

Skovlund Varmeværk A.m.b.A.

Nørremarken 20, Skovlund

6823 Ansager

CVR-nr. 14 45 49 18

Årsrapport 2015/16

(51. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 7/6 2016

Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Generalforsamling og dagsorden for denne	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. april - 31. marts	10
Balance pr. 31. marts	11
Noter til årsregnskabet	13

Generalforsamling og dagsorden for denne

Ordinær generalforsamling
afholdes tirsdag, den 7. juni 2016 kl. 19,00 i Skovlund Kro.

Dagsorden:

1. Valg af dirigent.
2. Beretning for det forløbne regnskabsår.
3. Det reviderede regnskab fremlægges til godkendelse.
4. Budget for indeværende driftsår fremlægges.
5. Forslag fra bestyrelsen, herunder fremlæggelse af investeringsplan for kommende år.
6. Indkomne forslag fra andelshavere.
7. Valg af bestyrelsesmedlemmer:

På valg er:
Kurt Jensen
Jørn Callsen
Martin Frederiksen

8. Valg af suppleanter til bestyrelsen.
På valg er:
Thomas Tyndkær-Thomsen
Lars Sadova

9. Valg af statsautoriseret revisor.
10. Eventuelt.

Bestyrelsen

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 for Skovlund Varmeværk A.m.b.A..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten giver efter vores opfattelse 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlund, den 26. maj 2016

Varmemester

Karsten R. Kristensen
varmemester

Bestyrelse

Eigil Vedstesen
formand

Kean Dam Rasmussen

Kurt Jensen

Jørn Callsen

Martin Frederiksen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til andelshaverne i Skovlund Varmeværk A.m.b.A.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skovlund Varmeværk 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 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.

Kolding, den 26. maj 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Torben Kristensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Skovlund Varmeværk A.m.b.A. Nørremarken 20, Skovlund 6823 Ansager Telefon: 75 29 24 76 E-mail: info@skovlund-varmevaerk.dk Hjemmeside: www.skovlund-varmevaerk.dk CVR-nr.: 14 45 49 18 Regnskabsår: 1. april - 31. marts Hjemsted: Varde
Bestyrelse	Eigil Vedstesen, formand Kean Dam Rasmussen Kurt Jensen Jørn Callsen Martin Frederiksen
Varmemester	Karsten R. Kristensen, varmemester
Revision	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Kokholm 1B 6000 Kolding
Pengeinstitut	Sparekassen Kronjylland Ansagervej 3 6823 Ansager

Ledelsesberetning**Hovedaktivitet**

Skovlund Varmeværks formål er at producere og sælge varme til andelshaverne/varmeaftagerne samt el til nettet på markedsvilkår

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 0, og selskabets balance pr. 31. marts 2016 udviser en egenkapital på kr. 858.584.

Årets varmepris er afregnet til 400 kr/MWh mod budgetteret 450 kr/MWh.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Varmeværket har dog udskiftet solpanelerne.

Som følge af leverandørens forgæves forsøg på afhjælpning af tærring i disse, indgik Skovlund Varmeværk forlig med leverandøren. Forliget gav Skovlund Varmeværk mulighed for at udskifte samtlige solpaneler til nye, mod en egenbetaling. Egenbetalingen i forbindelse hermed, svarer stort set til de foretagne afskrivninger siden opførelsen i 2011 og da levetiden på de udskiftede solpaneler forlænges tilsvarende, så kan varmeprisen holdes uændret.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skovlund Varmeværk A.m.b.A. for 2015/16 er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden.

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

Hvile-i-sig-selv princippet

Over- /underdækning

Skovlund Varmeværk er underlagt det generelle "hvile-i-sig-selv" princip i henhold til varmforsyningsloven, hvor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som negativ indtægt, mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne.

Underdækning

Underdækning er et udtryk for, at varmeværket har haft mindre indtægter end krævet i forhold til "hvile-i-sig-selv" princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- underdækning.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at varmeværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile-i-sig-selv" princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- underdækning.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivning og henlæggelser og er udtryk for kundens finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udsendt eller fremsendt betaling fra kunden i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller hensatte forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varme, målerleje, faste bidrag og indtægter ved elproduktion mv., indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de alle omkostninger til produktion af varme og el, herunder brændselsomkostninger, lønninger og gager samt afskrivninger.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varme solgt i året. Herunder indregnes omkostninger til drift af ledningsnet, lønninger og gage, varmetab i ledningsnet samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til administrativt personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger, energibesparelser, tab på debitorer samt afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, modtagne og afgivne kontantrabatter m.v..

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke regnskabsmæssigt på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	5-6 %
Kraftvarmeanlæg	18-20 år	0 %
Ledningsnet	30 år	0 %
Solvarmeanlæg	20 år	0 %
Målere	10 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Fra den 1. marts 1981 og fremefter har fjernvarmeværket været omfattet af prisbestemmelserne i varmforsyningsloven. Af denne lov fremgår det, at varmforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf udgør egenkapitalen pr. 31. marts 2015 egenkapitalen pr. 1. marts 1981. Egenkapitalen kan ikke udloddes til andelshaverne.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og skyldig aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Som følge af hvile-i-sig-selv-princippet er der ikke basis for at indregne udskudt skatteaktiv i fuldt omfang, men alene med den del, der kan henføres til tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling, og som forventes udlignet over en kortere årrække.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning	1	5.712.677	5.221.062
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	10	-1.334.587	197.548
Årets over/underdækning	11	903.007	-42.212
Produktionsomkostninger	2	<u>-3.627.425</u>	<u>-3.837.027</u>
Bruttoresultat		1.653.672	1.539.371
Distributionsomkostninger	3	-557.599	-539.838
Administrationsomkostninger	4	<u>-772.590</u>	<u>-687.112</u>
Resultat af ordinær primær drift		323.483	312.421
Renteindtægter	5	13.395	12.173
Renteudgifter	6	<u>-336.878</u>	<u>-324.594</u>
Årets resultat		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Balance pr. 31. marts

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	7		
Produktionsanlæg - bygninger		2.197.004	2.367.004
Produktionsanlæg - Kraftvarmeanlæg		1.670.838	1.728.797
Produktionsanlæg - Ledningsnet		1.562.084	636.882
Materielle anlæg under opførelse, biomasseanlæg		2.584.906	0
Distributionsanlæg - Solvarmeanlæg		4.460.758	4.716.758
Distributionsanlæg - Målere		1.313.670	1.410.683
		<u>13.789.260</u>	<u>10.860.124</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		12.147	0
		<u>12.147</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>13.801.407</u>	<u>10.860.124</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende efterbetaling		60.972	22.339
Tilgodehavende fra elsalg og tilskud		244.382	206.479
Tilgodehavende moms		381.767	303.856
Periodeafgrænsningsposter energibespareaktiviteter mv.		200.781	166.344
Underdækning overført til næste år, jv varmforsyningslovens bestemmelser	12	151.988	0
		<u>1.039.890</u>	<u>699.018</u>
Likvide beholdninger		<u>3.967.835</u>	<u>2.931.383</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.007.725</u>	<u>3.630.401</u>
AKTIVER I ALT		<u>18.809.132</u>	<u>14.490.525</u>

Balance pr. 31. marts

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	8		
Fri reserve		<u>858.584</u>	<u>858.584</u>
Egenkapital i alt		<u>858.584</u>	<u>858.584</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	9		
Kommunekredit	9	12.860.745	9.230.492
Tidsmæssige afvigelser i forbrugerbetalinger	11	<u>2.430.326</u>	<u>1.095.739</u>
		<u>15.291.071</u>	<u>10.326.231</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Afdrag på langfristet gæld inden 1 år	9	905.573	528.752
Overdækning overført til næste år, jv. varmforsyningslovens bestemmelser	12	0	751.019
Leverandører af varer og tjenesteydelser		848.932	633.316
Skyldig efterbetaling		291.254	1.220.631
Anden gæld	13	580.143	139.765
Periodeafgrænsningsposter		<u>33.575</u>	<u>32.227</u>
		<u>2.659.477</u>	<u>3.305.710</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>17.950.548</u>	<u>13.631.941</u>
PASSIVER I ALT		<u>18.809.132</u>	<u>14.490.525</u>

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Nettoomsætning		
Salg varme 4.453 MWh (s.år 4.043 MWh)	1.791.858	1.669.756
Faste bidrag	1.117.179	1.085.219
Salg af el incl. grundbeløb	2.805.978	2.389.638
Tilskud til elproduktion	25.549	32.452
Øvrige	-39.287	39.287
Optrævet gebyrer m.v.	11.400	4.710
	<u>5.712.677</u>	<u>5.221.062</u>
2 Produktionsomkostninger		
Naturgas 474.523 m3 (s.år 434.604 m3)	2.094.004	2.298.146
El	56.760	87.088
Vedligeholdelse øvrige produktionsanlæg	115.458	166.908
Ejendomsomkostninger	156.510	180.981
Personaleomkostninger , lønninger mv	116.269	103.269
Motorolie og hjælpematerialer	21.700	7.825
Forsikringer	106.613	97.791
Miljø bst m.v.	8.227	3.471
Afskrivninger	951.884	891.548
	<u>3.627.425</u>	<u>3.837.027</u>
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse ledningsnet	44.618	146.670
Vedligeholdelse af målere m.v.	36.703	38.829
Personaleomkostninger, lønninger mv.	270.278	206.839
Overført til energispareaktiviteter	0	-58.500
Afskrivninger	206.000	206.000
	<u>557.599</u>	<u>539.838</u>

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
4 Administrationsomkostninger		
Andre administrationsomkostninger		
Repræsentation	6.926	4.708
Generalforsamling og møder	20.632	16.596
Kursus	10.265	4.220
Annoncer og reklamer	5.845	6.260
Kontoromkostninger	32.327	43.316
Personaleomkostninger, lønninger mv.	232.538	206.539
Gebyr mv	1.824	1.290
IT omkostninger incl. service abonnementer	85.363	55.824
Bogføring	28.683	26.565
Revision	53.563	50.420
Regnskabsmæssig assistance og anden rådgivning	45.943	36.580
Økonomisk rådgivning om biomasseanlæg, herunder finansiering samt assistance med budgetter 2015/16 og 2016/17	49.645	35.850
Økonomiske rådgivning og advokatbistand vedrørende solpaneler	74.415	0
Diverse	360	618
Kontingenter	3.098	11.868
Faglitteratur	2.275	1.625
Forsikringer	21.540	1.739
Konsulentassistance	30.113	27.934
Energispareaktiviteter	67.850	110.328
Åbent hus arrangement	0	18.426
Incasseomkostninger mv.	12.409	850
Tab på debitorer	6.514	35.156
Indgået på tidligere afskrevet debitorer	-19.538	-9.600
	<u>772.590</u>	<u>687.112</u>
5 Renteindtægter		
Renter, pengeinstitutter	<u>13.395</u>	<u>12.173</u>
	<u>13.395</u>	<u>12.173</u>

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
6 Renteudgifter		
Periodiserede renter primo	-32.227	-35.950
Periodiserede renter ultimo	33.575	32.227
Øvrige renter	16	76
Låneomkostninger	1.029	-1.290
Prioritetslån	334.485	329.531
	<u>336.878</u>	<u>324.594</u>

7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktion sanlæg - Kraftvarme anlæg	Produktion sanlæg - Ledningsn et	Materielle anlæg under opførelse, biomassea nlæg	Distribution sanlæg - Solvarmea nlæg	Distribution sanlæg - Målere
Kostpris 1. april 2015	5.127.864	9.164.761	3.230.680	0	5.603.758	1.536.683
Tilgang i årets løb	0	429.041	1.166.531	2.584.906	0	3.987
Afgang fuldt afskrevne aktiver	0	0	-13.000	0	0	0
Indgået tilslutningsbidrag	0	0	-84.445	0	0	0
	<u>5.127.864</u>	<u>9.593.802</u>	<u>4.299.766</u>	<u>2.584.906</u>	<u>5.603.758</u>	<u>1.540.670</u>
Kostpris 31. marts 2016						
Ned- og afskrivninger 1. april 2015	2.760.860	7.435.964	2.593.798	0	887.000	126.000
Årets afskrivninger	170.000	487.000	143.884	0	256.000	101.000
	<u>2.930.860</u>	<u>7.922.964</u>	<u>2.737.682</u>	<u>0</u>	<u>1.143.000</u>	<u>227.000</u>
Ned- og afskrivninger 31. marts 2016						
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2016	<u>2.197.004</u>	<u>1.670.838</u>	<u>1.562.084</u>	<u>2.584.906</u>	<u>4.460.758</u>	<u>1.313.670</u>

Noter til årsregnskabet

8 Egenkapital

	Fri reserve	I alt
Egenkapital 1. april 2015	<u>858.584</u>	<u>858.584</u>
Egenkapital 31. marts 2016	<u>858.584</u>	<u>858.584</u>

9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. april 2015	Gæld 31. marts 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kommunekredit	<u>9.759.244</u>	<u>13.766.318</u>	<u>905.573</u>	<u>9.153.258</u>
	<u>9.759.244</u>	<u>13.766.318</u>	<u>905.573</u>	<u>9.153.258</u>

10 Årets over/underdækning

	2015/16	2014/15
Årets resultat	0	0
Tidsmæssige afvigelser i forbrugerbetaling	1.334.587	-197.548
Årets over/underdækning	<u>-903.007</u>	<u>42.212</u>
	431.580	-155.336
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	1.157.884	1.097.548
Afskrivninger indregnet i varmeprisen	-2.563.971	-700.000
Tidligere års henlæggelser, indtægtsført	371.500	371.500
Henlæggelse efter varmforsyningslovens bestemmelser	<u>-300.000</u>	<u>-571.500</u>
	<u>-903.007</u>	<u>42.212</u>

Noter til årsregnskabet

11 Tidsmæssige forskelle forbrugerbetalinger

	Afskrivninger mv. på anlægsaktiver	Henlæggelser	I alt
Saldo primo	152.739	943.000	1.095.739
Indtægtsført tidligere års henlæggelser	0	-371.500	-371.500
Henlæggelser efter varmemforsyningsloven	0	300.000	300.000
Regnskabsmæssige mindreafskrivninger	1.406.087	0	1.406.087
Årets reguleringer over resultatopgørelsen	<u>1.406.087</u>	<u>-71.500</u>	<u>1.334.587</u>
	<u>1.558.826</u>	<u>871.500</u>	<u>2.430.326</u>

2015/16

2014/15

kr.

kr.

12 Årets over/underdækning

Saldo primo	751.019	708.811
Årets over/underdækning	<u>-903.007</u>	<u>42.212</u>
	<u>-151.988</u>	<u>751.023</u>

13 Anden gæld

Skyldig løn, A-skatter og sociale bidrag mv.	51.970	14.504
Feriepenge	68.153	54.455
Andre skyldige omkostninger, ydelse lån mv.	<u>460.020</u>	<u>70.806</u>
	<u>580.143</u>	<u>139.765</u>