

Aalestrup-Nørager Energi A.m.b.a
CVR-nr. 14 41 13 13

Årsrapport 2015/16

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Information fra bestyrelse til forbrugerne	6
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse 2015/16	15
Balance pr. 31.03.2016	16
Noter	18

Selskabsoplysninger

Selskab

Aalestrup-Nørager Energi A.m.b.a.

Elmegårdsvej 6

9620 Aalestrup

CVR-nr.: 14 41 13 13

Hjemstedskommune: Vesthimmerlands

Bestyrelse

Søren Hestbæk, formand

Ellegaard Larsen

Orla Møller Kristensen

Johnny Dalsgaard Nielsen

Per Aagaard

Hans Erik Klausen

Frits Broe Jensen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 for Aalestrup-Nørager Energi A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 23. maj 2016

Bestyrelse

Søren Hestbæk
formand

Ellegaard Larsen

Orla Møller Kristensen

Johnny Dalsgaard Nielsen

Per Aagaard

Hans Erik Klausen

Frits Broe Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Aalestrup-Nørager Energi A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Aalestrup-Nørager Energi A.m.b.a for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 for 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 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. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 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

Det i årsrapporten opførte budget er udarbejdet af selskabets ledelse, men er ikke omfattet af vor revision.

Aars, den 23. maj 2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Ove Nørskov
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i varmforsyning af Aalestrup og Nørager.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2015/16 var det nyfusionerede Aalestrup-Nørager Energi A.m.b.a.s første regnskabsår. Årets resultat blev på 0 kr., opgjort på baggrund af reglerne i Lov om Varmeforsyning.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Årsrapporten er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Information fra bestyrelse til forbrugerne

To værker blev til ét, en 9 km transmissionsledning fra Aalestrup via Simested til Nørager, og så kunne der strømme varme fra biomasseanlæggene i Aalestrup til Nørager, og sikre forbrugerne i Nørager billig varme i årene fremover også.

Helt så simpelt som skrevet var, og er, det dog ikke.

Efter beslutningen om fusionen var taget på de ordinære og ekstraordinære generalforsamlinger i hhv. Nørager og Aalestrup for et år siden, er der blevet udført et kæmpe stykke arbejde på kontoret, men så sandelig også i marken, for at få tingene til at lykkes.

Men træerne vokser som bekendt ikke ind i himmelen, og det har vi bestemt måtte sande også er gældende i forbindelse med fusionen af to varmekærker, selv om der efterhånden er ved at være en del fusioner inden for vores branche, og at vi har tilknyttet rådgivere, for hvem dette område er kendt stof.

Her omkring et år efter, at beslutningen blev taget, er der stadig en del forhold – især juridiske forhold og i forhold til myndighederne, der arbejdes på af få endelig på plads. Men der arbejdes målrettet på, at få tingene afsluttet.

Derimod er arbejdet med etableringen af transmissionsforbindelse mellem de to værker forløbet stort set efter planerne, og i henhold til de opstillede budgetter.

Vi valgte i forbindelse med licitationen på rørleverancen, at opgradere rørene fra dagens isoleringsstandard til den bedste på markedet i dag, hvor varmetabet på den godt 9 km lange rørledning reduceres med mellem 25 og 30%. På en rørledning, der forventeligt har en levetid på langt over 30 år, er der en positiv forrentning af merinvesteringen på omkring 2 mio. kr. efter 13-14 år.

Selve arbejderne på rørledningen startede op i slutningen af september, mens der sideløbende blev arbejdet på pumpe- og veksleranlæg på værkerne i både Aalestrup og Nørager.

I Aalestrup krævede de nye pumpeanlæg – samtidig med kommende anlæg – en så stor forøgelse af vores strømbehov, at der er blevet installeret en ny hovedtavle, samt at Himmerlands Elforsyning måtte udskifte transformatorstationen, hvorfra vi får vores el.

Ligeledes er styringer og SRO-anlæg i både Nørager og Aalestrup blevet udbygget for den nye driftssituation, samt ligeledes forberedt for tilkoblingen af Simested her sidst på året.

De primære arbejder nåede lige akkurat at blive afsluttet inden nytår. De første par måneder af 2016 gik med trykprøvning, indkøring og test, hvor alt stort set har artet sig som forventet. Dog kostede lidt skidt og mudder i ledningen lidt ekstra tid til filtrering, inden der var klar til drift.

Men siden ultimo februar, er alt varmen til Nørager blevet produceret på kedelanlæggene i Aalestrup, på nær de par gange, hvor der samtidigt er produceret strøm på motorerne i Nørager.

Og alt ser her i skrivende stund ud til, at fungere og leve op til forventningerne.

Sideløbende med transmissionsforbindelsen, er der projekteret og gjort klar til etablering af fjernvarmeforsyning til Simested by.

Selve arbejdet med gadenettet er nu startet op, ligesom etablering af pumpebygning starter op her i løbet af sommeren. Det er forventningen, at der løber varmt vand i rørene i Simested sidst på efteråret.

For også fremadrettet at fastholde en lav varmepris for vores forbrugere, undersøger og tester vi løbende alternative brændsler til vores kedelanlæg. Vi har i løbet af året, og vil også fremadrettet, køre forsøg med forskellige typer af fliset træ, og biomasse, herunder bl.a. fliset bygningstræ fra nedrivninger, pileflis, skovflis, palle

Information fra bestyrelse til forbrugerne

flis mv. Forsøgene udføres både med de nævnte brændsler alene, samt i kombination med de nuværende brændsler – bark og savsmuld.

Forsøgene og evalueringen heraf må vise, om der er fornuft i at arbejde videre med den pågældende brændsels-type. Konklusionen har dog flere gange vist, at vi producerer langt det billigste varme på vores nuværende brændselsmix.

Det er vigtigt, at påpege, at disse forsøg ikke gøres fordi der er nogen som helst usikkerhed i vores nuværende brændselsleverancer. Vi har et godt og mangeårigt samarbejde med vores to hovedleverandører – Rold Skov Savværk og Nørlund Savværk. Men det må ikke afholde os fra at undersøge andre brændselsmuligheder i et marked, hvor der bliver flere og flere værker med biomasse kedler.

Ligeledes for at fastholde en lav varmepris, har bestyrelsen besluttet at etablere et solvarmeanlæg, som fremadrettet vil kunne producere ca. 20% af vores varmeproduktion – i tal omkring 12.000 MWh om året.

Anlægget, som kommer til at bestå af knap 25.000 m² solpaneler etableres på en 10 ha. grund i det nordvestlige industrikvarter i Aalestrup.

Produktionsomkostningerne og effektiviteten på solpanelerne er i dag kommet i et niveau, så vi kan producere varme på sol i sommerperioden til en pris pt. marginalt under vores produktionspris på biomassekedlerne. Men hvor prisen på biomassen følger markedsprisen, er de primære omkostninger til produktion på solfangeranlægget i dag kendte faktorer, nemlig forrentning og afskrivninger.

Selve driften af anlægget udgør under 10% af de samlede produktionsomkostninger.

Effektiviteten af solfangeranlæggene er, med de mange anlæg, der efterhånden er etableret rundt om i Danmark, heller ikke mere en usikkerhedsfaktor, ligesom vi har en række gode leverandører, entreprenører og rådgivere, der har oparbejdet en betydelig viden på området.

På grunden nordvest for Aalestrup etableres et veksler- og pumpeanlæg, der sender den producerede varme til Elmegaardsvej. Her etableres der en knap 40 m høj akkumuleringstank, der kan indeholde 5.000 m³ vand. Tanken etableres på Elmegaardsvej, tæt på kedelanlæggene, så den også kan fungere som akkumulering for varme produceret på biomassekedlerne.

Solvarmeanlægget vil blive forberedt for en senere udbygning med yderligere 5.000 m² paneler, hvis der fremadrettet måtte opstå et behov for supplerende kapacitet. Denne udvidelse er der er plads til på den købte grund. Selve etableringen af anlægget påbegyndes her omkring sommerferien 2016, og skal være driftsklar inden udgangen af 2016. Selve produktionen på anlægget vil selvsagt først ske fra forsommeren 2017, når solen igen kommer højt nok på himlen.

Vi havde gerne ventet med etableringen af solfangeranlægget, til vi havde fået lidt mere erfaring i forhold til hvordan driftssituationen kommer til at være fremadrettet, hvor der nu også skal produceres varme på anlæggene i Aalestrup til Nørager og Simested. Men vi turde ikke vente.

Den politiske debat, hvor vedtagelsen af et nyt energiforlig, indeholdende de krav om energibesparelser vi skal leve op til, lader vente på sig. Det har bl.a. betydet en stor usikkerhed omkring, hvilke tiltag og nyetableringer, der kan hjemtages energibesparelser på.

Bl.a. har der flere gange været nævnt, at netop solvarmeanlæg ikke fremadrettet kunne indeholdes som energibesparelse efter 2015. Kravet var derfor varmeplanmæssig godkendelse i 2015 og etablering senest i 2016.

Information fra bestyrelse til forbrugerne

Med etableringen af solvarmeanlægget, lagt sammen med, at vi køber energibesparelserne ved etablering af fjernvarme i Simested og har lavet transmissionsledningen i en bedre standard, har vi sat knap 14.000 MWh ind på ”opsparingen” efter 2016

Med de nugældende energisparemål, hvor vi skal præstere godt 1.600 MWh om året, har vi nu præsteret energisparemål frem til 2022. I værdi udgør energisparemålene for solvarmeanlægget alene, med den nuværende markedspris, et beløb i størrelsesordenen 6-6,5 mio.

Som nævnt de sidste par år, er vi fra kommunen og spildevandselskabet blevet mødt med et krav om rensning af overfladevandet fra barkpladsen på Elmegaardsvej, primært pga. et for højt indhold af cadmium.

Vi har haft en ekstern rådgiver koblet på opgaven; både for at vurdere og diskutere de stillede krav, men også for at vurdere den rigtige løsning på problematikken.

Der er nu, i samarbejde med kommunen, sat et måleprogram i gang, både med målinger udført på pladsen, ved afløb fra pladsen, samt endelig ved byens samlede regnvandsmængdes udløb i Simested Å. Dette vil så danne grundlag for en kommende endelig beslutning.

Vores forventning, som sagen står lige pt. er, at vi ved at etablere et separat regnvandsbassin med bundfældning evt. suppleret med en simpel filtrering, kan opfylde kravene om udledning til det offentlige regnvandssystem uden supplerende rensning.

Der er ligeledes tidligere informeret om, at vi har igangsat etableringen af antennesystem til aflæsning af målere – både for vand og varme i Aalestrup. Det betyder, at vi løbende får målinger ind fra vores målere, og derved får meget nemmere ved løbende at justere på driftssituationen på grundlag af målinger direkte ved slutbrugeren. Ligeledes vil brud og driftsforstyrrelser hurtigt blive opdaget i systemet. Selvsagt skal vi heller ikke fremadrettet bruge 2 gange 2-4 dage på at køre byen tynd, for at aflæse målerne med håndterminaler. Allerede i dag får vi løbende målinger ind i Nørager, hvor aflæsningen foretages af HEF via el-måleren, og vi forventer et lignende tiltag i Simested.

Selve etableringen i Aalestrup er igangsat med uskiftning til ny målertyper over de seneste par år – både på vand- og varmesiden, og her i løbet af sommeren etableres en mast på Elmegårdsvej med det nødvendige antenneudstyr for hjemtagelse af måleroplysningerne.

På gadenettet i Aalestrup er der i 2015 skiftet rør i de områder, hvor der arbejdes med renovering af kloakledningerne i 2015 og 2016. Det vil sige området i og omkring Engvangen og Rolighedsvej.

Her i 2016 betød en række brud på rørene på Bøgevej i Aalestrup, at vi fremrykkede udskiftningen af disse rør, på trods af, at der skal renoveres kloakker i gaden inden for de kommende 5 år. Dette arbejde er udført her i foråret, og ellers vil det i 2016 primært blive i Simested, der arbejdes i gaden.

På driftssiden er mandet op med yderligere en driftsassistent, så der nu er fire assistenter. En af assistenterne, Ib, står, udover at deltage i den daglige drift, også for forprojektering og planlægning af gadearbejderne.

Udover driften af vores egne værker i Aalestrup og Nørager samt driften af vandværket i Aalestrup, er vi i 2015 blevet hyret af Simested Vandværk til at forestå driften samt en del af administrationen af vandværket i Simested. Pr. 1. januar 2017 er det aftalt, at vi overtager administrationen fuld ud.

Simested Vandværk forsætter som et selvstændigt selskab med egen bestyrelse, som blot køber drift og administration hos AN-Energi på tilsvarende måde, som vi udfører drift og administration for Aalestrup Vand.

Og endelig lidt tal

Information fra bestyrelse til forbrugerne

Det fakturerede forbrug endte på 34.010 MWh (Aalestrup 26.380/Nørager 7.360) eller knap 7% mere end sidste år. Der er udpumpet 36.493 MWh fra Rolighedsvej og 9.984 fra Nørager, hvilket betyder et samlet ledningstab på knap 27 %, fordelt med knap 28% i Aalestrup og knap 24% i Nørager.

Der er i perioden produceret 92 MWh el på motorerne i Nørager.

Til den samlede energiproduktion, er der forbrugt 42.759 m³ bark og biobrændsel i barkkedlen og 9.748 m³ smuld og flis i smuldkedlen. På Rolighedsvej, er der i forbindelse med omkoblinger, reparationer mv. brugt 29,2 m³ olie, mens der på gaskedlen og –motorerne i Nørager er brugt 766.141 m³ naturgas.

Årsopgørelserne, der er sendt ud med den første a conto, resulterede i en tilbagebetaling på kr. 1.386.955 til 1.256 forbrugere - i gennemsnit fik 1.104 kr., mens der var en samlet ekstraopkrævning på kr. 566.371 til 580 forbrugere - i gennemsnit 976 kr. Totalt set en samlet tilbagebetaling på kr. 820.584.

Incitamentsbetalingen, eller princippet om bidrag for manglende afkøling af fjernvandet, betyder i år, at 671 forbrugere får fratrukket i gennemsnit 173 kr. af varmeprisen, mens 870 forbrugere får et tillæg på i gennemsnit 434 kr., fordi fjernvarmevandet ikke udnyttes godt nok.

Nøgletal for fyringssæson 2015/16:

Antal forbrugere 1858 målere fordelt på 1854 forbrugere (1847 i 2014/15)

Pris pr. MWh – Aalestrup kr. 326,00 (326 i 2014/15) – opkrævet a'conto 340 kr./MWh

Pris pr. MWh – Nørager kr.366,00 (447 i 2014/15) – opkrævet a'conto 380 kr./MWh

Fast rumafgift kr. 9,00 pr. m³ pr. år, (6,00 kr./m³ over 3.600 m³)

Målerleje – Aalestrup kr. 480,00 pr. år

Målerleje – Nørager kr. 600,00 pr. år

Olieafgiften udgør kr. 1,69 pr. forbrugt MWh

CO₂ afgiften udgør kr.0,39 pr. forbrugt MWh

Der er i løbet af året tilsluttet 8 nye forbrugere – alle i Aalestrup – 3 på Lucernevangen og 1 på hhv. Kirsebær-
vænget, Solbærvej, Brombærvej, Lindevej samt også Fiskerigården på Aadiget.

For 2016/17

Pris pr. MWh – a'conto kr. 335,00

Fast rumafgift kr. 16,50 pr. m² iht. BBR pr. år, (11,00 kr./m² over 1.800 m²)

Målerleje kr. 480,00 pr. år

Alle de nævnte tal er excl. moms

Til slut skal der lyde en stor tak til den øvrige bestyrelse, ledelsen og medarbejderne på værket for et godt og konstruktivt samarbejde gennem det forløbne år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse B og C, og med relevante tilpasninger som følge af, at virksomheden er omfattet af Lov om Varmeforsyning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

De angivne sammenligningstal for 2014/15 omfatter såvel sammenligningstal for Nørager Varmeværk A.m.b.a. som Aalestrup Varme A.m.b.a. for 2014/15, således at sammenligneligheden øges.

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

Nettoomsætningen omfatter indtægter i forbindelse med salg af varme.

I selskabets nettoomsætning indregnes også den del af selskabets over-/underdækning, opgjort efter Lov om Varmeforsyning.

Brændsel

Brændsel omfatter forbrug af brændsel til årets varmeproduktion.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til produktion, produktionsløn samt afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af vedligeholdelse af ledninger, målerudgifter, gager, bildrift og afskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter, gebyrer opkrævet hos forbrugere og kontantrabatter mv.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Materielle anlægsaktiver

5-15 år

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

Reguleringsmæssige over-/underdækninger

Årets over-/underdækning

Årets over- eller underdækning opstår som følge af, at taksterne (varmeprisen) for året samlet set har været enten for høje eller for lave i forhold til selskabets omkostninger, opgjort i henhold til varmforsyningslovens regler herom. Selskabet er underlagt "hvile i sig selv"-princippet" i henhold til varmforsyningsloven, hvilket medfører, at den akkumulerede over- eller underdækning skal tilbageføres til eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling opstår som følge af, at visse poster i årsregnskabet, herunder afskrivninger på værket's anlæg, indregnes efter forskellige principper i hhv. årsrapporten og ved opgørelsen af varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler herom. Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremrykket betaling fra forbrugerne i forhold til de regnskabsmæssige værdier i årsrapporten, som vil udlignes over tid.

Regnskabsmæssig behandling

Årets over-/underdækning samt årets forskydning i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling reguleres i selskabets nettoomsætning.

Den akkumulerede over- eller underdækning såvel som den akkumulerede tidsmæssige forskel i forbrugerbetaling er udtryk for en gæld til, henholdsvis et tilgodehavende hos, forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 2015/16

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.	Budget 2016/17 t.kr.
Nettoomsætning	1	20.150.811	19.803.050	20.735
Brændsel	2	(7.817.166)	(8.449.438)	(5.815)
Produktionsomkostninger	3	(7.803.377)	(7.796.550)	(7.716)
Distributionsomkostninger	4	(2.375.140)	(1.607.805)	(4.682)
Dækningsbidrag		2.155.128	1.949.257	2.522
Administrationsomkostninger	5	(1.632.795)	(1.571.149)	(1.852)
Resultat før tilslutningsafgifter		522.333	378.108	670
Tilslutningsafgifter		200.033	424.584	150
Resultat før finansiering		722.366	802.692	820
Renteindtægter	6	52.511	77.098	35
Renteudgifter	7	(774.877)	(879.790)	(855)
Årets resultat		0	0	0

Balance pr. 31.03.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Produktionsanlæg	8	7.961.995	10.375.864
Distributionsanlæg	8	37.213.639	11.830.067
Kontorinventar	8	2.596	9.595
Materielle anlægsaktiver		<u>45.178.230</u>	<u>22.215.526</u>
Anlægsaktiver		<u>45.178.230</u>	<u>22.215.526</u>
Varebeholdninger	9	<u>1.565.198</u>	<u>2.138.500</u>
Beregnet underdækning	10	198.102	0
Tilgodehavende hos forbrugere	11	566.371	430.322
Andre tilgodehavender	12	1.639.340	1.008.958
Tilgodehavender		<u>2.403.813</u>	<u>1.439.280</u>
Værdipapirer		<u>23.275</u>	<u>20.097</u>
Likvide beholdninger	13	<u>927.326</u>	<u>7.787.316</u>
Omsætningsaktiver		<u>4.919.612</u>	<u>11.385.193</u>
Aktiver		<u><u>50.097.842</u></u>	<u><u>33.600.719</u></u>

Balance pr. 31.03.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Kapitalkonto		2.249.045	2.249.045
Overført resultat	14	(1.213.728)	(1.510.263)
Egenkapital		<u>1.035.317</u>	<u>738.782</u>
Takstmæssige mellemværender	15	3.014.081	1.318.003
Prioritetsgæld	16	21.057.267	23.150.753
Langfristede gældsforpligtelser		<u>24.071.348</u>	<u>24.468.756</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	16	1.803.699	1.975.841
Bygge kredit, Kommunekredit		19.002.386	0
Gæld til forbrugere	11	1.386.955	2.490.671
Depositum		68.296	66.898
Leverandørgæld		2.148.434	1.996.178
Anden gæld	17	581.407	464.592
Overdækning		<u>0</u>	<u>1.399.001</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>24.991.177</u>	<u>8.393.181</u>
Gældsforpligtelser		<u>49.062.525</u>	<u>32.861.937</u>
Passiver		<u>50.097.842</u>	<u>33.600.719</u>
Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.	18		

Noter

	2015/16	2014/15	Budget
	kr.	kr.	2016/17
			t.kr.
1. Nettoomsætning			
Forbrug efter måler (34.010/31.844 Mwh)	11.403.897	11.233.277	12.060
Fast afgift	5.170.335	5.146.254	5.250
Målerafgift	943.198	937.677	950
Incitamentsbetaling	261.441	154.673	96
Ejerskiftegebyr mv.	26.600	19.200	20
El-salg (92/159 MWh)	2.444.315	2.759.742	2.359
Underdækning 2015/16	1.597.103	(44.835)	0
Regulering af takstmæssig overdækning jf. Lov om Varmeforsyning	(1.696.078)	(402.938)	0
	20.150.811	19.803.050	20.735
2. Brændsel			
Bark og flis	3.490.118	3.043.271	4.335
Savsmuld	924.011	983.292	1.230
Olie	208.851	14.800	50
Naturgas	3.194.186	4.408.075	200
	7.817.166	8.449.438	5.815

Noter

	2015/16	2014/15	Budget
	kr.	kr.	2016/17
			t.kr.
3. Produktionsomkostninger			
El	651.760	604.373	850
Vand og vandafledningsbidrag	325.652	365.968	373
Gager i produktionen	1.416.611	1.024.203	1.354
Værktøj, hjælpemidler mv.	30.672	73.189	40
Teknisk administration	130.143	226.055	0
Tilsyn for Aalestrup Vand	(82.000)	(82.000)	(82)
Tilsyn Simsted Vandværk	(18.500)	0	(30)
Vedligeholdelse af anlæg	1.336.788	1.526.980	1.701
NOX	390.586	333.959	472
Vedligeholdelse af bygninger	485.629	443.086	500
Driftsudgifter køretøjer	83.114	98.147	84
Forsikringer og ejendomsskatter	224.578	204.148	150
Sikkerhedsudstyr	6.781	7.769	37
Miljøtilsyn	154	757	10
Afskrivninger	2.821.409	2.969.916	2.257
	7.803.377	7.796.550	7.716
4. Distributionsomkostninger			
Vedligeholdelse egne lønninger	811.878	585.534	1.105
Vedligeholdelse udført for Aalestrup Vand	(363.953)	(218.426)	(150)
Vedligeholdelse af ledningsnet	464.207	411.932	712
Vedligeholdelse af målere mv.	240.472	220.356	250
Driftsudgifter køretøjer	98.115	71.222	100
Tegningsmaterialer og digitalisering	48.128	5.456	6
Afskrivninger	1.076.293	531.731	2.659
	2.375.140	1.607.805	4.682

Noter

	2015/16	2014/15	Budget
	kr.	kr.	2016/17
			t.kr.
5. Administrationsomkostninger			
Vederlag til bestyrelse	158.000	148.000	165
Gager administration og personaleomkostninger	1.054.574	847.520	1.040
Heraf udført for Aalestrup Vand	(180.000)	0	(240)
Økonomisk administration	38.515	91.963	0
Møder og generalforsamling	36.081	55.095	81
Kontorholdsudgifter	382.208	294.259	296
Energistyrelsen	0	17.961	0
Energispareydelse	53.095	173.309	670
Forbrugsinformation	9.923	20.455	2
Revision og rengskabsmæssig assistance 2015/16, afsat	76.160	54.140	47
Regulering vedrørende tidligere år	8.000	5.000	0
Juridisk assistance/rådgivning fusion	199.470	47.377	0
Indgået husleje	(262.887)	(256.273)	(266)
Tab på debitorer	52.657	65.344	50
Afskrivninger	6.999	6.999	7
	1.632.795	1.571.149	1.852
6. Renteindtægter			
Pengeinstitutindeståender	15.639	43.833	0
Gebyrer og renter forbrugere	30.700	31.875	35
Øvrige renteindtægter	6.172	1.390	0
	52.511	77.098	35

Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.	<u>Budget</u> <u>2016/17</u> t.kr.
7. Renteudgifter			
Valutalån	406.661	469.594	450
Kommunekredit	349.958	373.410	380
Prioritetsgæld	15.246	33.337	15
Pengeinstitutgæld	3.012	3.449	10
	<u>774.877</u>	<u>879.790</u>	<u>855</u>
	<u>Produktions-</u> <u>anlæg</u> kr.	<u>Distributions-</u> <u>anlæg</u> kr.	<u>Kontor-</u> <u>inventar</u> kr.
8. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 01.04.2015	38.064.570	16.082.584	357.773
Tilgang	196.683	26.670.721	0
Kostpris 31.03.2016	<u>38.261.253</u>	<u>42.753.305</u>	<u>357.773</u>
Af- og nedskrivninger 01.04.2015	(27.688.706)	(4.252.517)	(348.178)
Årets afskrivninger	(2.610.552)	(1.287.149)	(6.999)
Af- og nedskrivninger 31.03.2016	<u>(30.299.258)</u>	<u>(5.539.666)</u>	<u>(355.177)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.03.2016	<u>7.961.995</u>	<u>37.213.639</u>	<u>2.596</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.03.2015	<u>10.375.864</u>	<u>11.830.067</u>	<u>9.595</u>

Noter

	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
9. Varebeholdninger		
Bark og flis	342.044	635.400
Savsmuld	184.558	287.000
Olie	324.447	418.000
Materiel	714.149	798.100
	<u>1.565.198</u>	<u>2.138.500</u>
10. Beregnet underdækning		
Saldo 01.04.2015	(1.399.001)	(1.354.166)
Årets beregnede underdækning	<u>1.597.103</u>	<u>(44.835)</u>
	<u>198.102</u>	<u>(1.399.001)</u>
11. Tilgodehavende hos forbrugere		
For meget betalt aconto	(1.386.955)	(2.490.671)
For lidt betalt aconto	581.371	445.322
Hensat til tab	<u>(15.000)</u>	<u>(15.000)</u>
	<u>(820.584)</u>	<u>(2.060.349)</u>
Tilgodehavende hos forbrugere	566.371	430.322
Gæld til forbrugere	<u>(1.386.955)</u>	<u>(2.490.671)</u>
	<u>(820.584)</u>	<u>(2.060.349)</u>
12. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	1.175.483	579.777
Øvrige tilgodehavender	204.570	200.394
Tilgodehavende el-salg marts 2016	<u>259.287</u>	<u>228.787</u>
	<u>1.639.340</u>	<u>1.008.958</u>
13. Likvide beholdninger		
Nordea	774.814	6.647.441
Jutlander Bank	152.512	1.109.296
Den Danske Bank	<u>0</u>	<u>30.579</u>
	<u>927.326</u>	<u>7.787.316</u>

Noter

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
14. Overført resultat		
Saldo 01.04.2015	(1.510.263)	(1.501.468)
Dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter	<u>296.535</u>	<u>(8.795)</u>
	<u>(1.213.728)</u>	<u>(1.510.263)</u>

15. Takstmæssige reguleringer

Saldo 01.04.2015	1.318.003	915.065
Årets beregnede takstmæssige reguleringer	<u>1.696.078</u>	<u>402.938</u>
	<u>3.014.081</u>	<u>1.318.003</u>

	<u>Forfald indenfor 1 år</u> kr.	<u>Forfald efter 1 år</u> kr.	<u>Amortiseret gæld i alt</u> kr.	<u>Nominel gæld i alt</u> kr.
16. Prioritetsgæld				
Nordea, var. rente 2022	1.000.000	6.657.548	7.657.548	7.657.548
Kommunekredit, 3,45 %, restløbetid 9 3/4 år	92.371	990.353	1.082.724	1.082.724
Kommunekredit, 2,34 %, restløbetid 16 1/4 år	301.680	5.696.034	5.997.714	5.997.714
Kommunekredit, 2,44 %, restløbetid 18 1/4 år	285.475	6.299.086	6.584.561	6.584.561
Den Danske Bank, valutilån, 5,413 %	12.173	0	12.173	12.173
Nykredit, var. rente, restløbetid 3 år	112.000	200.518	312.518	312.518
Markedsværdi, renteloftsaftale	<u>0</u>	<u>1.213.728</u>	<u>1.213.728</u>	<u>1.213.728</u>
	<u>1.803.699</u>	<u>21.057.267</u>	<u>22.860.966</u>	<u>22.860.966</u>

Heraf forfalder efter mere end 5 år

10.100.000

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
17. Anden gæld		
A-skat og AM-bidrag	164.584	121.396
ATP	4.458	2.880
Skyldige feriepenge	2.365	316
Beregnete feriepenge	<u>410.000</u>	<u>340.000</u>
	<u>581.407</u>	<u>464.592</u>

Noter

18. Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.

På ejendommene matr. nr. 2 GØ, 3 CY, 3 CZ og 3 CV er tinglyst ejerpantebrev nom. 3.500.000 kr. med meddelelse til Nordea, Aalestrup.

På ejendommen matr. nr. 1 UE er tinglyst ejerpantebrev nom. 4.000.000 kr. med meddelelse til Jutlander Bank, Aars.