



Tlf: 89 30 78 00
aarhus@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kystvejen 29
DK-8000 Aarhus C
CVR-nr. 20 22 26 70

SKANDERBORG - HØRNING FJERNVARME A.M.B.A.

ÅRSRAPPORT

2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den

Dirigent

CVR-NR. 37 94 90 19

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal.....	5
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juni - 31. maj	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-10
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12-14
Pengestrømsopgørelse.....	14
Noter.....	15-19

SELSKABSOPLYSNINGER

Virksomheden Skanderborg- Hørning Fjernvarme A.m.b.a.
Danmarksvej 15
8660 Skanderborg

CVR-nr.: 37 94 90 19
Hjemsted: Skanderborg
Regnskabsår: 1. juni - 31. maj

Bestyrelse Ejnar Grøn, formand
Erling Weber Jensen, næstformand
Kurt Rønne
Lars Kromand
Aage Wegener
Erik Piilgaard
Thomas Dalsgaard
John Haugaard
Knud Erik Helbo

Revision BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kystvejen 29
8000 Aarhus C

Pengeinstitut Danske Bank, Finanscenter Østjylland
Åboulevarden 69
8000 Aarhus

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juni 2014 - 31. maj 2015 for Skanderborg- Hørning Fjernvarme A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne samt varme-forsyningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af varmeværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2015 samt af resultatet af varmeværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2014 - 31. maj 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 18. august 2015

Bestyrelse:

Ejnar Grøn
Formand

Erling Weber Jensen
Næstformand

Kurt Rønne

Lars Kromand

Aage Wegener

Erik Piilgaard

Thomas Dalsgaard

John Haugaard

Knud Erik Helbo

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Skanderborg- Hørning Fjernvarme A.m.b.a.

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Skanderborg- Hørning Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juni 2014 - 31. maj 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, vedtægterne og varmeforsyningsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne og varmeforsyningsloven. 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 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 varmeværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2015 samt af resultatet af varmeværkets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juni 2014 - 31. maj 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne og 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.

Aarhus, den 18. august 2015

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Jeanette Staal
Statsautoriseret revisor

HOVED- OG NØGLETAL

	2014/15 (tkr.)	2013/14 (tkr.)	2012/13 (tkr.)	2011/12 (tkr.)	2010/11 (tkr.)
Resultatopgørelse					
Nettoomsætning.....	158.739	158.822	168.245	126.572	113.461
Resultat af ordinær drift.....	1.765	1.165	557	1.122	1.261
Finansielle poster, netto.....	-1.765	-1.165	-557	-862	-3.123
Årets resultat før overførsel.....	0	0	0	0	-1.862
Overført fra tidligere år, VFL.....	8.548	1.532	-1.095	1.946	3.808
Årets resultat efter henlæggelse.....	5.326	8.548	1.532	-1.095	1.946
Balance					
Anlægsaktiver.....	84.060	95.352	102.766	65.642	72.899
Omsætningsaktiver.....	28.056	27.326	15.365	24.496	11.791
Balancesum.....	112.116	122.678	118.131	90.138	84.690
Egenkapital.....	7.889	7.889	7.889	7.889	7.889
Henlæggelser og hensættelser.....	6.000	4.000	2.000	0	0
Langfristede gældsforpligtelser inkl. henlæggelser.....	48.603	51.930	50.242	40.295	45.957
Kortfristede gældsforpligtelser.....	55.623	62.859	60.001	41.954	30.844
Gældsforpligtelser.....	104.226	114.789	110.243	82.249	76.801
Medarbejdere					
Gennemsnitlig antal medarbejdere.....	19	19	19	13	13
Teknisk opgørelse					
Energi afregnet til kunder, MWh.....	193.186	189.552	225.178	150.454	167.126
Antal målere, ultimo maj.....	9.060	8.952	8.861	6.375	6.275
Afregnet areal.....	2.060.050	2.022.333	2.004.677	1.483.037	1.466.212
Varmeforbrug pr. m2.....	0,0936	0,0937	0,1123	0,1014	0,1139
Olieproduktion.....	0	0	0	0	0
Træflis, MWh.....	184.119	173.458	167.975	164.923	115.665
Træpiller, MWh.....	1.321	4.102	1.661	3.332	416
Spædevand, m3.....	11.858	13.640	13.300	9.419	11.871
Energi leveret til nettet, MWh.....	249.412	244.381	282.593	193.460	209.953
Ledningstab, MWh.....	56.226	54.829	57.415	43.006	42.827
Elforbrug, kWh.....	3.409.391	3.486.003	3.236.445	3.373.904	2.251.144
Ledningsnettets nyttevirkning, %.....	77,5	77,6	79,7	77,8	79,6
Graddageopgørelse, antal.....	2.605	2.498	3.155	2.676	3.175
Graddage i % af normalår.....	86	82	104	86	104
Hovedledningslængde, km.....	186,532	184,750	184,000	141,106	139,736
Stikledningslængde.....	134,589	132,328	130,000	90,844	89,275
Priser inkl. moms:					
Forbrugsbidrag pr. MWh, kr.....	487,50	560,00	511,25	450,00	437,50
Afgifter indeholdt i MWh-prisen, kr.....	239,03	335,13	317,96	239,75	293,55
Effektbidrag.....	15,00	15,00	15,00	15,00	15,00
Abonnementsbidrag pr. 1,5 m3-lækmåler	875,00	875,00	875,00	875,00	875,00
Abonnementsbidrag pr. 1,5 m3-måler....	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Skanderborg-Hørning Fjernvarme A.m.b.a. er et forbrugerejet andelselskab med det formål at etablere energiproduktionsanlæg samt at distribuere energi til opvarmning og varmt brugsvand.

Regnskabet for 2014/15

Forbrugerbidraget blev afregnet til 487,50 kr. pr. MWh inkl. moms. Effektbidraget blev afregnet til 15,00 kr. pr. m² bolig og erhvervsareal. Oplysninger om areal modtager vi fra BBR.

Prisen for varme fra Varmeplan Århus (VPÅ) er endeligt afregnet for kalenderåret 2014 til en enhedspris noget lavere end budgetteret, hvilket har betydet en indtægt på 3,4 mio. kr.

Flisvarmeproduktionen på Danmarksvej startede 1. juni 2010. Anlægget har i regnskabsåret 2014/15 produceret 184.119 MWh. Produktionen er solgt til Varmeplan Århus, hvilket foreløbigt er aftalt frem til udgangen af 2016.

Ledningsnettet fik tilført 249.412 MWh. Der er afregnet 193.186 MWh til varmekunderne. Ledningstab er herefter 56.226 MWh. Ledningstab svarer til 22,5 % af den tilførte varmemængde.

Varmeforsyningen har været stabil i hele perioden. Der har kun været kortvarige afbrydelser på grund af strømsvigt og ved tilslutning af nye varmekunder. Ved svigtende varmeleverancer fra Varmeplan Århus har vore egne spidslastcentraler dækket varmebehovet.

Fjernvarmeledningsnettet er udbygget med 1,782 km hovedledning og 2,261 km stikledning og udgør herefter 186,532 km hovedledning og 134,589 km stikledning.

Ved regnskabs afslutning havde Skanderborg-Hørning Fjernvarme 9.060 forbrugsmålere. Det er en forøgelse på 108 i forhold til sidste år.

På vor hjemmeside, WWW.skfj.dk findes flere oplysninger.

Der er også i indeværende år anvendt betydelige ressourcer på udskiftning af målere. Indsatsen vil fortsætte i de kommende år. De nye målere er alle udstyret med fjernaflæsningsmodul og selskabet kan nu fjernaflæse 50 % af målermassen.

Projekteringen af et nyt biomassebaseret produktionsanlæg er nu i en slutfase, og vil efter planen komme til at erstatte varmen fra Varmeplan Århus efter 1. januar 2017. Det nye anlæg forventes placeret i området mellem Stilling og Hørning. Vi er herefter selvforsynende med varme baseret på biomasse dels fra det nye anlæg dels fra det eksisterende flisanlæg på Danmarksvej.

Skanderborg-Hørning Fjernvarmes medarbejdere står altid til rådighed for kunderne med råd og vejledning og kommer gerne på besøg.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Skanderborg- Hørning Fjernvarme A.m.b.a. for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilpasninger efter varmforsyningsloven. Varmeværket har valgt herudover at følge nedenstående regler for klasse C:

- Hoved- og nøgletal indgår i årsrapporten.
- Pengestrømsopgørelse indgår i årsrapporten.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå værket, 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. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

"HVILE I SIG SELV" - PRINCIPPET

Over og underdækninger

Varmeværket er underlagt det særlige "hvile i sig selv" - princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor i nettoomsætningen. Den akkumulerende over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Investeringer i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktivets forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til de regnskabsmæssige værdier, der vil udlignes over tid. Forskellene er indregnet i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Periodisering

Salg af varme er medtaget ud fra de i årsopgørelserne beregnede beløb.

Omkostninger er periodiseret og udgiftsført, således at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætning

I årets nettoomsætning indgår faktureret salg af varme samt salg af øvrige ydelser til eksterne kunder.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunkt for regnskabsårets afslutning.

Årets over-/underdækning opgjort efter Varmeforsyningslovens regler samt øvrige tidsmæssige forskydninger indgår som en reguleringspost til nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til produktion af varme, køb af brændsel, lønninger og gager, vedligeholdelse, driftsledelse samt af- og nedskrivninger mv.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til distribution, ledninger, målere, driftsledelse, ledningstab samt af- og nedskrivninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, bestyrelse og generalforsamling, ledelse, forbrugerinformation, øvrige administrationsomkostninger, driftsledelse samt af- og nedskrivninger mv.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til andelsselskabets væsentligste hovedaktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Årets resultat

I henhold til "Lov om varmforsyning" kan der i varmeprisen indregnes alle nødvendige omkostninger samt en forrentning af indskudskapitalen. Andelsselskabets resultat vil efter indregning af over- eller underdækning altid udgøre 0 kr.

Andelsselskabet har ikke foretaget forrentning af indskudskapitalen.

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld til eller tilgodehavender hos andelshaverne. I det efterfølgende år indgår beløbet i varmeprisdannelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde efter årsregnskabsloven.

Nye anlæg aktiveres mens vedligeholdelse og udskiftning af eksisterende anlæg udgiftsføres i henhold til fortolkning efter varmforsyningsloven.

Materielle anlægsaktiver afskrives på grundlag af anskaffelsessum reduceret med de i tidligere år foretagne henlæggelser til investeringer. Aktiverne afskrives over den forventede brugstid i overensstemmelse med årsregnskabslovens og varmforsyningslovens bestemmelser. Afskrivning påbegyndes ved anlægsaktivets færdiggørelse.

Der er anvendt følgende åremål for afskrivningerne:

	Årsregnskabslov	Varmeforsyningslov
Flisanlæg.....	15 år	15 år
Bygninger	20-30 år	20-30 år
Produktionsanlæg, ledningsnet, målere, biler	5-30 år	5-30 år
Kurstab.....	10 år	10 år

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 afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter obligationer og andelsbeviser, som måles til kursværdien.

Beholdninger

Beholdninger af rør, målere mv. måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor netto-realiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Resultat til indregning i kommende års priser

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostningerne og de fakturerede indtægter efter varmforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld eller tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Fra den 1. marts 1981 og fremefter har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmforsyningslov. Af denne lov fremgår det, at varmforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf, er egenkapitalen pr. 31. maj 2015 uændret i forhold til basiskapitalen pr. 1. marts 1981.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger**

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer. Henlæggelsen kan pr. år max. andrage 20 % af en af bestyrelsen udarbejdet investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan max. udgøre 75 % af investeringsplanen. Der er foretaget henlæggelser på i alt 6.000 tkr. pr. 31. maj 2015.

En henlæggelse efter varmforsyningsloven er en forpligtelse efter årsregnskabsloven indtil den planlagte investering er gennemført. Forpligtelsen er i regnskabet optaget under posten tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger enten som kortfristet eller langfristet gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til den nominelle værdi.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet:

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter og ændring i driftskapital.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet:

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet:

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld.

Likvider:

Likvider omfatter kassekredit og likvide beholdninger.

RESULTATOPGØRELSE 1. JUNI - 31. MAJ

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Salg af varme	1	158.739.496	158.822.526
NETTOOMSÆTNING/PRODUKTIONSVÆRDI		158.739.496	158.822.526
Produktionsomkostninger.....	2	-118.345.299	-119.907.194
Distributionsomkostninger.....	3	-33.270.496	-32.083.189
Administrationsomkostninger.....	4	-6.482.391	-6.817.276
BRUTTORESULTAT.....		641.310	14.867
Andre driftsindtægter.....	5	1.123.511	1.150.265
DRIFTSRESULTAT.....		1.764.821	1.165.132
Finansielle indtægter.....	6	1.097.553	1.160.845
Finansielle omkostninger.....	7	-2.862.374	-2.325.977
ÅRETS RESULTAT.....		0	0

BALANCE 31. MAJ

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Ledningsnet, ejendomme, teknologi og øvrige anlæg.....		20.939.309	25.511.785
Flisanlæg.....		34.381.897	37.820.087
Kurstab.....		687.433	785.638
Materielle anlægsaktiver.....	8	56.008.639	64.117.510
Værdipapirer.....	9	28.051.167	31.234.762
Finansielle anlægsaktiver.....		28.051.167	31.234.762
ANLÆGSAKTIVER.....		84.059.806	95.352.272
Træpiller og flis.....		600.071	326.149
Beholdninger.....		600.071	326.149
Tilgodehavender fra salg.....	10	22.208.254	17.775.598
Andre tilgodehavender.....		88.765	136.000
Tidsmæssige forskydninger i forbrugerbetalingen.....	11	77.988	96.280
Periodeafgrænsningsposter.....		2.356.625	1.055.000
Moms og afgifter.....		2.702.710	2.872.914
Tilgodehavender.....		27.434.342	21.935.792
Indestående i pengeinstitutter.....		21.098	5.062.735
Likvide beholdninger.....		21.098	5.062.735
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		28.055.511	27.324.676
AKTIVER.....		112.115.317	122.676.948

BALANCE 31. MAJ

PASSIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Egenkapital 1. marts 1981		7.889.469	7.889.469
EGENKAPITAL		7.889.469	7.889.469
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger.....	11	6.000.000	4.000.000
Langfristede gældsforpligtelser.....	12	42.602.906	47.930.055
Langfristede gældsforpligtelser		48.602.906	51.930.055
Langfristede gældsforpligtelser.....	12	5.326.406	5.308.000
Skyldige varmeafregninger		2.525.621	16.264.999
Regulering af varmepris Varmeplan Århus.....		3.558.115	6.291.585
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		28.277.318	24.297.427
Gæld til pengeinstitutter.....		8.608.090	0
Periodeafgrænsningsposter.....		95.673	0
Resultat til indregning i kommende års priser.....		5.326.767	8.547.230
Anden gæld.....		1.904.952	2.150.154
Kortfristede gældsforpligtelser		55.622.942	62.857.424
GÆLDSFORPLIGTELSE R		104.225.848	114.787.479
PASSIVER		112.115.317	122.676.948
Eventualposter mv.	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JUNI - 31. MAJ

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Årets resultat.....	0	0
Årets afskrivninger tilbageført.....	7.740.901	8.315
Kursregulering obligationer.....	-18.292	-274
Henlæggelser tilbageført.....	2.000.000	2.000
Ændring i varebeholdninger.....	-273.922	203
Ændring i tilgodehavender.....	-5.498.550	-6.906
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. bank).....	-15.860.977	22.492
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITETER.....	-11.910.840	25.830
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-4.447.038	-4.263
Tilslutningsafgifter modregnet i anlægsinvestering.....	4.815.007	4.280
Køb af finansielle anlægsaktiver.....	0	-930
Salg af finansielle anlægsaktiver.....	3.201.887	0
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....	3.569.856	-913
Afdrag på lån.....	-5.308.743	-6.021
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....	-5.308.743	-6.021
ÆNDRING I LIKVIDER.....	-13.649.727	18.896
Likvider 1. juni.....	5.062.735	-13.832
LIKVIDER 31. MAJ.....	-8.586.992	5.064
Likvider 31. maj specificeres således:		
Likvider.....	21.098	5.064
Gæld til pengeinstitutter.....	-8.608.090	0
LIKVIDER, NETTOGÆLD.....	-8.586.992	5.064

NOTER

	2014/15 kr.	2013/14 kr.	Note
Salg af varme			1
Salg af varme			
Variabelt bidrag.....	75.426.600	84.919.299	
Effektbidrag.....	24.507.621	24.268.077	
Abonnementsbidrag.....	7.127.281	6.909.336	
Motivationsbidrag.....	601.379	642.698	
Regulering tidligere år.....	39.161	-3.416	
Tidsmæssige forskydninger i kundebetalinger.....	-2.018.292	-1.714.000	
Årets over-/underdækning.....	3.220.462	-7.016.390	
	108.904.212	108.005.604	
Varme salg Varmeplan Århus (VPÅ)			
Træpiller, produceret.....	902.639	2.802.213	
Træflis, produceret.....	46.213.869	47.900.427	
Kapacitetsomkostninger.....	6.276.891	6.405.282	
Udligning af varmeprisen.....	-3.558.115	-6.291.000	
	49.835.284	50.816.922	
	158.739.496	158.822.526	
Produktionsomkostninger			2
Variable produktionsomkostninger			
Varmekøb fra Varmeplan Århus.....	88.832.434	91.357.149	
Reg. tidligere års varmepris fra Varmeplan Århus.....	-3.386.624	-4.523.032	
Træfliskøb.....	30.532.919	31.591.830	
Træpillekøb.....	338.885	1.040.307	
Kontraktmæssig rabatordning fra Varmeplan Århus.....	-1.262.381	-1.258.538	
Aske og slaggeaffald, NOx afgift.....	2.526.140	2.331.774	
Vandkøb og refusion af vandledningsafg. forrige år.....	814.858	449.288	
Elkøb.....	2.076.940	2.210.054	
	120.473.171	123.198.832	
Øvrige produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse af produktionsanlæg.....	6.298.659	6.210.023	
Forsikringer.....	397.027	345.763	
Lønninger.....	3.889.939	3.315.602	
Driftsførelse.....	859.405	839.737	
Projekt 2016 omkostninger.....	567.798	546.642	
Afskrivninger.....	5.960.095	5.955.893	
Ledningstab overført til distributionsomkostninger.....	-20.100.795	-20.505.298	
	-2.127.872	-3.291.638	
	118.345.299	119.907.194	

NOTER

	2014/15 kr.	2013/14 kr.	Note
Distributionsomkostninger			3
Ledninger			
Vedligeholdelse ledninger og brønde.....	4.260.117	2.381.371	
El-køb distributionen.....	330.258	374.833	
Vedligeholdelse brugerinstallationer.....	505.753	437.441	
Måleromkostninger.....	2.133.173	2.062.179	
Lønninger.....	3.064.278	3.350.363	
Driftsførelse.....	1.338.496	781.169	
Afskrivninger.....	1.537.626	2.190.535	
Ledningstab overført fra produktionsomkostninger.....	20.100.795	20.505.298	
	33.270.496	32.083.189	
Administrationsomkostninger			4
Bestyrelsesomkostninger og generalforsamlinger.....	457.492	401.053	
Kundeinformation.....	218.000	94.250	
Lønninger.....	2.096.074	2.666.556	
Administration.....	716.941	669.548	
Tab og hensættelse til tab på debitorer.....	24.457	61.870	
IT-omkostninger, nets.....	285.590	293.033	
Revision og regnskabsmæssig assistance.....	147.700	128.400	
Kontingenter.....	323.187	446.610	
Energispareomkostninger (lovpligtige).....	2.209.231	2.055.956	
Personaleomkostninger.....	3.719	0	
	6.482.391	6.817.276	
Andre driftsindtægter			5
Gebyrer.....	280.799	245.645	
Udlejning skorstensplads.....	842.712	904.620	
	1.123.511	1.150.265	
Finansielle indtægter			6
Pengeinstitutter.....	494	17.278	
Obligationer.....	810.519	869.579	
Kursgevinst værdipapirer.....	286.540	273.988	
	1.097.553	1.160.845	
Finansielle omkostninger			7
Pengeinstitut.....	33.093	246.748	
Kursregulering og tab.....	1.153.167	286.000	
Anlægs lån.....	1.577.909	1.695.024	
Afskrivning på låneomkostninger.....	98.205	98.205	
	2.862.374	2.325.977	

NOTER

				Note
Materielle anlægsaktiver				8
	Kurstab	Ledningsnet, ejd., tekn. og øvrige anlæg	Flisanlæg	
Kostpris 1. juni 2014.....	982.048	127.604.099	66.951.324	
Årets tilgang.....	0	4.447.038	0	
Årets tilslutningsbidrag.....	0	-4.815.007	0	
Kostpris 31. maj 2015.....	982.048	127.236.130	66.951.324	
Afskrivninger 1. juni 2014.....	196.410	102.092.315	29.131.237	
Årets afskrivninger	98.205	4.204.506	3.438.190	
Afskrivninger 31. maj 2015.....	294.615	106.296.821	32.569.427	
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2015.....	687.433	20.939.309	34.381.897	
		2014/15 kr.	2013/14 kr.	
Værdipapirer				9
Værdipapirer primo.....		31.331.042	30.127.042	
Tilgang/afgang, netto.....		-3.201.887	1.204.000	
		28.129.155	31.331.042	
Kursregulering				
Kursregulering primo.....		-96.280	-187.999	
Årets nettoregulering.....		18.292	91.719	
		-77.988	-96.280	
Værdipapirer i alt.....		28.051.167	31.234.762	
Tilgodehavender fra salg				10
Debitor varmesalg, varmekunder.....		8.854.524	2.701.000	
Debitor varmesalg, Varmeplan Århus (VPÅ).....		13.353.730	15.074.598	
		22.208.254	17.775.598	

NOTER

				Note
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger				11
	Henlæggelse Projekt 2016	Urealiseret Kursgevinst/ -tab	I alt	
Saldo primo.....	4.000.000	-96.280	3.903.720	
Henlæggelser i året	2.000.000	0	2.000.000	
Årets kursregulering.....		18.292	18.292	
Saldo 31. maj 2015.....	6.000.000	-77.988	5.922.012	
 Langfristede gældsforpligtelser				12
	1/6 2014 gæld i alt	31/5 2015 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kommunekredit, lån nr. 201035778.....	37.096.774	33.870.968	3.225.806	17.741.935
Kommunekredit, lån nr. 201239057.....	3.900.000	2.600.000	1.300.000	0
Kommunekredit, lån nr. 200529585/201239675.....	4.995.967	4.445.668	559.916	1.546.516
Kommunekredit, lån nr. 201035936.....	7.245.315	7.012.676	240.684	5.723.101
	53.238.056	47.929.312	5.326.406	25.011.552
 Eventualposter mv.				13
Der er ingen eventualposter.				
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				14
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut (bogført gæld 8.608 tkr.) er sikkerhedstillet værdipapirer (bogført værdi 28.050 tkr.) samt bankindstående (bogført værdi 1 tkr.)				

NOTER

	2014/15	2013/14	Note
Resultat varmforsyningsloven			15
Årets resultat før årsreguleringer.....	0	0	
Indregnet over-/underdækning i omsætning efter varmforsyningsloven.....	-3.220.462	7.016.390	
Indregnet tidsmæssige forskydninger.....	2.018.292	1.714.000	
	-1.202.170	8.730.390	
Kursreguleringer ej realiseret.....	-18.292	286.000	
Henlæggelser i henhold til varmforsyningsloven.....	-2.000.000	-2.000.000	
	-2.018.292	-1.714.000	
Årets resultat ifølge varmforsyningsloven.....	-3.220.462	7.016.390	
Overført resultat efter varmforsyningsloven til indregning i kommende års priser primo.....	8.547.230	1.530.840	
Resultat til indregning i kommende års priser.....	5.326.768	8.547.230	