

Østeralle 8 ☐  
8400 Ebeltøft

Hovedgaden 34,1 ☐  
8410 Rønde

Vestre Ringgade 61 ☐  
8200 Aarhus N

Tlf. 70 22 09 99  
Fax 70 23 09 99

CVR-nr. 31 26 20 89

mail@kovsted.dk  
www.kovsted.dk

Ebeltøft Fjernvarmeværk A.m.b.A.

Hans Winthers Vej 9-11  
8400 Ebeltøft

Årsrapport for 2015/16

Godkendt på andelsselskabets ordinære  
generalforsamling den 8 / 9 - 2016

---

Dirigent

CVR-nr. 22 70 37 14

## Indholdsfortegnelse

|                                                             | Side |
|-------------------------------------------------------------|------|
| <b>Påtegninger</b>                                          |      |
| Ledelsespåtegning                                           | 3    |
| Den uafhængige revisors erklæring                           | 4    |
| <b>Ledelsesberetning m.v.</b>                               |      |
| Selskabsoplysninger                                         | 5    |
| Ledelsesberetning                                           | 6    |
| <b>Årsregnskab</b>                                          |      |
| Anvendt regnskabspraksis                                    | 7    |
| Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 | 9    |
| Balance pr. 30. juni 2016                                   | 10   |
| Noter                                                       | 12   |
| Specifikationer personale-, kørsels- og lokaleudgifter      | 17   |
| Budget 2016/17                                              | 19   |

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapport for 2015/16 for Ebeltoft Fjernvarmeværk A.m.b.A.

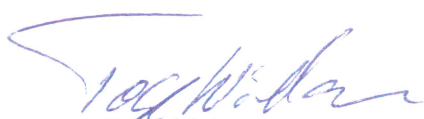
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelserne med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

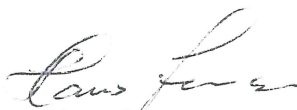
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 25 / 8 2016

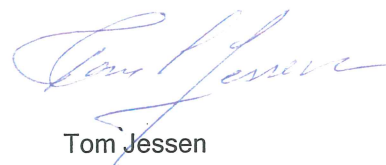
### Bestyrelse



Tage Nielsen  
formand



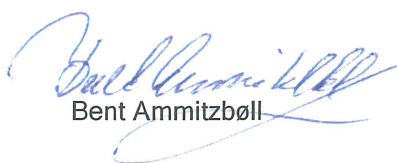
Hans Jensen



Tom Jessen



Søren Høg Thomsen



Bent Ammitzbøll

## Den uafhængige revisors erklæring

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

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ebeltoft Fjernvarmeværk A.m.b.A. for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk lovgivning. 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 selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Andelsselskabet har som sammenligningstal i resultatopgørelsen medtaget det af ledelsen godkendt resultatbudget for indeværende og kommende regnskabsår. Resultatbudgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision. Endvidere har budgettet side 19 ikke været underlagt revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

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 den baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ebeltoft, den 25 / 8 2016

Kovsted & Skovgård

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

René Ferrer Ruiz

statsautoriseret revisor



## Selskabsoplysninger

### Andelsselskabet

Ebeltoft Fjernvarmeværk A.m.b.A.  
Hans Winthers Vej 9-11  
8400 Ebeltoft

Telefon: 86 34 26 55  
E-mail: mail@ebeltoftfjernvarme.dk

CVR-nr.: 22 70 37 14  
Stiftet: 1963  
Hjemstedskommune: Syddjurs  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

### Bestyrelse

Tage Nielsen, formand  
Hans Jensen  
Tom Jessen  
Søren Høg Thomsen  
Bent Ammitzbøll

### Revision

Kovsted & Skovgård  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Østerallé 8  
8400 Ebeltoft

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 8. september 2016 kl. 19:00 på  
Ebeltoft Vandrehjem, Egedalsvej 5, Ebeltoft.

## Ledelsesberetning

### Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i at sælge varme i forsyningsområdet.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Værkets aktiviteter er forløbet tilfredsstillende.

Varmesalget har dog ikke nået det budgetterede, hvilket skyldes at graddage antallet kun nåede op på 81% af et normal år.

På ledningsnettet har der været stor aktivitet, med mange ny-tilslutninger og en stor ledningsrenovering på bl.a. Østerallé.

På produktionssiden har året været præget af færdiggørelse og test af det nye flisanlæg. I foråret lavede værket en undersøgelse for at få afdækket interessen for at få fjernvarme i Dråby området. Undersøgelsen resulterede i, at et delområde blev tilbudt fjernvarme hvis der kunne samles tilstrækkelig mange forhåndstilmeldinger. Fristen udløber 1. september 2016.

Varmeværket besluttede at ændre kontoplanen til Dansk Fjernvarmes standard kontoplan, som er funktionsopdelt. Beslutningen blev truffet for at lette indberetningerne til myndighederne som fører tilsyn med værket, og en forventning om at, den vedtagne benchmarking af sektoren vil medføre krav om en standard kontoplan, som ligger meget tæt på kontoplanen fra Dansk Fjernvarme. Indeværende årsrapport afspejler den nye kontoplan.

Årets resultat andrager kr. -413.137 mod budgetteret kr. -562.659 og må vurderes som tilfredsstillende

Til fremførsel til næste års varmeregnskab er kr. 245.209. Der budgetteres med et underskud på kr. 226.000 for regnskabsåret 2016/17.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for Ebeltoft Fjernvarmeværk A.m.b.A. for 2015/2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

#### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Regnskabspraksis er ændring i forhold til præsentationen af årets over- og underdækning. Tidligere blev disse vist som årets resultat. Nu præsenteres årets over- og underdækning under omsætningen da beløbet er et udtryk for en enten for høj eller for lav varmepris i regnskabsåret. Da årets over- og underdækning skal reguleres i kommende års varmepris giver det et mere retvisende billede, at vise beløbet under omsætningen. Sammenligningstallene er tilpasset. Balance og egenkapital er uændret.

Ebeltoft Fjernvarmeværk A.m.b.A har i regnskabsåret skiftet til Dansk Fjernvarmes standard kontoplan. Som følge heraf er resultatopgørelsen præsenteret i tråd med den nye kontoplan. Sammenligningstallene er tilpasset. Der er ingen ændringer i årets resultat, da der alene er tale om en ændret præsentation af tallene.

Udover ovenstående er årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde andelsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå andelsselskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Nettoomsætning**

Varmebidrag og faste udgifter er medtaget i overensstemmelse med udarbejdede årsopgørelser, der baserer sig på aflæsninger medio juni.

#### **Produktionsomkostninger**

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger direkte forbundne til produktion af fjernvarme.

#### **Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

#### **Skat af årets resultat**

Selskabet er ikke skattepligtigt.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger, samt modtagne tilslutningsbidrag.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid og fradrag af tilslutningsbidrag.

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

### Afskrivninger

Anlægsaktiver, der er værdiansat til anskaffelssummen med fradrag af modtagne tilslutningsbidrag afskrives lineært over 20 år, dog afskrives målere samt ombygningen foretaget i 1994/95 over 10 år.

Ledningsnettet afskrives over 20 år. Fra 2008 afskrives renovering af ledningsnettet over 5 år.

Driftsmidler og inventar afskrives over 5 år.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

### Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter og andre långivere er målt til amortiseret kostpris, der svarer til lånets restgæld.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

|      |                                 | Regnskab<br>2015/16 | Regnskab<br>2014/15 | Budget<br>2015/16<br>(ikke revideret) |
|------|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------------------|
| Note |                                 |                     |                     |                                       |
|      | <b>Indtægter</b>                |                     |                     |                                       |
|      | Varmesalg 44.764 MWh            | 13.836.636          | 13.576.799          | 15.148.077                            |
|      | Afkøling                        | 199.136             | 191.516             | 153.000                               |
|      | Fast afgift                     | 7.465.419           | 7.835.225           | 7.402.610                             |
|      | Administrationsbidrag           | 1.576.499           | 1.550.814           | 1.556.100                             |
|      | Årets over- og underdækning     | 413.137             | -638.387            | 562.659                               |
|      |                                 | <hr/>               | <hr/>               | <hr/>                                 |
|      |                                 | 23.490.827          | 22.515.967          | 24.822.446                            |
| 1    | Øvrige indtægter                | 76.123              | 94.039              | 60.000                                |
|      |                                 | <hr/>               | <hr/>               | <hr/>                                 |
|      | <b>Indtægter i alt</b>          | <b>23.566.950</b>   | <b>22.610.006</b>   | <b>24.882.446</b>                     |
|      |                                 | <hr/>               | <hr/>               | <hr/>                                 |
|      | <b>Omkostninger</b>             |                     |                     |                                       |
| 2    | Brændsel                        | 10.093.019          | 10.224.192          | 11.645.077                            |
| 3    | Produktionsomkostninger         | 7.170.895           | 6.045.750           | 7.530.619                             |
| 4    | Distributionsomkostninger       | 4.225.934           | 4.052.184           | 3.592.750                             |
| 5    | Administrationsomkostninger     | 1.241.502           | 1.586.738           | 1.404.000                             |
|      |                                 | <hr/>               | <hr/>               | <hr/>                                 |
|      | <b>Omkostninger i alt</b>       | <b>22.731.350</b>   | <b>21.908.864</b>   | <b>24.172.446</b>                     |
|      |                                 | <hr/>               | <hr/>               | <hr/>                                 |
|      | <b>Resultat af primær drift</b> | <b>835.600</b>      | <b>701.142</b>      | <b>710.000</b>                        |
| 6    | Finansieringsindtægter          | 4.200               | 2.870               | 0                                     |
| 7    | Finansieringsomkostninger       | 839.800             | 704.012             | 710.000                               |
|      |                                 | <hr/>               | <hr/>               | <hr/>                                 |
|      | <b>ÅRETS RESULTAT</b>           | <b>0</b>            | <b>0</b>            | <b>0</b>                              |
|      |                                 | <hr/> <hr/>         | <hr/> <hr/>         | <hr/> <hr/>                           |



# Balance pr. 30. juni

| Note |                                                | 2016              | 2015              |
|------|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|      | <b>AKTIVER</b>                                 |                   |                   |
|      | <b>Anlægsaktiver</b>                           |                   |                   |
| 8    | Bygninger, ledningsnet m.v.                    | 45.573.278        | 47.610.445        |
|      | Andelskapital DFF - EDB                        | 1.000             | 1.000             |
|      | Andelskapital Dansk Fjernvarmes Handelsselskab | 15.000            | 15.000            |
|      |                                                | <hr/>             | <hr/>             |
|      | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                     | <b>45.589.278</b> | <b>47.626.445</b> |
|      |                                                | <hr/>             | <hr/>             |
| 9    | Brændselsbeholdninger                          | 639.626           | 543.686           |
|      | Efterbetaling af varmebidrag fra andelshaverne | 529.375           | 425.401           |
|      | Tilgodehavende moms                            | 176.200           | 2.061.193         |
|      | Diverse tilgodehavender og periodiseringer     | 1.231.037         | 527.641           |
|      |                                                | <hr/>             | <hr/>             |
|      |                                                | <b>2.576.238</b>  | <b>3.557.921</b>  |
|      | Likvide beholdninger                           | 4.670             | 732.286           |
|      |                                                | <hr/>             | <hr/>             |
|      | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                 | <b>2.580.908</b>  | <b>4.290.207</b>  |
|      |                                                | <hr/>             | <hr/>             |
|      | <b>AKTIVER I ALT</b>                           | <b>48.170.186</b> | <b>51.916.652</b> |
|      |                                                | <hr/> <hr/>       | <hr/> <hr/>       |



# Balance pr. 30. juni

| Note |                                                     | 2016              | 2015              |
|------|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|      | <b>PASSIVER</b>                                     |                   |                   |
|      | <b>Egenkapital</b>                                  |                   |                   |
|      | Kapitalkonto                                        | 750.000           | 750.000           |
|      | <b>Egenkapital i alt</b>                            | <b>750.000</b>    | <b>750.000</b>    |
|      | <b>Hensættelser</b>                                 |                   |                   |
|      | Hensat til forventet tab på andelshavere            | 0                 | 50.000            |
|      | <b>Hensættelser i alt</b>                           | <b>0</b>          | <b>50.000</b>     |
|      | <b>Langfristet gæld</b>                             |                   |                   |
| 10   | Prioritetsgæld                                      | 37.520.422        | 39.381.437        |
|      | <b>Langfristet gæld i alt</b>                       | <b>37.520.422</b> | <b>39.381.437</b> |
|      | <b>Kortfristet gæld</b>                             |                   |                   |
|      | Overdækning til indregning i efterfølgende års pris | 245.209           | 658.346           |
|      | Kortfristet del af langfristet gæld                 | 1.860.000         | 1.830.000         |
|      | Kassekredit                                         | 1.883.853         | 69.485            |
|      | Kreditorer                                          | 3.712.392         | 6.423.918         |
|      | Tilbagebetaling af varmebidrag til andelshaverne    | 1.656.402         | 2.067.386         |
| 11   | Anden gæld                                          | 541.908           | 686.081           |
|      | <b>Kortfristet gæld i alt</b>                       | <b>9.899.764</b>  | <b>11.735.216</b> |
|      | <b>Gæld i alt</b>                                   | <b>47.420.186</b> | <b>51.116.653</b> |
|      | <b>PASSIVER I ALT</b>                               | <b>48.170.186</b> | <b>51.916.653</b> |

# Noter

| Note |                                         | Regnskab<br>2015/16 | Regnskab<br>2014/15 | Budget<br>2015/16<br>(ikke revideret) |
|------|-----------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------------------|
| 1    | <b>Øvrige indtægter</b>                 |                     |                     |                                       |
|      | Rykkergebyrer                           | 25.326              | 29.730              |                                       |
|      | Leje antenneplads                       | 48.077              | 46.676              |                                       |
|      | Salg af skrot                           | 2.303               | 3.088               |                                       |
|      | Indvundne rabatter                      | 417                 | 1.245               |                                       |
|      | Øvrige indtægter                        | 0                   | 13.300              |                                       |
|      |                                         | <b>76.123</b>       | <b>94.039</b>       | <b>60.000</b>                         |
| 2    | <b>Brændsel</b>                         |                     |                     |                                       |
|      | Køb af flis                             | 10.188.959          | 10.196.424          |                                       |
|      | Køb af olie                             | 0                   | 0                   |                                       |
|      | Beholdning af flis/olie primo           | 543.686             | 571.454             |                                       |
|      | Beholdning af flis/olie ultimo          | -639.626            | -543.686            |                                       |
|      |                                         | <b>10.093.019</b>   | <b>10.224.192</b>   | <b>11.645.077</b>                     |
| 3    | <b>Produktionsomkostninger i øvrigt</b> |                     |                     |                                       |
|      | Kemikalier                              | 118.295             | 117.602             | 65.000                                |
|      | Værktøj                                 | 86.714              | 35.226              | 80.000                                |
|      | Nox-afgift                              | 482.470             | 483.611             | 554.077                               |
|      | Askefragt                               | 151.827             | 203.247             | 250.000                               |
|      | El                                      | 522.327             | 513.042             | 550.000                               |
|      | Brovægt                                 | 8.257               | 162.753             | 110.000                               |
|      | Afgift energistyrelsen                  | 24.635              | -                   | -                                     |
|      | Vedligeholdelse produktion              | 992.730             | 523.564             | 939.000                               |
|      | Vedligeholdelse bygninger               | 241.258             | 136.637             | 163.000                               |
|      | Forsikringer                            | 105.578             | 189.045             | 165.000                               |
|      | Overførte personaleudgifter             | 2.486.911           | 2.394.329           | 2.398.292                             |
|      | Overførte transportudgifter             | 32.449              | 44.290              | 43.250                                |
|      | Overførte lokaleomkostninger            | 15.606              | -                   | -                                     |
|      | Afskrivninger                           | 1.901.838           | 1.242.404           | 1.913.000                             |
|      |                                         | <b>7.170.895</b>    | <b>6.045.750</b>    | <b>7.230.619</b>                      |

# Noter

| Note     |                                  | Regnskab         | Regnskab         | Budget                      |
|----------|----------------------------------|------------------|------------------|-----------------------------|
|          |                                  | 2015/16          | 2014/15          | 2015/16<br>(ikke revideret) |
| <b>4</b> | <b>Distributionsomkostninger</b> |                  |                  |                             |
|          | Hovedledninger                   | 2.836.714        | 2.521.010        | 2.370.000                   |
|          | Stikledninger                    | 332.952          | -                | -                           |
|          | Målerudgifter                    | 13.491           | -                | -                           |
|          | Energispareydelse                | 916.901          | 617.100          | 874.000                     |
|          | Vand og vandafledningsbidrag     | 209.777          | 83.627           | 180.000                     |
|          | Øvrige ledninger                 | 16.156           | -                | -                           |
|          | Overførte personaleudgifter      | 320.000          | 497.472          | 320.000                     |
|          | Overførte transportudgifter      | 97.346           | 132.868          | 129.750                     |
|          | Overført til anlægsaktiver       | -3.067.175       | -2.444.366       | -2.290.000                  |
|          |                                  | <b>1.676.162</b> | <b>1.407.711</b> | <b>1.583.750</b>            |
|          | Afskrivninger, ledninger         | 2.531.236        | 2.644.473        | 2.309.000                   |
|          | Afskrivninger, målere            | 18.536           | 0                | 0                           |
|          |                                  | <b>4.225.934</b> | <b>4.052.184</b> | <b>3.892.750</b>            |

# Noter

| Note |                                        | Regnskab<br>2015/16 | Regnskab<br>2014/15 | Budget<br>2015/16<br>(ikke revideret) |
|------|----------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------------------|
|      |                                        |                     |                     |                                       |
| 5    | <b>Administrationsomkostninger</b>     |                     |                     |                                       |
|      | Driftsledelse                          | 15.460              | 0                   | 0                                     |
|      | Bestyrelse og generalforsamling        | 49.058              | 59.462              | 50.000                                |
|      | Øvrig ledelse                          | 8.105               | 946                 | 1.000                                 |
|      | Kontorartikler                         | 2.546               | 13.295              | 25.000                                |
|      | Forbrugerinformation                   | 95.937              | 21.494              | 20.000                                |
|      | Porto m.v.                             | 11.622              | 10.268              | 0                                     |
|      | Rengøring                              | 42.210              | 50.043              | 48.000                                |
|      | Administration                         | 28.446              | 15.379              | 40.000                                |
|      | IT-udgifter, inkl. PBS                 | 175.404             | 206.224             | 375.000                               |
|      | Revision og regnskabsmæssig assistance | 70.000              | 70.000              | 70.000                                |
|      | Rådgivning og erklæring                | 43.100              | 37.000              | 30.000                                |
|      | Juridisk assistance                    | 15.351              | 19.642              | 35.000                                |
|      | Konsulentassistance                    | 0                   | 197.153             | -                                     |
|      | Tab på debitorer                       | 63.935              | 150.549             | 0                                     |
|      | Kontingent (DFF)                       | 78.432              | 78.432              | 80.000                                |
|      | Erhvervsforsikring                     | 63.325              | 131.696             | 160.000                               |
|      | Telefon                                | 32.370              | 44.691              | 25.000                                |
|      | Nyanskaffelser                         | 0                   | 26.145              | 35.000                                |
|      | Overførte personaleudgifter            | 414.199             | 431.078             | 410.000                               |
|      | Overførte lokaleomkostninger           | 15.606              | -                   | -                                     |
|      |                                        | <b>1.225.106</b>    | <b>1.563.497</b>    | <b>1.404.000</b>                      |
|      | Afskrivninger inventar                 | 16.396              | 23.241              | 0                                     |
|      |                                        | <b>1.241.502</b>    | <b>1.586.738</b>    | <b>1.404.000</b>                      |
| 6    | <b>Finansieringsindtægter</b>          |                     |                     |                                       |
|      | Bank                                   | 6                   | 0                   |                                       |
|      | Debitorer                              | 4.194               | 2.870               |                                       |
|      |                                        | <b>4.200</b>        | <b>2.870</b>        | <b>0</b>                              |

# Noter

Note

|   |                                |                       |                     | Regnskab<br>2015/16 | Regnskab<br>2014/15 | Budget<br>2015/16<br>(ikke revideret) |                |
|---|--------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------------------------|----------------|
| 7 | Finansieringsomkostninger      |                       |                     |                     |                     |                                       |                |
|   | Bank                           |                       |                     | 21.986              | 22.735              |                                       |                |
|   | Kommunekredit                  |                       |                     | 430.476             | 451.597             |                                       |                |
|   | Banklån                        |                       |                     | 182.412             | 189.118             |                                       |                |
|   | Kreditorer                     |                       |                     | 91                  | 0                   |                                       |                |
|   | Garantiprovision               |                       |                     | 204.835             | 40.562              |                                       |                |
|   |                                |                       |                     | <u>839.800</u>      | <u>704.012</u>      | <u>710.000</u>                        |                |
| 8 | Varmecentral, ledningsnet m.v. |                       |                     |                     |                     |                                       |                |
|   |                                | Produk-<br>tionsanlæg | Bygninger/<br>grund | Målere              | Lednings-<br>net    | Biler                                 | Inventar       |
|   | Anskaffelsessum                | 75.703.683            | 442.556             | 1.977.665           | 46.540.141          | 395.854                               | 116.212        |
|   | Årets tilgang/afgang           | 68.294                | 0                   | 185.364             | 3.067.175           | 0                                     | 29.892         |
|   | Årets tilslutningsbidrag       |                       |                     |                     | -887.956            |                                       |                |
|   | Anskaffelsessum 30/6 2016      | <u>75.771.977</u>     | <u>442.556</u>      | <u>2.163.029</u>    | <u>48.719.360</u>   | <u>395.854</u>                        | <u>146.104</u> |
|   | Afskrivninger:                 |                       |                     |                     |                     |                                       |                |
|   | Saldo primo                    | 43.949.591            | 442.556             | 1.977.665           | 30.804.139          | 300.061                               | 91.653         |
|   | Afskrivninger                  | 1.901.838             | 0                   | 18.536              | 2.531.236           | 31.931                                | 16.396         |
|   | Afskrivninger 30/6 2016        | <u>45.851.429</u>     | <u>442.556</u>      | <u>1.996.201</u>    | <u>33.335.375</u>   | <u>331.992</u>                        | <u>108.049</u> |
|   | Bogført værdi 30/6 2016        | <u>29.920.548</u>     | <u>0</u>            | <u>166.828</u>      | <u>15.383.985</u>   | <u>63.862</u>                         | <u>38.055</u>  |



# Noter

Note

|    |                                        | 2016              | 2015              |
|----|----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 9  | <b>Brændselsbeholdninger</b>           |                   |                   |
|    | Flis (675 t. / 330 t.)                 | 344.250           | 180.256           |
|    | Olie (46.623 L / 57.414 L)             | 295.376           | 363.430           |
|    |                                        | <u>639.626</u>    | <u>543.686</u>    |
| 10 | <b>Prioritetsgæld</b>                  |                   |                   |
|    |                                        | 1/7 2015          | 30/6 2016         |
|    |                                        | Gæld i alt        | Gæld i alt        |
|    |                                        |                   | Afdrag            |
|    |                                        |                   | næste år          |
|    | Kommunekredit (1,4%)                   | 34.000.000        | 32.500.572        |
|    | ErhvervsEjendoms lån (2,57%)           | 7.211.437         | 6.879.850         |
|    |                                        | <u>41.211.437</u> | <u>39.380.422</u> |
|    |                                        |                   | <u>1.860.000</u>  |
|    | Gæld efter 1/7 2021 udgør t.kr. 30.000 |                   |                   |
| 11 | <b>Anden gæld</b>                      | 2016              | 2015              |
|    | Skyldige omkostninger                  | 290.310           | 479.128           |
|    | Hensat skyldig revisor                 | 70.000            | 70.000            |
|    | Offentlige krav                        | 161.373           | 116.730           |
|    | Depositum                              | 20.223            | 20.223            |
|    |                                        | <u>541.906</u>    | <u>686.081</u>    |

## Specifikationer

| Personaleudgifter       | 2015/16          | 2014/15          |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Lønninger               | 3.010.507        | 3.155.371        |
| Bestyrelseshonorar      | 70.739           | 69.692           |
| ATP, forsikringer m.v.  | 83.688           | 34.074           |
| Kursus og uddannelse    | 29.015           | 37.657           |
| I øvrigt                | 27.161           | 26.085           |
|                         | <b>3.221.110</b> | <b>3.322.879</b> |
| Overført produktion     | -2.486.911       | -2.394.329       |
| Overført distribution   | -320.000         | -497.472         |
| Overført administration | -414.199         | -431.078         |
|                         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |

### Kørselsudgifter

|                              |                |                |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Brændstof                    | 18.270         | 19.844         |
| Vedligeholdelse              | 38.099         | 46.064         |
| Vægtafgift og forsikring     | 26.039         | 14.544         |
| Kørselsgodtgørelse           | 15.456         | 17.531         |
| Afskrivning                  | 31.931         | 79.175         |
|                              | <b>129.795</b> | <b>177.158</b> |
| Overført produktion (25%)    | -32.449        | -44.290        |
| Overført distribution (75%)  | -97.346        | -132.868       |
| Overført administration (0%) | -              | -              |
|                              | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

## Specifikationer

| Lokaleudgifter                | 2015/16       | 2014/15  |
|-------------------------------|---------------|----------|
| Ejendomsskat                  | 30.934        | -        |
| Renovation                    | 278           | -        |
|                               | <b>31.212</b> |          |
| Overført produktion (50%)     | -15.606       | -        |
| Overført administration (50%) | -15.606       | -        |
|                               | <b>0</b>      | <b>0</b> |

# Budget

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| Note |                                 | Regnskab<br>2015/16<br>(realiseret) | Budget<br>2016/17<br>(ikke revideret) |
|------|---------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|
|      | <b>Indtægter</b>                |                                     |                                       |
|      | Varmesalg 44.764/ 49.000 MWh    | 13.836.636                          | 15.132.000                            |
|      | Afkøling                        | 199.136                             | 100.000                               |
|      | Fast afgift                     | 7.465.419                           | 7.590.000                             |
|      | Administrationsbidrag           | 1.576.499                           | 1.631.000                             |
|      | Årets over- og underdækning     | 413.137                             | 226.000                               |
|      |                                 | <hr/>                               | <hr/>                                 |
|      |                                 | 23.490.827                          | 24.679.000                            |
|      | Øvrige indtægter                | 76.123                              | 119.000                               |
|      |                                 | <hr/>                               | <hr/>                                 |
|      | <b>Indtægter i alt</b>          | <b>23.566.950</b>                   | <b>24.798.000</b>                     |
|      |                                 | <hr/>                               | <hr/>                                 |
|      | <b>Omkostninger</b>             |                                     |                                       |
|      | Energikøb                       | 10.093.019                          | 11.007.000                            |
|      | Produktionsomkostninger         | 7.170.895                           | 6.040.000                             |
|      | Distributionsomkostninger       | 4.225.934                           | 5.566.000                             |
|      | Administrationsomkostninger     | 1.241.502                           | 1.330.000                             |
|      |                                 | <hr/>                               | <hr/>                                 |
|      | <b>Omkostninger i alt</b>       | <b>22.731.350</b>                   | <b>23.943.000</b>                     |
|      |                                 | <hr/>                               | <hr/>                                 |
|      | <b>Resultat af primær drift</b> | <b>835.600</b>                      | <b>855.000</b>                        |
|      |                                 |                                     |                                       |
|      | Finansieringsindtægter          | 4.200                               | 0                                     |
|      | Finansieringsomkostninger       | 839.800                             | 855.000                               |
|      |                                 | <hr/>                               | <hr/>                                 |
|      | <b>ÅRETS RESULTAT</b>           | <b>0</b>                            | <b>0</b>                              |
|      |                                 | <hr/> <hr/>                         | <hr/> <hr/>                           |