

Aars Fjernvarme a.m.b.a.

Dybvad Møllevej 1, 9600 Aars
CVR-nr. 54 44 29 12

Årsrapport for regnskabsåret 01.06.15 - 31.05.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 29-8-16

Dirigent



Varmeværksoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7 - 8
Resultatopgørelse	9 - 10
Balance	11 - 12
Anvendt regnskabspraksis	13 - 16
Noter	17 - 26

Varmeværket

Aars Fjernvarme a.m.b.a.
Dybvad Møllevej 1
9600 Aars
Telefon: 99 98 80 70
Hjemsted: Vesthimmerland
CVR-nr.: 54 44 29 12

Bestyrelse

Svend Andersen, formand
Marius Stubberup, næstformand
Hans Saugstrup
Steen Engen
Niels Krogh Madsen
Claus Andreasen
Mogens Holm
Ernst Pinstrup Sørensen
Morten Lundgaard Pedersen
Arne Asp

Ledelse

Jan Clement

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Jutlander Bank A/S

Dattervirksomhed

Fjernvarmeservice ApS, Aars

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.15 - 31.05.16 for Aars Fjernvarme a.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven med enkelte tilpasninger efter varmeforsyningslovens regler.

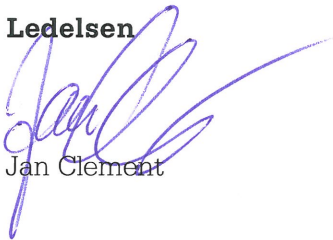
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af varmeværkets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aars, den 10. august 2016

Ledelsen

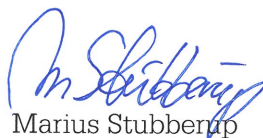


Jan Clement

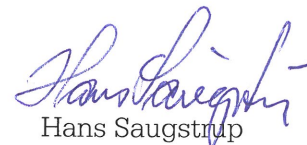
Bestyrelsen



Svend Andersen
Formand



Marius Stubberup



Hans Saugstrup



Steen Engen



Niels Krogh Madsen



Claus Andreasen



Mogens Holm



Ernst Pinstrup Sørensen



Morten Lundgaard Pedersen



Arne Asp

Til andelshaverne i Aars Fjernvarme a.m.b.a.**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Aars Fjernvarme a.m.b.a. for regnskabsåret 01.06.15 - 31.05.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af varmeforsyningsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningslovens regler. 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 varmeværkets 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 varmeværkets 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 varmekærets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.16 samt af resultatet af varmekærets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.15 - 31.05.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og tilpasninger der følger af varmeforsyningsloven.

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.

Aars, den 10. august 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Mads Lundgaard
Statsaut. revisor

HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

Beløb i t.DKK	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
Antal forbrugere	5.420	5.316	5.291	5.287	5.241
Salg af varme i MWh (excl. Danpo)	95.100	88.800	91.650	97.732	83.612
Varme, afregningspris pr. MWh	290	340	350	330	320
Elsalg i MWh (Aars Varmeværk)	7.647	9.171	10.671	8.867	13.946
Forbrændt affald i tons	46.579	48.640	46.718	47.747	48.063

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i produktion og distribution af fjernvarmevand samt vedligeholdelse og udbygning af ledningsnet og produktionsanlæg samt servicering af brugerne.

Udviklingen i varmeværkets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.06.15 - 31.05.16 udviser et resultat på DKK -739.380 mod DKK -4.396.005 for tiden 01.06.14 - 31.05.15. Resultatet fremkommer efter fradrag af henlæggelser til fremtidige investeringer på DKK 5.000.000.

Overdækning fra tidligere år udgør DKK 5.329.690. Overdækningen ultimo udgør DKK 5.190.310. Overdækningen fremkommer efter fradrag af årets resultat og tillæg af fri egenkapital, der er overført i året. I henhold til varmeforsyningsloven overføres overdækningen til næste år.

Pr. 15. januar 2016 er Vesthimmerlands Kommune udtrådt af Aars Varmeværk I/S og Varmeværket er fra samme dato overdraget til Aars Fjernvarme a.m.b.a.

Budget for næste regnskabsår

Der er budgetteret med en varmepris på DKK 300 pr. MWh. Der er budgetteret uændrede faste afgifter, målerleje og bidrag til energispareaktiviteter. Der er for året budgetteret et variabelt energisparebidrag på DKK 5 pr. MWh.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke varmeværkets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
1	Nettoomsætning	69.778.594	62.420.088
2	Produktionsomkostninger	-18.761.639	-5.927.394
	Bruttoresultat	51.016.955	56.492.694
3	Forpagtningsafgift	-4.228.926	-12.312.863
4	Personaleomkostninger	-14.033.289	-13.437.766
5	Administrationsomkostninger	-3.476.712	-3.600.095
6	Energispareaktiviteter	-1.749.885	-1.577.810
7	Reparation og vedligeholdelse	-12.134.066	-13.284.203
8	Lokaleomkostninger	110.872	-197.279
9	Øvrige kapacitetsomkostninger	-75.585	-104.074
	Resultat før af- og nedskrivninger	15.429.364	11.978.604
10	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-10.631.996	-10.611.389
	Resultat før finansielle poster	4.797.368	1.367.215
11	Andre finansielle indtægter	207.158	164.987
12	Andre finansielle omkostninger	-743.906	-928.207
	Resultat før skat	4.260.620	603.995
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat før henlæggelser	4.260.620	603.995
13	Henlæggelse til nyinvesteringer	-5.000.000	-5.000.000
	Henlæggelser	-5.000.000	-5.000.000
	Årets resultat, jf. varmemforsyningsloven	-739.380	-4.396.005

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overdækning primo	-5.329.690	-9.725.695
Fri egenkapital overført	-600.000	0
Overdækning ultimo	5.190.310	5.329.690
Årets resultat jf. varmforsyningsloven	-739.380	-4.396.005

AKTIVER		31.05.16	31.05.15
Note		DKK	DKK
	Varmeværk, varmecentraler og -anlæg	35.834.678	39.533.608
	Grunde og bygninger i øvrigt	2.016.983	632.668
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	2.437.200	0
14	Materielle anlægsaktiver i alt	40.288.861	40.166.276
15	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	81.306	85.115
	Dansk Fjernvarmes EDB-selskab a.m.b.a.	1.000	1.000
	Dansk Fjernvarmes Projektselskab a.m.b.a.	54.184	54.184
	Dansk Restprodukt håndtering	25.000	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	161.490	140.299
	Anlægsaktiver i alt	40.450.351	40.306.575
	Beholdning af olie	381.966	374.598
	Beholdning af træpiller	112.664	123.280
	Varebeholdninger i alt	494.630	497.878
16	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.112.826	4.842.935
	Tilgodehavende hos Fjernvarmeservice ApS	666.294	675.525
17	Andre tilgodehavender	90.508	1.133.373
	Periodeafgrænsningsposter	88.800	80.743
	Tilgodehavender i alt	6.958.428	6.732.576
18	Likvide beholdninger	11.917.692	12.046.327
	Omsætningsaktiver i alt	19.370.750	19.276.781
	Aktiver i alt	59.821.101	59.583.356

PASSIVER		31.05.16	31.05.15
Note		DKK	DKK
	Fri egenkapital	0	600.000
	Henlæggelser til fremtidige investeringer	10.000.000	5.000.000
	Egenkapital i alt	10.000.000	5.600.000
19	Akkumuleret overdækning	5.190.310	5.329.690
	Hensatte forpligtelser i alt	5.190.310	5.329.690
20	Gæld til Kommunekredit	28.160.652	30.947.863
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	28.160.652	30.947.863
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2.700.000	4.100.000
	Gæld til forbrugere	6.604.365	5.009.141
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.672.548	2.476.124
	Gæld til Aars Varmeværk I/S	0	2.219.522
21	Anden gæld	3.493.226	3.901.016
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	16.470.139	17.705.803
	Gældsforpligtelser i alt	44.630.791	48.653.666
	Passiver i alt	59.821.101	59.583.356
22	Eventualforpligtelser		
23	Sikkerhedsstillelser		

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilpasninger efter varmeforsyningslovens regler.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde varmeværket, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå varmeværket, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet, og omfatter det i regnskabsåret fakturerede og leverede salg. Nettoomsætning opgøres ekskl. moms og rabatter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For varmeværket er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger og maskiner	5 - 15	0
Ledningsnet	5 - 15	0
Varmemålere	5 - 10	0
Varevogne og inventar	5	0
EDB	5	0

Henlæggelser omkostningsføres med op til 20% af den forventede anlægssum. Der kan henlægges maksimalt 75% af anlægssummen. Henlæggelsen modregnes i anlæggets anskaffelsessum.

Investeringer i ledningsnet optages til nettoværdien af anlægsinvesteringerne.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes varmeværkets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Hensatte forpligtelser

Overdækning er udtryk for gæld til forbrugerne, som følge af at prissætningen påvirkes af afskrivninger og henlæggelser i henhold til varmeforsyningsloven.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
1. Nettoomsætning		
Forbrugsafgifter (DKK 290/MWh)	27.887.797	29.960.506
Fast afgift (DKK 15/M2)	13.446.081	13.446.514
Abonnementsbidrag på målere (DKK 500/år)	2.675.314	2.654.936
Variabelt energisparebidrag (DKK 5/MWh)	478.646	443.174
Energispareaktiviteter (DKK 150/år)	802.594	796.481
Danpo A/S, varme	3.040.122	3.008.021
Salg af el	12.117.236	12.110.456
Indtægter vedr. affald	9.330.804	0
I alt	69.778.594	62.420.088

2. Produktionsomkostninger

Træpiller og olie	2.194.856	1.331.212
Naturgas	223.408	128.053
Elektricitet	1.838.632	1.654.905
Vand, vandafgift, kemikalier og røgrensning	2.538.611	2.065.713
Bortskaffelse af slagger og restprodukter	729.210	391.846
Køb af CO2-kvoter	0	355.665
I alt	7.524.717	5.927.394
Affaldsvarmeafgift	4.102.502	0
Tillægsafgift	4.880.366	0
Co2-afgift	1.139.995	0
El-afgift af egen produktion	1.114.059	0
I alt	11.236.922	0
I alt	18.761.639	5.927.394

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
3. Forpagtningsafgift		
Forpagtningsafgift indeværende år	4.542.423	12.456.241
Regulering vedr. sidste år	-313.497	-143.378
I alt	4.228.926	12.312.863

4. Personaleomkostninger

Produktionsløn	10.601.727	10.162.478
Ændring i feriepengeforpligtelse, produktionsløn	106.827	-104.511
Løntilskud og lønrefusioner	-419.498	-119.182
Medarbejderbredbånd	20.911	5.507
Gager og honorarer, administration	1.364.579	1.269.774
Pensionsbidrag	1.628.933	1.565.753
ATP-bidrag og sociale omkostninger	248.665	254.154
Rejse- og befordringsgodtgørelse	62.198	53.497
Kursusomkostninger	75.045	77.169
Personaleomkostninger	343.902	273.127
I alt	14.033.289	13.437.766

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
5. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler og tryksager	60.514	53.900
Annonce, reklame, messe og arrangementer	255.596	209.417
Rejser, møder og repræsentation	145.758	183.030
It-omkostninger	180.228	175.635
Lønomkostninger	12.148	11.465
Driftsudgifter, varevogne	206.292	173.797
Leje af kontorinventar	89.193	62.011
Husleje m.v., lager og værksted	31.500	54.000
Rengøring	90.875	108.058
Telefon og telefax	151.325	129.621
Porto og gebyrer	84.191	58.794
Revisorhonorar	80.000	80.000
Revisorhonorar, rest sidste år	6.150	0
Rådgivningsmæssig assistance og selvevaluering	30.000	30.000
Advokat	60.770	36.240
Forsikringer	1.023.980	907.808
PBS-udgifter	128.428	127.919
Kontingenter	296.776	319.640
Termis projekt	274.669	241.092
Teknisk bistand, biomasseanlæg	104.863	387.644
Teknisk bistand, målerudbud	74.461	265.473
Teknisk bistand i øvrigt	259.547	149.121
Afstemningsdifferencer	868	-274
Indgået antenne pladsleje	-171.099	-153.477
Øvrige omkostninger	293	1.373
Salg af jernskrot	-614	-12.192
I alt	3.476.712	3.600.095

6. Energispareaktiviteter

Fjernvarmeservice ApS	802.444	796.481
Eksternt køb	946.441	778.057
Administration, energispareaktiviteter	1.000	3.272
I alt	1.749.885	1.577.810

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK

7. Reparation og vedligeholdelse

Ledningsnet	2.118.750	3.756.496
Varmecentraler	1.873.880	1.226.301
Målere	22.843	14.568
Affaldsline	8.049.907	8.236.892
Sikkerhedsudstyr m.v.	68.686	49.946
I alt	12.134.066	13.284.203

8. Lokaleomkostninger

Husleje, Gislumvej 21 A, Aars	-155.605	-106.874
Vedligeholdelse, Gislumvej 21 A, Aars	38.354	300.000
Ejendomsskat, Dybvad Møllevej 2, Aars	2.104	1.769
Vand retur, Jættestuevej 1, Suldrup	0	-1.719
Ejendomsskat, Jættestuevej 1, Suldrup	4.275	4.103
I alt	-110.872	197.279

9. Øvrige kapacitetsomkostninger

Konstaterede tab på tilgodehavender fra salg	87.318	121.699
Indgået på tidligere afskrevne tilgodehavender	-11.733	-17.625
I alt	75.585	104.074

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
--	----------------	----------------

10. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Afskrivning på varmecentraler og anlæg	10.618.921	10.599.056
Afskrivning på kontormaskiner m.v.	13.075	12.333
I alt	10.631.996	10.611.389

11. Andre finansielle indtægter

Renter, pengeinstitutter	49.195	23.659
Gebyrindtægter	134.835	124.705
Forbrugere	1.833	4.880
Mellemregning, Aars Varmeværk I/S	0	8.890
Renter, stilstandsvarme	17.819	0
Olieselskabet Danmark	3.476	2.853
I alt	207.158	164.987

12. Andre finansielle omkostninger

Renter, pengeinstitutter	0	12.197
Faste lån, Kommunekredit (inkl. renteswap)	712.206	843.281
Renter, kreditorer	660	20
Valutakurstab	640	0
Mellemregning, Aars Varmeværk I/S	2.121	0
Medarbejderobligationer	0	8.824
Godtgørelse ved forudbetaling	24.470	24.000
Nedskrivning af finansielle anlægsaktiver	3.809	39.885
I alt	743.906	928.207

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
13. Henlæggelse til nyinvesteringer		
Henlæggelse biomasseanlæg	5.000.000	5.000.000
I alt	5.000.000	5.000.000

14. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Varmeværk, varmecentraler og -anlæg	Grunde og bygninger i øvrige	Materielle anlægsaktiver under udførelse
Kostpris pr. 31.05.15	128.784.060	632.668	0
Tilgang i året	8.470.233	1.384.315	2.437.200
Medlemmernes andel	-1.537.166	0	0
Kostpris pr. 31.05.16	135.717.127	2.016.983	2.437.200
Henlæggelser pr. 31.05.15	-22.900.000	0	0
Henlæggelser pr. 31.05.16	-22.900.000	0	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.05.15	66.350.453	0	0
Afskrivninger i året	10.631.996	0	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.05.16	76.982.449	0	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.05.16	35.834.678	2.016.983	2.437.200

	31.05.16 DKK	31.05.15 DKK
--	-----------------	-----------------

15. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 31.05.15	85.115	125.000
Kostpris pr. 31.05.16	85.115	125.000
Nedskrivninger i året	-3.809	-39.885
Nedskrivninger pr. 31.05.16	-3.809	-39.885
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.05.16	81.306	85.115

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejer- andel
Fjernvarmeservice ApS, Aars	100%

	31.05.16	31.05.15
	DKK	DKK

16. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Forbrugere, varme	652.545	1.075.297
Forbrugere, inkasso, varme	10.753	25.319
Danpo, varme	612.801	610.626
Renovest, affald	1.979.146	0
Rebild Kommune, affald	656.358	0
Randers Kommune, affald	1.061.723	0
El-salg	1.139.500	3.131.693
I alt	6.112.826	4.842.935

17. Andre tilgodehavender

Tilgodehavende moms	87.515	1.061.561
Renovest I/S (godtgørelse el-tilskud)	0	32.721
Andre tilgodehavender	2.993	39.091
I alt	90.508	1.133.373

18. Likvide beholdninger

Kasse	3.051	3.078
Pengeinstitutter	11.829.053	12.026.080
Girokonto	85.588	17.169
I alt	11.917.692	12.046.327

	31.05.16 DKK	31.05.15 DKK
--	-----------------	-----------------

19. Akkumuleret overdækning

Overdækning pr. 31.05.15	5.329.690	9.725.695
Fri egenkapital overført	600.000	0
Årets over-/underdækning	-739.380	-4.396.005
I alt pr. 31.05.16	5.190.310	5.329.690

20. Gæld til Kommunekredit

1) Annuitetslån DKK 15.000.000, udløb 31.12.15	0	1.428.566
2) Annuitetslån DKK 10.000.000, udløb 22.10.29, fast rente 4,01 % p.a.	6.750.000	7.250.000
3) Serielån DKK 8.738.267, udløb 22.10.29, variabel rente	7.117.631	7.563.339
4) Annuitetslån DKK 12.000.000, udløb 30.06.21, variabel rente, DKK 6.000.000 via renteswap ændret til fast rente 2,735 % p.a., udløb 30.06.16	7.080.256	8.298.880
5) Annuitetslån DKK 12.000.000, udløb 30.06.31, fast rente de første 10 år 3,15 % p.a.	9.912.765	10.402.267
6) Serielån, udløb 2014-15, fast rente 2,5 % p.a.	0	104.811
I alt	30.860.652	35.047.863
Heraf forfalder inden for 1 år	-2.700.000	-4.100.000
I alt	28.160.652	30.947.863
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	16.568.389	19.570.312

	31.05.16	31.05.15
	DKK	DKK

21. Anden gæld

ATP og andre sociale ydelser	14.507	13.005
Lønninger	829.323	566.526
Pensionsbidrag	43.870	39.519
Feriepenge	1.546.584	1.459.357
Beregnete renter	122.700	157.531
Skyldige omkostninger	0	1.394.044
Andre skyldige poster	936.242	271.034
I alt	3.493.226	3.901.016

22. Eventualforpligtelser

Varmeværket har indgået 2 aftaler om renteswap vedrørende hhv. lån 1 og 5, jf. note 21. Renteswappen er negativ og omlægger i kontraktperioden lånets variable rente til en fast rente. Swappens markedsværdi udgør på balancedagen DKK -24.601.

23. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet deponeret ejerpantebrev på nominelt t.DKK 325 med pant i selskabets ejendomme. Den regnskabsmæssige værdi af selskabets ejendomme på balancedagen udgør t.DKK 633.

Vesthimmerlands Kommune har ydet kommunegaranti overfor lån til kommunekredit.