



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

2016 (7 mdr.)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24/1 2017

Dirigent

CVR-NR. 37 94 90 19

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæring.....	4-5
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal.....	7
Ledelsesberetning.....	8
Årsregnskab 1. juni - 31. december	
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-12
Noter.....	13-17
Anvendt regnskabspraksis.....	18-21

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. december
Bestyrelse	Erling Weber Jensen, formand
	Lars Kromand, næstformand
	John Haugaard
	Aage Wegener
	Knud Erik Helbo
	Thomas Dalsgaard
	Bendt Nielsen
	Claus Brandt
	Kurt Rønne
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 - 31. december 2016 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. december 2016 samt af resultatet af varmeværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni - 31. december 2016.

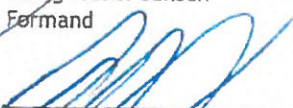
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

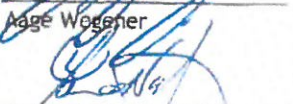
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 22. marts 2017

Bestyrelse:

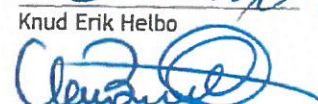

Erling Weber Jensen
Formand

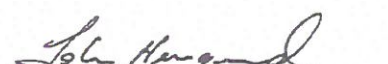

Aage Wegener


Bendt Nielsen

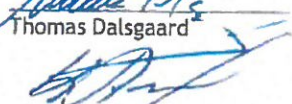

Lars Kromann
Næstformand


Knud Erik Helbo


Claus Brandt


John Haugaard


Thomas Dalsgaard


Kurt Rønne

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

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

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skanderborg-Hørning Fjernvarme A.m.b.a for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af varmeværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af varmeværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af varmeværket i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IES-BA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og varmeforsyningsloven. 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere varmeværkets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere varmeværket, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af varmeværkets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om varmeværkets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at varmeværket ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 22. marts 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70


Jeanette Staal
Statsautoriseret revisor

HOVED- OG NØGLETAL

	*2016 (7 mdr) (tkr.)	2015/16 (tkr.)	2014/15 (tkr.)	2013/14 (tkr.)	2012/13 (tkr.)
Resultatopgørelse					
Nettoomsætning.....	68.413	162.929	158.739	158.822	168.245
Resultat af ordinær drift.....	617	1.462	1.765	1.165	557
Finansielle poster, netto.....	-617	-1.462	-1.765	-1.165	-557
Årets resultat før overførsel.....	0	0	0	0	0
Overført fra tidligere år, VFL.....	3.283	5.326	8.548	1.532	1.095
Årets resultat efter henlæggelse.....	8.733	3.283	5.326	8.548	1.532
Balance					
Anlægsaktiver.....	79.123	78.523	84.060	95.352	102.766
Omsætningsaktiver.....	49.715	22.304	28.056	27.326	15.365
Balancesum.....	128.838	100.827	112.116	122.678	118.131
Egenkapital.....	7.889	7.889	7.889	7.889	7.889
Henlæggelser og hensættelser.....	8.000	8.000	6.000	4.000	2.000
Langfristede gældsforpligtelser inkl. henlæggelser.....	42.938	45.258	48.603	51.930	50.242
Kortfristede gældsforpligtelser.....	78.010	47.679	55.623	62.859	60.001
Gældsforpligtelser.....	120.948	92.937	104.226	114.789	110.243
Medarbejdere					
Gennemsnitlig antal medarbejdere.....	19	18	19	19	19

HOVED- OG NØGLETAL

Teknisk opgørelse	*2016 (7 mdr)	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13
Beregnet energi afregnet til kunder, MWh.....	90.540	207.713	193.186	189.552	225.178
Antal målere, ultimo	9.410	9.265	9.060	8.952	8.861
Afregnet areal.....	2.092.991	2.064.788	2.060.050	2.022.333	2.004.677
Varmeforbrug pr. m2.....	0,0000	0,1005	0,0936	0,0937	0,1123
Olieproduktion.....	0	0	0	0	0
Træflis, MWh.....	65.320	178.900	184.119	173.458	167.975
Træpiller, MWh.....	1.685	2.380	1.321	4.102	1.661
Spædevand, m3.....	5.605	17.792	11.858	13.640	13.300
Energi leveret til nettet, MWh.....	121.263	262.609	249.412	244.381	282.593
Ledningstab, MWh.....	30.723	54.896	56.226	54.829	57.415
Elforbrug. kWh.....	1.261.650	3.647.134	3.409.391	3.486.003	3.236.445
Ledningsnettets nyttevirkning, %.....	74,7	79,1	77,5	77,6	79,7
Graddageopgørelse, antal.....	1.039	2.665	2.605	2.498	3.155
Graddage i % af normalår.....	86	88	86	82	104
Hovedledningslængde, km.....	191,345	187,791	186,532	184,750	184,000
Stikledningslængde.....	139,995	137,938	134,589	132,328	130,000
Priser inkl. moms:					
Forbrugsbidrag pr. MWh, kr.	468,75	487,50	487,50	511,25	450,00
Afgifter indeholdt i MWh-prisen, kr.....	100,60	239,80	239,03	317,96	239,75
Effektbidrag.....	15,00	15,00	15,00	15,00	15,00
Abonnementsbidrag pr. 1,5 m3.....	875,00	875,00	875,00	875,00	875,00
Abonnementsbidrag pr. 1,5 m3-lækmåler	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000

*Sammenligningstallene er ikke umiddelbart sammenlignelige, idet 2016 kun omfatter 7 måneder.

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 2016

Generalforsamlingen besluttede at omlægge regnskabsåret til at følge kalenderåret. Derfor modtog alle varmekunder et varmeregnskab ultimo dec. 2016.

Forbrugsbidraget blev i år afregnet til 468,75 kr. pr. MWh inkl. moms. Et fald på 3,8% mod sidste års afregningspris på 47,50 kr. pr. MWh inkl. moms. Effektbidrag blev afregnet til 15,00 kr. pr m2 bolig og erhvervsareal inkl. moms. For boliger der opfylder energiklasse 2015 eller 2020 blev effektbidraget afregnet til 7,50 kr. pr. MWh. inkl. moms.

Aconto prisen for varme fra Varmeplan Århus (VPÅ) er afregnet til 420,00 kr. pr. MWh inkl. moms.

Flisvarmeanlægget har i regnskabsåret 2016 (7 mdr.) produceret 65.320 MWh. Produktionen er solgt til VPÅ. Med udgangen af 2016 udløb kontrakten om salg til VPÅ. Træpillekedlen har produceret 17.792 MWh.

Samarbejdet med AVA stoppede den 31. december 2016.

Ledningsnettet fik tilført 121.263 MWh. Der er beregnet afregnet 90.540 MWh til varmekunderne. Ledningstab er herefter beregnet til 30.723 MWh eller 25,3%.

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

Fjernvarmeledningsnettet er udbygget med 3,554 km hovedledning og 2,057 km stikledning og udgør herefter 191,345 km hovedledning samt 139,995 km stikledning.

Ved regnskabs afslutning havde Skanderborg-Hørning Fjernvarme 9.410 varmekunder. Det er en forøgelse på 145 kunder på 7 måneder.

Der er også i indeværende år anvendt betydelige ressourcer på udskiftning af malere. Indsatsen vil fortsætte i de kommende år. De nye malere er alle udstyret med fjernaflæsningsmodul og ved udgangen af 2016 blev 72,5% % af målermassen fjernaflæst.

På vores hjemmeside, www.skfj.dk findes flere oplysninger. Via vores hjemmeside hentes også link til varmekundernes egne dokumenter.

I december 2016 indgik varmeselskaberne en frivillig 5 årig aftale om indhentning af energibesparelser. Sparekravet frem til og med 2020 er faldet med 5,8%. Omkostninger til hjemtagning af energibesparelser i 2016 (7 mdr.) beløber sig til 3,035 t.kr.

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JUNI - 31. DECEMBER

	Note	*2016 (7 mdr) kr.	2015/16 kr.
Salg af varme	1	68.412.999	162.928.585
NETTOOMSÆTNING/PRODUKTIONSVÆRDI		68.412.999	162.928.585
Produktionsomkostninger.....	2	-54.797.093	-121.982.438
Distributionsomkostninger.....	3	-16.669.843	-31.266.863
Administrationsomkostninger.....	4	-5.886.373	-9.101.082
BRUTTORESULTAT		-8.940.310	578.202
Andre driftsindtægter.....	5	9.556.878	883.569
DRIFTSRESULTAT		616.568	1.461.771
Finansielle indtægter.....	6	209.704	371.675
Finansielle omkostninger.....	7	-826.272	-1.833.446
ÅRETS RESULTAT		0	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	31/12-2016 kr.	31/5-2016 kr.
Ledningsnet, ejendomme, teknologi og øvrige anlæg.....		21.176.943	18.387.810
Flisanlæg.....		28.938.096	30.943.707
Kurstab.....		531.942	589.228
Materielle anlægsaktiver.....	8	50.646.981	49.920.745
Værdipapirer.....	9	28.476.091	28.602.591
Finansielle anlægsaktiver.....		28.476.091	28.602.591
ANLÆGSAKTIVER.....		79.123.072	78.523.336
Træpiller og flis.....		632.665	656.212
Beholdninger.....		632.665	656.212
Tilgodehavender fra salg.....	10	13.847.725	15.637.740
Andre tilgodehavender.....		9.056.598	18.685
Tidsmæssige forskydninger i forbrugerbetalinger.....	11	0	67.240
Periodeafgrænsningsposter.....		7.801.194	685.171
Moms og afgifter.....		2.672.939	4.380.606
Tilgodehavender.....		33.378.456	20.789.442
Indestående i pengeinstitutter.....		15.447.328	857.950
Likvide beholdninger.....		15.447.328	857.950
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		49.458.449	22.303.604
AKTIVER.....		128.581.521	100.826.940

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	31/12-2016 kr.	31/5-2016 kr.
Egenkapital 1. marts 1981.....		7.889.469	7.889.469
EGENKAPITAL.....		7.889.469	7.889.469
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger.....	11	8.000.000	8.000.000
Langfristede gældsforpligtelser.....	12	34.938.120	37.258.392
Langfristede gældsforpligtelser.....		42.938.120	45.258.392
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger.....	11	98.735	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	12	4.708.737	5.344.513
Skyldige varmeafregninger.....		20.639.054	12.449.224
Regulering af varmepriis Varmeplan Århus.....		3.295.571	3.491.046
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		39.100.654	19.255.060
Periodeafgrænsningsposter.....		151.756	95.674
Resultat til indregning i kommende års priser.....	15	8.477.263	3.283.083
Anden gæld.....		1.282.162	3.760.479
Kortfristede gældsforpligtelser.....		77.753.932	47.679.079
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		120.692.052	92.937.471
PASSIVER.....		128.581.521	100.826.940
Eventualposter mv.....	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.....	14		

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JUNI - 31. DECEMBER

	2016 kr.	2015/16 kr.
Årets resultat.....	0	0
Årets afskrivninger, tilbageført.....	4.542.839	7.684.371
Kursregulering, obligationer.....	-98.735	-10.748
Henlæggelser, tilbageført.....	0	2.000.000
Ændring i varebeholdninger.....	23.547	-56.141
Ændring i tilgodehavender.....	-12.589.014	6.644.900
Ændring i kortfristet gæld (excl. bank).....	30.710.620	646.119
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET.....	22.589.257	16.908.501
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-8.439.077	-5.675.079
Tilslutningsafgifter i anlægsinvestering.....	3.170.011	4.078.603
Køb af finansielle anlægsaktiver.....	0	-540.676
Salg af finansielle anlægsaktiver.....	225.235	0
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....	-5.043.831	-2.137.152
Afdrag på lån.....	-2.956.048	-5.326.407
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....	-2.956.048	-5.326.407
ÆNDRING I LIKVIDER.....	14.589.378	9.444.942
Likvider 1. juni.....	857.950	-8.586.992
LIKVIDER 31. DECEMBER.....	15.447.328	857.950
Likvider 31. december specificeres således:		
Likvider.....	15.447.328	857.950
Gæld til pengeinstitutter.....	0	0
LIKVIDER.....	15.447.328	857.950

NOTER

	*2016 (7 mdr) kr.	2015/16 kr.	Note
Salg af varme			1
Salg af varme			
Variabelt bidrag.....	33.977.264	81.138.007	
Effektbidrag.....	14.737.102	24.777.463	
Abonnementsbidrag.....	4.396.863	7.330.222	
Motivationsbidrag.....	271.120	686.373	
Regulering tidligere år.....	-11.931	-31.626	
Tidsmæssige forskydninger i kundebetalinger.....	-165.975	-2.010.748	
Årets over-/underdækning.....	-5.194.179	2.043.684	
	48.010.264	113.933.375	
Varme salg Varmeplan Århus (VPÅ)			
Træpiller, produceret.....	410.906	1.626.254	
Træflis, produceret.....	16.395.320	44.903.900	
Kapacitetsomkostninger.....	3.401.034	5.956.102	
Udligning af varmeprisen.....	195.475	-3.491.046	
	20.402.735	48.995.210	
	68.412.999	162.928.585	
Produktionsomkostninger			2
Variable produktionsomkostninger			
Varmekøb fra Varmeplan Århus.....	40.744.362	89.270.479	
Reg. tidligere års varmepris fra Varmeplan Århus.....	471.913	-2.260.625	
Træfliskøb.....	11.097.217	29.620.476	
Træpillekøb.....	407.386	573.338	
Kontraktmæssig rabatordning fra Varmeplan Århus.....	0	0	
Aske og slaggeaffald, NOx afgift.....	370.771	2.115.160	
Vandkøb og refusion af vandledningsafg. forrige år.....	550.549	1.131.963	
Elkøb.....	888.104	1.530.358	
	54.530.302	121.981.149	
Øvrige produktionsomkostninger			
Vedligeholdelse af produktionsanlæg.....	4.365.581	6.999.638	
Forsikringer.....	246.451	400.020	
Lønninger.....	1.413.099	3.212.065	
Driftsførelse.....	578.663	948.590	
Projekt 2016 omkostninger.....	509.221	1.236.063	
Afskrivninger.....	3.476.722	5.960.095	
Ledningstab overført til distributionsomkostninger.....	-10.322.946	-18.755.182	
	266.791	1.289	
	54.797.093	121.982.438	

NOTER

	*2016 (7 mdr) kr.	2015/16 kr.	Note
Distributionsomkostninger			3
Ledninger			
Vedligeholdelse ledninger og brønde.....	1.141.732	4.078.879	
El-køb distributionen.....	134.539	215.264	
Vedligeholdelse brugerinstallationer.....	0	0	
Måleromkostninger.....	849.347	1.463.159	
Lønninger.....	1.680.546	3.323.127	
Driftsførelse.....	1.639.755	1.950.155	
Afskrivninger.....	900.978	1.481.097	
Ledningstab overført fra produktionsomkostninger.....	10.322.946	18.755.182	
	16.669.843	31.266.863	
Administrationsomkostninger			4
Bestyrelsesomkostninger og generalforsamlinger.....	239.130	485.205	
Kundeinformation.....	207.557	91.754	
Lønninger.....	1.162.158	2.228.103	
Administration.....	461.312	728.333	
Tab og hensættelse til tab på debitorer.....	4.533	24.137	
IT-omkostninger, nets.....	243.745	314.018	
Konsulentassistance.....	113.853	235.366	
Revision og regnskabsmæssig assistance.....	116.260	115.500	
Kontingenter.....	303.239	356.018	
Energispareomk og vedligehold brugerinstallationer.....	3.034.586	4.522.645	
Personaleomkostninger.....	0	3	
	5.886.373	9.101.082	
Andre driftsindtægter			5
Gebyrer.....	199.828	318.878	
Udlejning skorstensplads.....	319.339	564.691	
Afgift tidligere år - retur fra AVA.....	9.037.711	0	
	9.556.878	883.569	
Finansielle indtægter			6
Pengeinstitutter.....	0	7.936	
Obligationer.....	49.267	363.739	
Kursreguleringer og gevinster værdipapirer.....	160.437	0	
	209.704	371.675	

NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note
Finansielle omkostninger			7
Pengeinstitut.....	20.265	67.020	
Kursregulering og tab.....	0	222.898	
Anlægs lån.....	748.721	1.445.323	
Afskrivning på låneomkostninger.....	57.286	98.205	
	826.272	1.833.446	
Materielle anlægsaktiver			8
	Kurstab	Ledningsnet, ejd., tekn. og øvrige anlæg	Flisanlæg
Kostpris 1. juni 2016.....	982.049	128.832.606	66.951.324
Årets tilgang.....	0	8.439.077	0
Årets tilslutningsbidrag.....	0	-3.170.001	0
Årets afgang.....	0	-192.519	0
Kostpris 31. december 2016.....	982.049	133.909.163	66.951.324
Afskrivninger 1. juni 2016.....	392.820	110.444.797	36.007.617
Årets afskrivninger.....	57.286	2.479.942	2.005.611
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-192.519	0
Afskrivninger 31. december 2016.....	450.106	112.732.220	38.013.228
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016..	531.943	21.176.943	28.938.096
Værdipapirer			9
Værdipapirer primo.....	28.602.591	28.129.155	
Tilgang/afgang, netto.....	-225.235	540.676	
	28.377.356	28.669.831	
Kursregulering			
Kursregulering primo.....	-67.240	-77.988	
Årets nettoregulering.....	165.975	10.748	
	98.735	-67.240	
Værdipapirer i alt.....	28.476.091	28.602.591	
Tilgodehavender fra salg			10
Debitor varmesalg, varmekunder.....	396.619	3.058.855	
Debitor varmesalg, Varmeplan Århus (VPÅ).....	13.451.106	12.578.885	
	13.847.725	15.637.740	

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

11

	Henlæggelse Projekt 2016	Urealiseret Kursgevinst/ -tab	I alt
Saldo primo.....	8.000.000	-67.240	7.932.760
Henlæggelser i året	0	0	0
Årets kursregulering		165.975	165.975
Saldo 31. december 2016.....	8.000.000	98.735	8.098.735

Langfristede gældsforpligtelser

12

	1/6 2016 gæld i alt	31/12 2016 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kommunekredit, lån nr. 201035778.....	30.645.161	29.032.258	3.225.806	12.903.226
Kommunekredit, lån nr. 201239057.....	1.300.000	650.000	650.000	0
Kommunekredit, lån nr. 200529585/201239675	3.885.752	3.316.052	579.656	314.685
Kommunekredit, lån nr. 201035936.....	6.771.992	6.648.547	253.275	5.291.507
	42.602.905	39.646.857	4.708.737	18.509.418

Eventualposter mv.

13

Der er ingen eventualposter.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

14

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut (bogført gæld 0 tkr.) er sikkerhedstillet værdipapirer (bogført værdi 28.476 tkr.) samt bankindstående (bogført værdi 495 tkr.)

NOTER

	*2016 (7 mdr)	2015/16	Note
Resultat varmemforsyningsloven			15
Årets resultat før årsreguleringer.....	0	0	
Indregnet over-/underdækning i omsætning efter varmemforsyningsloven.....	5.194.179	-2.043.684	
Indregnet tidsmæssige forskydninger.....	165.975	2.010.748	
	5.360.154	-32.936	
Kursreguleringer ej realiseret.....	-165.975	-10.748	
Henlæggelser i henhold til varmemforsyningsloven.....	0	-2.000.000	
	-165.975	-2.010.748	
Årets resultat ifølge varmemforsyningsloven.....	5.194.179	-2.043.684	
Overført resultat efter varmemforsyningsloven til indregning i kommende års priser primo.....	3.283.084	5.326.768	
Resultat til indregning i kommende års priser.....	8.477.263	3.283.084	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Skanderborg- Hørning Fjernvarme A.m.b.a. for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg efter regnskabsklasse C.

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 varmeforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmeforsyningsloven 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 varmeforsyningslovens 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 varmeforsyningslovens 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 udsendt eller fremsendt 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 REGSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Periodisering

Salg af varme er medtaget ud fra de i årsopgørelserne beregnede beløb med tillæg af leveret endnu ikke faktureret varme.

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

Nettoomsætning

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

Varmeåret omfatter ikke samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes på basis af et års levering og forbrug af varme i henhold aflæsninger.

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 regskabsposter 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 varmemforsyningsloven.

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 varmemforsyningslovens 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 salgsmkostninger 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 nominal 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 varmemforsyningsloven. 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 varmemforsyningslov. Af denne lov fremgår det, at varmemforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf, er egenkapitalen pr. 31. maj 2016 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 8.000 tkr. pr. 31. maj 2016.

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 nominel 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.