.148	1.195
Tilbageførte afskrivninger efter varmforsyningsloven	-13.105	-10
Afskrivninger	<u>13.105</u>	<u>10</u>
Administrationsomkostninger	<u><u>1.466.148</u></u>	<u><u>1.195</u></u>

	2015/16	2014/15 (1.000)
5 - <u>Andre driftsindtægter</u>		
Udlejning af gl. central	5.472	6
Udlejning af kontor	38.544	38
	<u>44.016</u>	<u>44</u>
6 - <u>Andre finansielle indtægter</u>		
Renteindtægt OK, Andelshaver	212	0
Renteindtægter, bank	303	5
	<u>515</u>	<u>5</u>
7 - <u>Finansielle omkostninger</u>		
Renteomkostninger, bank	59.525	65
Renteomkostninger, kommunekredit	360.166	394
Renteperiodisering primo	-61.446	-68
Renteperiodisering ultimo	56.461	62
Renter, kreditorer	40	0
Renter, SKAT	53	0
Afskrivninger på låneomkostninger efter varmeforsyningsloven	57.535	66
Finansielle omkostninger efter varmeforsyningsloven	472.334	519
Tilbageførte afskrivninger på låneomkostninger efter varme- forsyningsloven	-57.535	-66
Finansielle omkostninger	<u>414.799</u>	<u>453</u>

Note 8				Andre	
Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Ledningsnet	Produktionsanlæg og maskiner	anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris primo	6.185.811	25.643.584	14.549.990	1.280.532	47.659.917
Afgang	0	-1.439.500	0	0	-1.439.500
Tilgang	0	1.467.578	0	15.600	1.483.178
Kostpris ultimo	6.185.811	25.671.662	14.549.990	1.296.132	47.703.595
Afskrivninger primo	-2.948.819	-14.462.991	-12.286.068	-799.855	-30.497.733
Tilbageført afskrivninger afgang ...	0	0	0	0	0
Årets afskrivninger	-231.792	-1.026.670	-481.173	-157.357	-1.896.992
Afskrivninger ultimo	-3.180.611	-15.489.661	-12.767.241	-957.212	-32.394.725
Regnskabsmæssig værdi ultimo ..	3.005.200	10.182.001	1.782.749	338.920	15.308.870

9 - Andre tilgodehavender	2015/16	2014/15 (1.000)
Tilgodehavende i øvrigt	30.466	30
Tilgodehavende vedrørende etablering hovedledning	0	480
Forudbetalte omkostninger	139.772	43
Andre tilgodehavender	170.238	553

10 - Langfristede gældsforpligtelser	Saldo ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kommunekredit	3.913.371	1.179.075	0
Djurslands Bank	1.017.480	106.000	0
Kommunekredit	9.108.793	444.878	6.875.446
Prioritetsgæld	14.039.644	1.729.953	6.875.446

11 - <u>Anden gæld</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u> <u>(1.000)</u>
Skyldige omkostninger	48.817	165
Skyldig moms	387.991	252
Hensat revisor	56.000	56
Skyldige sociale bidrag	31.247	23
A-skat	83.430	78
Feriepengeforpligtelser	202.732	149
Skyldig løn/afspadsring	29.419	26
Periodisering renter	56.461	61
	<u>896.097</u>	<u>810</u>

12 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er af selskabet deponeret ejerpantebrev på kr. 1.000.000 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/5 2016 udgør kr. 3.005.200.

Realiseret over-/underdækning for 2015/16 samt anmeldt budget for 2016/17 opgjort efter varmemforsyningsloven

<u>Note</u>	Anmeldt budget 2016/17 (1.000 kr.)	Anmeldt budget 2015/16 (1.000 kr.)	Realiseret for 2015/16 (1.000 kr.)	Realiseret for 2014/15 (1.000 kr.)
1 Nettoomsætning	10.811	10.677	10.893	10.236
2 Produktionsomkostninger	-5.229	-4.934	-4.735	-4.664
Bruttoresultat	5.582	5.743	6.158	5.572
3 Distributionsomkostninger	-4.457	-4.111	-3.819	-4.020
4 Administrationsomkostninger	-1.684	-1.446	-1.466	-1.195
5 Andre driftsindtægter	45	44	44	44
Driftsresultat	-514	230	917	401
6 Andre finansielle indtægter	0	0	1	5
7 Finansielle omkostninger	-586	-480	-473	-519
Årets tilbageførte henlæggelse o/5 år	345	150	150	150
Årets henlæggelse	0	-150	-150	-189
Årets resultat efter varmemforsyningsloven (årets over-/underskud)	-755	-250	445	-152
Over-/underdækning primo	755	250	453	605
Over-/underdækning ultimo	0	0	898	453
Henlæggelse primo	1.039	1.039	1.039	1.000
Årets tilbageførte henlæggelse o/5 år	-345	-150	-150	-150
Årets henlæggelse	0	150	150	189
Henlæggelser anvendt i året	0	0	0	0
Henlæggelser ultimo	694	1.039	1.039	1.039

Årets resultat efter årsregnskabslovens afstemmes således til årets resultat efter varmforsyningsloven

	<u>Realiseret for 2015/16 (1.000 kr.)</u>	<u>Realiseret for 2014/15 (1.000 kr.)</u>
Årets resultat efter årsregnskabsloven	696	847
Tilbageført nettoomsætning efter årsregnskabsloven	-10.447	-10.388
Fremført nettoomsætning efter varmforsyningsloven	10.893	10.236
Tilbageførte afskrivninger efter årsregnskabsloven	1.897	1.997
Fremførte afskrivninger efter varmforsyningsloven	-2.536	-2.739
Fremførte afskrivninger på låneomkostninger efter varmforsyningsloven	-58	-66
Årets tilbageførte henlæggelse efter varmforsyningsloven	150	150
Årets henlæggelse efter varmforsyningsloven	<u>-150</u>	<u>-189</u>
Årets resultat efter varmforsyningsloven	<u>445</u>	<u>-152</u>