

Dronninglund Fjernvarme A.m.b.a.

Tidselbak Allé 18, 9330 Dronninglund
CVR-nr. 12 23 34 18

Årsrapport for regnskabsåret 01.06.15 - 31.05.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d.

Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Pengestrømsopgørelse	12
Anvendt regnskabspraksis	13 - 18
Noter	19 - 24

Selskabet

Dronninglund Fjernvarme A.m.b.a.
Tidselbak Allé 18
9330 Dronninglund
Telefon: 98 84 14 78
Telefax: 98 84 18 08
Hjemmeside: www.droninglundfjernvarme.dk
E-mail: df@drlund-fjernvarme.dk
Hjemsted: Brønderslev
CVR-nr.: 12 23 34 18

Bestyrelse

Carsten Møller Nielsen, formand
Tage Kohsel
Per Lehm
Kurt Søndergaard
Jørgen W. Pedersen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Danske Bank
Nordjyske Bank

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dronninglund, den 17. august 2016

Bestyrelsen

Carsten Møller Nielsen
Formand

Tage Kohsel

Per Lehm

Kurt Søndergaard

Jørgen W. Pedersen

Til andelshaverne i Dronninglund Fjernvarme A.m.b.a.

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Dronninglund Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 01.06.15 - 31.05.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, anvendt regnskabspraksis 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 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 selskabets 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 selskabets 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. 31.05.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.06.15 - 31.05.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

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

Dronninglund, den 17. august 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Dorthe Mikkelsen
Statsaut. revisor

HØVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

Beløb i t.DKK	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
<i>Resultat</i>					
Nettoomsætning	21.507	23.864	27.649	31.126	28.477
Resultat af primær drift	2.227	2.206	1.142	-74	-36
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	105.724	109.756	111.148	53.137	23.204
Indeks	456	473	479	229	100
<i>Pengestrømme</i>					
Nettopengestrøm fra:					
Driften	4.123	13.163	1.510	-1.013	6.919
Investeringer	-3.035	-1.580	-58.994	-28.406	-2.195
Finansiering	-3.049	-3.133	56.868	27.978	-1.029
Årets pengestrømme	-1.961	8.450	-616	-1.441	3.695
<i>Øvrige</i>					
Salg af varme, MWh	27.652	27.117	26.865	31.135	28.727
Salg af el, MWh	425	5.705	10.173	11.483	12.153
Resultat før reguleringer i henhold til Varmeforsyningsloven	598	3.616	732	55	1.469

Hovedaktiviteter

Selskabet driver naturgasfyret kraftvarmeværk, kedelcentral og solvarmeanlæg i Dronninglund for at tilvejebringe fjernvarmeforsyning til opvarmning, ventilation og tilberedning af varmt brugsvand m.v. til andelshavernes ejendomme.

Herudover producerer kraftvarmeværket el.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Det driftsmæssige resultat før indregningen af reguleringer i forhold til Varmeforsyningsloven udgør t.DKK 598 mod t.DKK 3.616 forrige år. I budget for 2015/16 var forventet et driftsmæssigt resultat på t.DKK 0. Den akkumulerede overdækning til indregning i priserne for 2016/17 udgør t.DKK 932.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
1	Nettoomsætning	21.507.072	23.863.819
2	Produktionsomkostninger	-16.692.041	-18.890.391
	Bruttofortjeneste	4.815.031	4.973.428
3	Distributionsomkostninger	-1.249.610	-1.487.333
4	Administrationsomkostninger	-1.433.575	-1.361.798
	Andre driftsindtægter	95.440	81.394
	Resultat af primær drift	2.227.286	2.205.691
	Finansielle indtægter	7.928	27.726
	Finansielle omkostninger	-2.235.214	-2.233.417
	Finansielle poster i alt	-2.227.286	-2.205.691
	Resultat før skat	0	0
	Skatter	0	0
	Årets resultat	0	0

AKTIVER		31.05.16	31.05.15
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	7.960.702	8.102.042
	Produktionsanlæg, maskiner og ledningsnet	79.617.522	82.790.115
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	277.996	317.461
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	1.661.357	0
5	Materielle anlægsaktiver i alt	89.517.577	91.209.618
	Anlægsaktiver i alt	89.517.577	91.209.618
	Brændsel og dieselolie	0	24.865
	Varebeholdninger i alt	0	24.865
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	562.725	608.147
	Andre tilgodehavender	958	239.772
	Varmeefterbetalinger, forbrugere	289.781	345.323
	Periodeafgrænsningsposter	280.879	295.940
	Tilgodehavender i alt	1.134.343	1.489.182
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.000	0
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	1.000	0
	Likvide beholdninger	15.071.479	17.032.404
	Omsætningsaktiver i alt	16.206.822	18.546.451
	Aktiver i alt	105.724.399	109.756.069

PASSIVER		31.05.16	31.05.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	6.066.000	6.039.000
	Anden fri egenkapital	225.295	225.295
	Dagsværdiregulering renteswap	-11.636.982	-10.626.725
6	Egenkapital i alt	-5.345.687	-4.362.430
7	Andre hensatte forpligtelser	11.223.167	7.250.477
	Hensatte forpligtelser i alt	11.223.167	7.250.477
8	Gæld til realkreditinstitutter	78.187.106	80.928.022
9	Periodeafgrænsningsposter	2.260.084	2.622.382
	Dagsværdi renteswap	11.636.982	10.626.725
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	92.084.172	94.177.129
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3.306.341	3.279.264
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	156.800	156.800
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	766.022	1.350.511
	Varmetilbagebetalinger, forbrugere	1.704.369	1.891.437
	Anden gæld	897.565	1.706.738
10	Gæld til forbrugere (overdækning)	931.650	4.306.143
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.762.747	12.690.893
	Gældsforpligtelser i alt	99.846.919	106.868.022
	Passiver i alt	105.724.399	109.756.069
11	Medarbejderforhold		

Pengestrømsopgørelse

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Årets resultat	0	0
12 Reguleringer	7.550.828	10.449.023
Forskydning i driftskapital:		
Varebeholdninger	24.865	444.688
Tilgodehavender og gæld, forbrugere	-131.526	-1.224.406
Øvrige tilgodehavender	299.297	6.379.211
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-584.489	-1.600.044
Anden driftsafledt gæld	-809.172	920.110
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	6.349.803	15.368.582
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	7.928	27.726
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-2.235.214	-2.233.417
Driftens pengestrømme	4.122.517	13.162.891
Køb af materielle anlægsaktiver	-3.036.305	-1.619.858
Salg af materielle anlægsaktiver	3.000	40.000
Køb af finansielle anlægsaktiver	-1.000	0
Investeringernes pengestrømme	-3.034.305	-1.579.858
Kapitaltilførsel	27.000	27.000
Afdrag på lån	-2.678.769	-2.664.818
Tilgang af periodeafgrænsningsposter (tilslutningsafgifter)	217.639	126.445
Afgang af periodeafgrænsningsposter	-615.007	-621.781
Finansieringens pengestrømme	-3.049.137	-3.133.154
Årets samlede pengestrømme	-1.960.925	8.449.879
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	17.032.404	8.582.525
Likvide beholdninger ved årets slutning	15.071.479	17.032.404
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	15.071.479	17.032.404
I alt	15.071.479	17.032.404

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C mellem.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet 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.

AFLEDTE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender under aktiver henholdsvis i anden gæld under forpligtelser.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i værdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

TAKSTMÆSSIG OVER-/UNDERDÆKNING

Takstmæssig underdækning vedrørende tidligere år og som i de kommende år opkræves hos forbrugerne i henhold til den fastlagte indtægtsramme, indregnes særskilt i balancen under tilgodehavender. Takstmæssig underdækning indregnes til den værdi, som ledelsen forventer, vil blive opkrævet i de kommende år. Årets regulering af underdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

Takstmæssig overdækning vedrørende tidligere år og som i de kommende år skal afregnes til forbrugerne, indregnes i balancen som en særskilt gældsforpligtelse. Årets regulering af overdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Produktionsomkostninger

Heri indregnes omkostninger til produktion af varme og el, herunder afskrivninger og gager, der direkte eller indirekte afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, ledningsnet, målere m.v., herunder afskrivninger og gager.

Administrationsomkostninger

Heri indregnes omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler, kontoromkostninger m.v., herunder afskrivninger og gager.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Afskrivninger

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

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	15 - 30	0
Produktionsanlæg, maskiner og ledningsnet	5 - 15	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 7	0

Grunde afskrives ikke.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

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.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter tidsmæssige forskelle i opkrævninger hos forbrugerne.

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.

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.

Periodeafgrænsningsposter indeholder indbetalte tilslutningsafgifter og byggemodningsbidrag, der indtægtsføres over 15 år

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

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer, finansiering og ændring i årets pengestrømme samt likviditeten ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke likvide driftsposter, betalte selskabsskatter samt ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter køb og salg af anlægsaktiver reguleret for ændringer i tilhørende tilgodehavender og gæld.

Pengestrømme fra finansiering omfatter finansiering fra og udbetalt udbytte til andelshavere samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger, værdipapirer uden væsentlig kursrisiko og kortfristet gæld til kreditinstitutter.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
1. Nettoomsætning		
Forbrugsafgifter	12.583.980	13.172.263
Faste afgifter, kvadratmeter	4.947.255	5.491.629
Faste afgifter, målerleje	403.022	401.056
I alt	17.934.257	19.064.948
Salg af el	223.045	3.559.764
El-produktionstilskud	640.000	640.000
Grundbeløb	3.307.967	560.218
I alt	4.171.012	4.759.982
Salg af energibesparelser	0	3.655.000
I alt	0	3.655.000
Årets underdækning	3.374.493	0
Årets hensættelse til fremtidige investeringer	-4.600.000	0
Årets forskel i afskrivninger	627.310	395.994
Årets overdækning	0	-4.012.105
I alt	-598.197	-3.616.111
I alt	21.507.072	23.863.819

2. Produktionsomkostninger

Bioolie	7.338.038	6.126.519
Naturgas	3.761.910	6.975.907
Elektricitet	380.103	281.717
Refusion naturgasafgift	-280.956	-51.800
Abonnementsafgifter	46.304	17.632
Gager m.v. produktion	471.098	427.853
Vedligeholdelse produktionsanlæg	652.318	891.327
Øvrige driftsomkostninger	560.814	547.960
Transport	12.929.629	15.217.115

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

2. Produktionsomkostninger - fortsat -

Transport	12.929.629	15.217.115
Ejendommens drift	247.753	133.442
Afskrivninger bygninger	211.990	210.623
Afskrivninger produktionsanlæg	3.302.669	3.329.211
I alt	16.692.041	18.890.391

3. Distributionsomkostninger

Gager m.v. distribution	314.065	515.615
Vedligeholdelse ledningsnet og målere	215.473	340.870
Øvrige distributionsomkostninger	205.288	206.995
Afskrivninger ledningsnet	984.167	973.373
Afskrivninger målere	145.624	72.261
Indtægtsføring af tilslutnings- og byggemodningsbidrag	-615.007	-621.781
I alt	1.249.610	1.487.333

4. Administrationsomkostninger

Gager m.v. administration	624.003	568.309
Bestyrelseshonorar	126.000	126.000
Administrationsomkostninger	590.073	625.736
Tab på tilgodehavender	12.604	0
Afskrivning inventar og IT	81.895	81.753
Tab/fortjeneste ved salg af anlæg	-1.000	-40.000
I alt	1.433.575	1.361.798

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg, maskiner og ledningsnet	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse
Kostpris pr. 31.05.15	16.893.530	135.098.439	713.037	0
Tilgang i året	70.650	1.259.867	44.431	1.661.357
Afgang i året	0	0	-10.000	0
Kostpris pr. 31.05.16	16.964.180	136.358.306	747.468	1.661.357
Af- og nedskrivninger pr. 31.05.15	8.791.488	52.308.324	395.577	0
Afskrivninger i året	211.990	4.432.460	81.895	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger vedr. årets afgang	0	0	-8.000	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.05.16	9.003.478	56.740.784	469.472	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.05.16	7.960.702	79.617.522	277.996	1.661.357

6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Anden fri egenkapital	Dagsværdi- regulering renteswap
<i>Egenkapitalopgørelse 01.06.14 - 31.05.15</i>			
Saldo pr. 01.06.14	6.012.000	225.295	-2.455.295
Dagsværdiregulering renteswap	0	0	-8.171.430
Kapitalforhøjelse	27.000	0	0
Saldo pr. 31.05.15	6.039.000	225.295	-10.626.725

Egenkapitalopgørelse 01.06.15 - 31.05.16

Saldo pr. 01.06.15	6.039.000	225.295	-10.626.725
Dagsværdiregulering renteswap	0	0	-1.010.257
Kapitalforhøjelse	27.000	0	0
Saldo pr. 31.05.16	6.066.000	225.295	-11.636.982

31.05.16	31.05.15
DKK	DKK

7. Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser pr. 31.05.15	7.250.477	7.646.471
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	3.972.690	-395.994
I alt pr. 31.05.16	11.223.167	7.250.477

Hensatte forpligtelser vedrører merafskrivninger og henlæggelser på materielle anlægsaktiver efter reglerne i Varmeforsyningsloven.

	31.05.16	31.05.15
	DKK	DKK

8. Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter	80.928.019	83.606.788
Kortfristet del af prioritetsgæld	-2.740.913	-2.678.766

I alt	78.187.106	80.928.022
-------	------------	------------

Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	66.572.662	70.317.270
---	------------	------------

9. Periodeafgrænsningsposter

Saldo primo	3.222.880	3.718.216
Tilgang i året	217.639	126.445
Afgang i året	-615.007	-621.781

I alt	2.825.512	3.222.880
-------	-----------	-----------

Andel, der modregnes i driftsmæssige afskrivninger næste år	-565.428	-600.498
---	----------	----------

I alt	2.260.084	2.622.382
-------	-----------	-----------

Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	693.008	794.640
---	---------	---------

10. Gæld til forbrugere (overdækning)

Saldo primo	-4.306.143	-294.038
Årets resultat efter Varmeforsyningsloven	3.374.493	-4.012.105

I alt	-931.650	-4.306.143
-------	----------	------------

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK

11. Medarbejderforhold

Lønninger	1.307.758	1.434.082
Pensioner	139.056	117.839
Andre omkostninger til social sikring	29.412	31.358
Personaleomkostninger i øvrigt	58.940	54.498
I alt	1.535.166	1.637.777

De samlede personaleomkostninger er fordelt således:

Gager m.v. produktion	471.098	427.853
Gager m.v. distribution	314.065	515.615
Gager m.v. administration	624.003	568.309
Bestyrelseshonorar	126.000	126.000
I alt	1.535.166	1.637.777

12. Reguleringer

Af- og nedskrivninger	4.725.345	4.627.221
Finansielle indtægter	-7.928	-27.726
Finansielle omkostninger	2.235.214	2.233.417
Reguleringer i henhold til Varmeforsyningsloven	598.197	3.616.111
I alt	7.550.828	10.449.023