

Boulstrup-Hou Kraftvarmeværk A.M.B.A
Møllemarken 4, Hou
8300 Odder

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29-08-2016



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Boulstrup-Hou Kraftvarmeværk A.M.B.A. Møllemarken 4, Hou 8300 Odder
CVR-nr.	18653087
Regnskabsår	01-06-2015 - 31-05-2016
Bestyrelse	Elvin J. Hansen Jens Chr. Marcussen Niels Mondrup Pedersen Poul Knudsen Henning V. Madsen Ole Poulsen Ole Stenoft Nielsen
Revisor	christensen & kjar statsautoriseret revisionsaktieselskab Rosengade 4 8300 Odder CVR-nr.: 28320124

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-06-2015 - 31-05-2016 for Bøghtrup-Hou Kraftvarmeværk A.M.B.A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-05-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-06-2015 - 31-05-2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 29. august 2016

Bestyrelse



Elin I. Hansen



Jens Chr. Marcussen



Niels Mondrup Pedersen



Poul Knudsen



Fennig V. Madsen



Ole Poulsen



Ole Stenoft Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Boulstrup-Hou Kraftvarmeværk A.M.B.A

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Boulstrup-Hou Kraftvarmeværk A.M.B.A for regnskabsåret 01-06-2015 - 31-05-2016, 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 bevisgørelser 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 bevisgørelser 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. 31-05-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-06-2015 - 31-05-2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Årsregnskabet indeholder det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2016/17 samt prognose for 2017/18. Budgettal og prognose, som fremgår af side 20, har ikke været underlagt revision.

Den uafhængige revisors erklæring

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odder, den 29. august 2018

christensen & kjær

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 28320124


Henrik Rysgaard Christensen

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter levering af varme til forbrugerne i Høu og opland samt produktion af el.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-06-2015 - 31-05-2016 udviser en overdækning på kr. 1.549.255, og selskabets balance pr. 31-05-2016 udviser en balancesum på kr. 34.356.615, og en egenkapital på kr. 645.250.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Boustrup-Hou Kraftvarmeværk A.M.B.A for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførelser som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 fragt 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.

Vise 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 afdrag og tilæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

"hvile i sig selv" princippet

Over- og underdækninger

Værket er underlagt det særlige "hvile i sig selv" princip i henhold til varmeforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning opgjort efter varmeforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal opkræves eller tilbageføres til forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som en forholdsvis omkostning eller indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmeforsyningsloven er udtryk for et tilgodehavende hos eller en gæld til forbrugerne og indregnes derfor i balancen.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling

Varmeforsyningslovens regnskabsregler er forskellige fra årsregnskabslovens regnskabsregler på en række områder. Dette betyder, at tidsmæssige forskelle i værdiansættelser efter varmeprisen og årsregnskabsloven udtrykker enten en udkudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne side. Forskellene indregnes i balancen enten som et tilgodehavende hos forbrugerne eller en gæld til forbrugerne.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle instrumenter

Andelselskabet har ved etablering af de langfristede lån indgået renteswaps for at imødegå rentestigninger på lånene. Ændringer i dagsværdien af de indgående renteswaps indregnes i balancen som aktiv eller gæld og i værdien af de tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen, idet ændringer i dagsværdien ikke må opkræves hos forbrugerne efter varmeforsyningslovens regler.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning omfatter salg af varme og el produceret på selskabets eget decentrale kraftvarmeværk. Herudover indeholder omsætningen faste afgifter. I nettoomsætning indregnes desuden tilskud, der krytter sig til produktion og levering af el. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms.

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.

Salg af el indregnes på leveringstidspunktet.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle omkostninger inkl. regnskabsmæssige anlægsafskrivninger ved produktion af varme og el, herunder brændselsomkostninger mv.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle omkostninger, inkl. regnskabsmæssige afskrivninger fra produktionssted til slutforbruger, herunder drifts- og vedligeholdelse af ledningsnet mv.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger og lignende omkostninger samt afskrivninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Bygninger og grunde	30 år
Varmeværk og ledninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11 år
Husinstallationer	3-8 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskommissioner og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen sammen med afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Som følge af "hvile i sig selv" princippet er der ikke basis for at indregne udskudt skatteaktiv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Beholdninger af halm medtages til den laveste værdi af indkøbspris og dagspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegøelse af forventede tab.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter indbetalte egenkapitalandele. Årets overskud eller underskud skal efter varmforsyningslovens regler indregnes i prisen over for brugerne og er derfor indregnet i over- eller underdekning samt i tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Som følge af "hvile i sig selv" princippet er der ikke basis for at indregne udskudt skatteaktiv.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning	1	12.665.295	12.973.047
Årets over-/underdekning		-1.549.255	-1.927.526
Produktionsomkostninger	2	-7.812.409	-7.761.034
Bruttoresultat		3.303.631	3.284.487
Distributionsomkostninger	3	-1.227.859	-1.195.709
Administrationsomkostninger	4	-1.204.259	-1.167.443
Andre driftsindtægter		30.000	34.000
Driftsresultat		901.513	955.835
Finansielle indtægter	5	6.274	6.467
Finansielle omkostninger	6	-907.787	-962.303
Årets resultat		0	0

Balance 31. maj 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	7	1.232.313	1.351.797
Varmeværk og ledningsnet	8	18.478.428	15.912.465
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9	41.157	81.319
Husinstallationer	10	2.991.932	3.132.709
Materielle anlægsaktiver		22.743.830	20.478.290
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling	11	2.562.711	2.562.158
Øvrige finansielle anlægsaktiver	12	377.068	465.685
Finansielle anlægsaktiver		2.939.779	3.027.843
Anlægsaktiver		25.683.609	23.506.133
Råvarer og hjælpematerialer		423.000	0
Varebeholdninger	13	423.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14	1.004.558	414.892
Andre tilgodehavender	15	1.600.020	601.124
Periodeafgrænsningsposter		75.128	0
Tilgodehavender		2.679.706	1.016.016
Likvide beholdninger		5.570.300	4.933.190
Omsætningsaktiver		8.673.006	5.949.206
Aktiver		34.356.615	29.455.339

Balance 31. maj 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Andelskapital		645.250	633.250
Egenkapital	16	<u>645.250</u>	<u>633.250</u>
Gæld til realkreditinstitutter	17	25.004.626	21.170.104
Kapitaliseret værdi af renterwap	18	2.562.711	2.562.158
Langfristede gældsforpligtelser		<u>27.567.337</u>	<u>23.732.262</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	17	2.137.000	1.775.000
Overdækning, afregnes til forbrugere		1.795.916	246.660
Leverandører af varer og tjenesteydelser	19	921.734	1.749.698
Gæld til forbrugere		1.135.562	1.154.149
Anden gæld	20	99.718	94.703
Periodeafgrænsningsposter	21	54.098	69.617
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.144.028</u>	<u>5.089.827</u>
Gældsforpligtelser		<u>33.711.365</u>	<u>28.822.089</u>
Passiver		<u>34.356.615</u>	<u>29.455.339</u>
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	22		
Budget/Prognose	23		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Nettoomsætning		
Salg af varme		
Salg, varme	6.295.124	7.095.255
Fast bidrag	2.662.433	2.645.362
Flyttegebyrer	5.200	4.500
	<u>8.962.757</u>	<u>9.745.117</u>
Salg af el		
Produktionstilskud	3.497.378	2.908.767
Energi Danmark	194.085	310.363
	<u>3.691.463</u>	<u>3.219.030</u>
Gebyrer		
Gebyrer	11.075	8.900
	<u>11.075</u>	<u>8.900</u>
Nettoomsætning i alt	<u>12.665.295</u>	<u>12.973.047</u>
2. Produktionsomkostninger		
Produktion		
Naturgas	4.249.970	3.258.208
Halm	1.720.062	1.854.112
Beholdning halm, primo	0	200.000
Beholdning halm, ultimo	-423.000	0
Tørring affald	18.533	23.835
Diesel	11.834	16.070
Olje-afgift	-4.606	-5.368
Vedligeholdelse, nitrogen	14.179	0
CO2 kompensation	0	-314.219
Afgiftulempelse på kedeldrift	-448.702	-202.569
	<u>5.138.270</u>	<u>4.830.109</u>
Vedligeholdelse af produktionsapparat		
Vedligeholdelse, kedler/værk	79.495	62.085
Vedligeholdelse, halmfyr	78.537	215.823
Vedligeholdelse, motor	161.332	145.388
Vedligeholdelse, diverse	29.206	40.777
Vedligeholdelse, værktøj og sikkerhedsbeklædning	7.848	7.793
Forsikringer	123.903	123.560
Afkølninger tekniske anlæg	511.106	511.106
	<u>991.427</u>	<u>1.106.532</u>

Noter	2015/16	2014/15
E		
Kraftforbrug	372.771	639.422
Refunderet energilagt	-217.407	-336.965
	155.364	302.457
Personaleomkostninger		
Løn, varmemester incl. vagter	543.800	532.479
Løn, vagter	90.902	68.850
Løn, vedr. halmfyr	121.060	143.433
Løn/ferieforpligtelse, primo	-71.131	-69.522
Løn/ferieforpligtelse, ultimo	70.644	71.181
Befordring, ej A-indkomst	52.496	60.514
Kursusudgifter, bøger mv.	0	1.180
ATP-bidrag	3.282	3.240
Øvrige sociale omkostninger	2.435	2.234
Arbejdskadeforsikring	6.774	6.606
	820.262	870.145
Lokaleomkostninger		
Leje lagerhal Boulstrup	539.254	535.590
Ejendomskat og forsikring	18.190	18.479
Vedligeholdelse, grund+bygning	6.481	11.520
Vand	12.516	5.311
Rengøring	11.161	11.407
Afskrivninger bygninger	119.484	119.484
	707.086	701.791
Produktionsomkostninger i alt	7.812.409	7.761.034
3. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	8.060	0
Vedligeholdelse, stikledninger	0	1.135
Vedligeholdelse, unit	63.668	49.364
Køb, malere	9.178	14.099
Vedligehold malere	1.072	8.350
Registrering, varmeledninger	71.902	6.979
Afskrivninger ledningsnet	671.658	630.177
Afskrivninger husinstallationer	502.321	485.105
	1.227.859	1.195.209

Noter

	2015/16	2014/15
4. Administrationsomkostninger		
Mødeudgifter	65.734	60.520
Rejser	5.240	2.325
Honorar til bestyrelse	162.000	162.000
Gaver og blomster	4.917	5.317
Arrangementer, udstillinger, åbent hus m.m.	0	360
Annoncer	8.652	6.816
Hjemmeside	2.395	8.600
Ænergibesparelser	251.140	192.920
Løn, kontorarbejde	60.000	60.000
Kontorartikler/tryksager	5.778	3.034
Telefon	39.179	37.134
Porto u/moms	300	294
Tab på fordringer	0	32.081
Nets, bankgebyrer m.v.	47.423	42.347
EDB-udgifter	32.374	28.190
Revisor, revision og regnskabsmæssig assistance	38.800	37.900
Revisor, bogføringsassistance	61.546	54.861
Revisor, rådgivning, indberetninger og budget mv.	20.360	51.725
Revisorhonorar regulering tidligere år	1.100	0
Advokat	3.190	1.875
Konsulentbistand	237.819	302.300
Kontingenter m/moms	58.954	59.153
Afkrivninger inventar	40.162	40.162
Administration, HMN Naturgas I/S	65.573	73.000
Andre omkostninger	1.723	4.629
	1.204.259	1.167.443
Administrationsomkostninger i alt	1.204.259	1.167.443
5. Finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	3.133	6.282
Renter, diverse	3.141	185
	6.274	6.467
6. Finansielle omkostninger		
Renter	5.050	4.589
Prioritetsrenter, kreditforeninger	719.842	822.684
Renter, kreditorer	5	155
Kurstab, vedr. lån	11.615	14.688
Garantioprovision, Odder kommune	171.275	120.186
	907.787	962.302

Noter	2015/16	2014/15
7. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	4.324.721	4.324.721
Kostpris ultimo	<u>4.324.721</u>	<u>4.324.721</u>
Af- og nedskrivninger primo	-2.972.924	-2.853.440
Årets afskrivninger	-119.484	-119.484
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-3.092.408</u>	<u>-2.972.924</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.232.313</u>	<u>1.351.797</u>
8. Varmeværk og ledningsanlæg		
Kostpris primo	41.182.605	41.396.624
Tilgang	57.635	31.350
Tilgang, halmvarmeværk	3.911.654	0
Afgang, tilslutningsbidrag	-270.563	-235.370
Kostpris ultimo	<u>44.881.331</u>	<u>41.182.604</u>
Af- og nedskrivninger primo	-25.270.139	-24.128.856
Årets afskrivninger	-1.132.764	-1.141.283
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-26.402.903</u>	<u>-25.270.139</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>18.478.428</u>	<u>15.912.465</u>
9. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	240.972	240.972
Kostpris ultimo	<u>240.972</u>	<u>240.972</u>
Af- og nedskrivninger primo	-159.653	-119.491
Årets afskrivninger	-40.162	-40.162
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-199.815</u>	<u>-159.653</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>41.157</u>	<u>81.319</u>
10. Husinstallationer		
Kostpris primo	12.136.450	12.050.038
Tilgang	361.544	86.412
Kostpris ultimo	<u>12.497.994</u>	<u>12.136.450</u>
Af- og nedskrivninger primo	-9.000.741	-8.518.636
Årets afskrivninger	-502.371	-485.105
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-9.503.112</u>	<u>-9.003.741</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.994.882</u>	<u>3.132.709</u>

Noter

	2015/16	2014/15
11. Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling		
Værdi af renteswap primo	2.562.158	2.751.859
Årets regulering af værdi	553	-191.701
	<u>2.562.711</u>	<u>2.562.158</u>
12. Øvrige finansielle anlægsaktiver		
Depositum, lagerhal Boulstrup	127.300	127.300
Udlån til andelshavere	749.768	338.385
	<u>877.068</u>	<u>465.685</u>
13. Varebeholdninger		
Halm	423.000	0
	<u>423.000</u>	<u>0</u>
14. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	586.809	0
Debitorer, leje	37.500	42.500
Tilgodehavende, salg af el	380.249	372.192
	<u>1.004.558</u>	<u>414.692</u>
15. Andre tilgodehavender		
Diverse tilgodehavender	1.152	1.212
Andelsbeviser	580	435
Moms	1.598.288	599.457
	<u>1.600.020</u>	<u>601.124</u>
16. Kapitalindeståender		
Andelskapital		
Primo	633.250	629.250
Årets tilgang	12.000	4.000
	<u>645.250</u>	<u>633.250</u>
17. Gæld til realkreditinstitutter		
Kommunekredit	12.758.731	14.043.707
Kommunekredit	5.137.587	5.470.975
Kommunekredit	3.442.760	3.639.489
Kurstab, lån	-197.452	-209.067
Kommunekredit	6.000.000	0
Kortfristet del af langfristet gæld	-2.137.000	-1.775.000
	<u>25.004.626</u>	<u>21.170.104</u>

Noter

	2025/26	2024/25
18. Kapitaliseret værdi af renteswap		
Værdi af renteswap, primo	2.562.158	2.753.859
Årets regulering af værdi	553	-191.701
	<u>2.562.711</u>	<u>2.562.158</u>
Renteswap udløber den 6. maj 2024.		
19. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af tjenesteydelser	471.231	1.272.327
HMN Naturgas I/S	396.503	394.871
Revisorhonorar	54.000	82.458
	<u>921.734</u>	<u>1.749.656</u>
20. Anden gæld		
Skyldig moms og afgifter		
Skyldig moms, primo	-599.457	-434.628
Indgående afgift	-2.906.956	-1.807.425
Et-afgift	-217.407	-336.963
Olie-afgift	-4.606	-5.368
CO2 afgift	0	50.205
Naturgasafgift	-436.794	-252.774
Øvrige energifgifter	-3.629	-1.998
Udgående moms	3.072.004	3.389.790
Afregnet moms	-501.443	-1.200.294
Overført til andre tilgodehavender	1.598.288	599.457
	<u>0</u>	<u>0</u>
Skyldig vedr. personale		
Skyldig A-skat	23.340	18.235
Skyldigt arbejdsmarkedsbidrag	5.734	5.337
Afsat skyldig feriepengeforpligtelse	70.644	71.131
	<u>99.718</u>	<u>94.703</u>
	<u>99.718</u>	<u>94.703</u>
21. Periodeafgrænsningsposter (kortfristet)		
Periodeafgrænsningsposter (renter)	54.098	69.617
Saldo ultimo	<u>54.098</u>	<u>69.617</u>
22. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen		
Der er indgået uopsigelig lejekontrakt indtil 1. november 2024. Årlejen andrager kr. 539.254.		

Noter

2015/16

2014/15

23. Budget/Prognose

(beløb i tkr)	Resultat	Resultat	Budget	Resultat	Budget	Prognose
År	2013/14	2014/15	2015/16	2015/16	2016/17	2017/18
Faste afgifter	2.633	2.645	2.700	2.662	2.718	2.754
Salg varme	7.004	7.099	6.200	6.301	5.300	5.700
Salg el	2.926	3.219	2.800	3.691	3.400	3.400
Diverse	15	90	57	11	15	15
Indtægter i alt	12.578	12.972	11.757	12.665	11.433	11.869
Naturgas	-3.632	-3.776	-3.250	-3.841	-1.100	-1.122
Halm	-1.683	-2.054	-1.900	-1.297	-3.205	-3.269
Øvrige prod.omk.	-1.867	-2.111	-2.100	-1.854	-2.710	-2.687
Personaleomk.	-803	-820	-830	-820	-900	-918
Dækningsbidrag	4.593	5.211	3.677	4.853	3.518	3.873
Distribution	-1.252	-1.195	-1.650	-1.228	-1.650	-1.683
Administrationsomk.	-957	-1.167	-1.140	-1.204	-1.050	-1.071
Andre driftsindtægter	43	34	32	30	32	32
Resultat primær drift	2.427	2.883	929	2.451	850	1.151
Renteindtægter	1	6	0	6	6	6
Renteudgifter	-925	-962	-930	-908	-1.000	-1.090
Over-/underslækning	1.503	1.927	-11	1.549	-214	67

Eventuel forskydning i varebeholdninger, debitorer og kreditorer er ikke indarbejdet.
Eventuel investering i ny rørledning på 3.250 tkr. er indarbejdet i budgettet.

Hovedforudsætninger for budgetterne:

Salg af varme i mwh	10.044	10.301	11.000	11.033	11.500	11.875
Varmepris alm. forbrug	0,706	0,706	0,586	0,586	0,480	0,480
Varmepris storforbr.	0,636	0,636	0,527	0,527	0,432	0,432
Fast af alm. forbrug	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600