

AULUM FJERNVARME A.M.B.A.

ÅRSRAPPORT FOR 2015

64. REGNSKABSÅR

GENERALFORSAMLING

afholdes på Hotel Aulum
torsdag, den 28. april 2016, kl. 18.30

Dagsorden:

1. Valg af dirigent
2. Beretning for det forløbne regnskabsår
3. Den reviderede årsrapport fremlægges til godkendelse
4. Forslag fra bestyrelsen, herunder fremlæggelse af budget og investeringsplan
5. Indkomne forslag fra andelshaverne
6. Valg af bestyrelsesmedlemmer
På valg er Alex Frank Holm og Henning Lauridsen
7. Valg af suppleanter til bestyrelsen
8. Valg af revisor
9. Eventuelt

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 28. april 2016



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæring.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-10
Resultatopgørelse	11
Balance.....	12-13
Noter.....	14-23
Investeringsplan 2016 - 2020	24

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Aulum Fjernvarme A.m.b.a. Rugbjergvej 3 7490 Aulum
Bestyrelse	Alex Frank Holm, formand Henning Lauridsen, næstformand Michael Petersen, kasserer Stig Kjærgaard, sekretær Hans Peter Væggemose
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birk Centerpark 30 7400 Herning
Pengeinstitutter	Handelsbanken Danmarksgade 28 7490 Aulum Sparekassen Thy Markedspladsen 1 7490 Aulum

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Aulum 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 og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

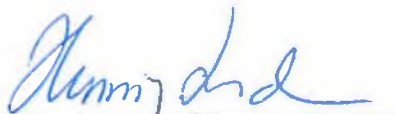
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aulum, den 30. marts 2016

I bestyrelsen:



Alex Frank Holm
Formand



Henning Lauridsen
Næstformand



Michael Petersen
Kasserer



Stig Kjærsgaard
Sekretær



Hans Peter Væggemose

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Aulum Fjernvarme A.m.b.a for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 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 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 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger om forståelse af revisionen

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revision, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**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.

Herning, den 30. marts 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70



Bent Jensen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i levering af fjernvarme til værkets forbrugere, som pr. 31. december 2015 er opgjort til 1.361 samt levering af el til Energinet.dk. Herudover har selskabet som tidligere passet drift og administration af Aulum Vandværk A.m.b.a.

Desuden har selskabet administreret finans- og forbrugerregnskab for Feldborg og Haderup Kraftvarmeværker til og med 1. juli 2015.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Drift og resultat er forløbet bedre end forventet i regnskabsåret. Dette skyldes primært en gunstig gaspris. Resultat af elproduktion har været bedre end budgetteret, bl.a. på grund af en lavere produktion til en højere afregningspris takket være indregning af grundbeløb.

Selskabet har valgt at nedsætte årets afregningspris på 0,41 kr./kWh til 0,32 kr./kWh.

Der er i regnskabsåret investeret i et 15.889 m² solvarmeanlæg, der blev indviet i november 2015. Solfangeranlægget skal nedbringe forbruget af naturgas og derved reducerer værkets CO₂-udledning.

På varmecentral Rugbjergvej er der skrottet en 10,3 MW oliekedel, der ikke har været i drift i mange år. Herved er varmecentral Rugbjergvej udtrådt af CO-kvoteordningen, hvilket Energistyrelsen har bekræftet.

Årets resultat er meget tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Selskabets forventninger til fremtiden

Selskabet forventer en stabil drift i det kommende år. Startende fra 2016 vil selskabet over en periode på 3 år udskifte eksisterende varmemålere med nye varmemålere, der kan fjernaflæses.

Bestyrelsen har i 2015 valgt at indgå fastprisaftale for 60% af naturgasmængden for månederne december 2015, januar 2016, februar 2016, marts 2016, oktober 2016, november 2016 og december 2016.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Aulum Fjernvarme A.m.b.a. for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning eller 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 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 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 eller 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 immaterielle og 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

Selskabet 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 akkumulerede 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 udsendt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udliges 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, medens el-salg er medtaget i henhold til afregninger frem til regnskabsårets afslutning.

Enkeltstående tilslutningsbidrag er indtægtsført, efterhånden som nye forbrugere er blevet tilsluttet. Tilslutningsbidrag i forbindelse med større udstykninger samt i forbindelse med afholdt kampagne er modregnet i dertil knyttede anlægsudgifter.

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

Nettoomsætning

I årets nettoomsætning indgår faktureret salg af varme, elindtægter 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 samt regulering af de tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingerne indgår som en reguleringspost i nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til produktion af varme og el, køb af brændsel, vedligeholdelse, distribution, ledninger, målere, lønninger, driftsledelse mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, bestyrelse og generalforsamling, lønninger, forbrugerinformation, øvrige administrationsomkostninger mv., herunder lønninger og gager til administrativt personale mv.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter udgør faktureret salg af øvrige ydelser til eksterne kunder samt fakturerede gebyrer til forbrugere.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Årets resultat

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

Andelsselskabet har ikke foretaget forrentning af basiskapital/egenkapital.

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****Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervede Co2-kvoter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Co2-kvoter afskrives i takt med forbruget.

Beholdning af gratis tildelte Co2-kvoter er ikke aktiveret.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anlægsaktiver afskrives på grundlag af anskaffelsessum reduceret med de i tidligere år foretagne henlæggelser til investeringer (forlods afskrivning). Aktiverne afskrives over den forventede brugstid i overensstemmelse med varmeforsyningslovens bestemmelser. Afskrivning påbegyndes ved anlægsaktivets færdiggørelse.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Kraftvarmeanlæg.....	20 år
Produktionsanlæg	15 år
Bygninger	15 år
Produktionsmaskiner.....	7 år
Kontormaskiner og inventar	5 - 7 år
Biler.....	7 år
Ledningsnettet.....	8 - 15 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 aktier, som måles til kostpris.

Beholdninger

Lagervarer til ledningsnet måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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 tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

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

Resultat til indregning i kommende års priser

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

Egenkapital

Fra den 1. marts 1981 og fremefter har fjernvarmeværker været omfattet af prisbestemmelserne i den gældende varmeforsyningslov. Af denne lov fremgår det, at varmeforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf er egenkapitalen pr. 31. december 2014 uændret i forhold til basisegenkapitalen pr. 1. marts 1981.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger

Varmeforsyningsloven åbner mulighed for at foretage henlæggelser til fremtidige nyinvesteringer. Henlæggelsen kan pr. år maks. andrage 20% af en af bestyrelsen udarbejdet investeringsplan, og henlæggelsens akkumulerede maksimum kan maks. udgøre 75% af investeringsplanen. Der er foretaget henlæggelse på i alt 1.130 tkr. pr. 31. december 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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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 lånoptagelsestidspunktet.

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter, indregnet under passiver, indgår modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015		Regnskab 2014 kr.	(ej revideret) Budget 2016 tkr.
		Regnskab kr.	(ej revideret) Budget tkr.		
NETTOOMSÆTNING/PRODUK- TIONSVÆRDI	1	19.943.220	24.844	21.681.525	20.155
Produktionsomkostninger	2	-17.582.797	-21.545	-18.924.218	-15.935
BRUTTORESULTAT		2.360.423	3.299	2.757.307	4.220
Administrationsomkostninger	3	-1.210.100	-1.249	-1.627.510	-1.265
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT		1.150.323	2.050	1.129.797	2.955
Andre driftsindtægter	4	975.325	907	1.027.544	848
DRIFTSRESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		2.125.648	2.957	2.157.341	3.803
Afskrivninger	5	-1.694.826	-2.080	-1.705.749	-3.359
DRIFTSRESULTAT		430.822	877	451.592	444
Finansielle indtægter	6	4.104	0	6.816	0
Finansielle omkostninger	7	-434.926	-877	-458.408	-444
RESULTAT FØR SKAT		0	0	0	0
Skat		0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT		0	0	0	0

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015	2014
Co2-kvoter	9	0	0
Immaterielle anlægsaktiver		0	0
Produktionsanlæg inkl. kraftvarmeanlæg.....	10	43.880.085	18.713.543
Bygninger	10	590.800	689.554
Produktionsmaskiner.....	10	406.901	381.507
Kontormaskiner og inventar	10	196.534	239.595
Biler	10	82.285	210.780
Ledningsnettet.....	11	1.791.192	617.737
Materielle anlægsaktiver		46.947.797	20.852.716
DFF-edb A.m.b.A		1.000	1.000
Finansielle anlægsaktiver		1.000	1.000
ANLÆGSAKTIVER		46.948.797	20.853.716
Lagervarer til ledningsnet		46.054	112.060
Beholdninger		46.054	112.060
Tilgodehavende hos forbrugere.....		374.828	377.788
Øvrige tilgodehavender	12	5.237.346	1.726.508
Periodeafgrænsningsposter.....		54.285	34.782
Tilgodehavender.....		5.666.459	2.139.078
Likvide beholdninger	13	3.037.176	8.103.412
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		8.749.689	10.354.550
AKTIVER		55.698.486	31.208.266

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2015	2014
Basiskapital/egenkapital	14	1.112.149	1.112.149
EGENKAPITAL.....		1.112.149	1.112.149
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinge	15	1.129.500	2.658.000
Anlægsgæld	16	37.997.343	14.541.673
Forudmodtagne tilslutningsbidrag mv.		276.439	325.206
Langfristede gældsforpligtelser		39.403.282	17.524.879
Kortfristet del af langfristet gæld.....	16	2.297.000	1.552.000
Efterbetaling forbrugere 2015		3.556.675	4.233.532
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.084.257	5.088.969
Anden gæld.....	17	460.207	379.415
Resultat til indregning i kommende års priser	15	3.784.916	1.317.322
Kortfristede gældsforpligtelser.....		15.183.055	12.571.238
GÆLDSFORPLIGTELSE		54.586.337	30.096.117
PASSIVER		55.698.486	31.208.266
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	18		
Nærtstående parter	19		

NOTER

	2015		Regnskab 2014 kr.	(ej revideret)		Note
	Regnskab kr.	(ej revideret) Budget tkr.		Regnskab 2014 kr.	Budget 2016 tkr.	
Nettoomsætning/produktionsværdi						1
Salg af varme:						
Forbrugsafgifter						
(23.215.865/20.937.988 kWh)	7.433.635	10.144	10.893.099	6.007		
Tilslutningsafgifter.....	123.178	60	133.052	60		
Faste afgifter (forbrugere)	7.102.688	7.200	5.215.194	7.104		
	14.659.501	17.404	16.241.345	13.171		
Salg af el (10.023.484/ 8.564.931 kWh).....	7.340.522	6.683	6.339.111	5.040		
Tilskud til el-produktion	640.000	640	640.000	640		
Salg certifikater LEC.....	0	0	93.975	0		
Målerleje.....	164.791	164	163.773	165		
	8.145.313	7.487	7.236.859	5.845		
	22.804.814	24.891	23.478.204	19.016		
Årets resultat efter varmforsyningsloven til indregning i kommende års priser	-2.467.594	449	-927.179	2.181		
Årets regulering af tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen	-394.000	-496	-869.500	-1.042		
	19.943.220	24.844	21.681.525	20.155		

NOTER

	2015		Regnskab 2014 kr.	(ej revideret)	Note
	Regnskab kr.	Budget tkr.		Budget 2016 tkr.	
Produktionsomkostninger					2
Køb af naturgas, varme (2.243.263/2.405.650 m3).....	4.225.877	7.281	4.939.128	4.430	
Køb af naturgas, el (967.435/830.855 m3).....	1.782.134	2.702	1.560.906	1.838	
Køb af el, varme (6.006.671/2.184.603 kWh)	1.595.480	0	939.222	0	
Afgifter på køb af naturgas.....	5.683.436	7.461	7.647.845	5.397	
Forbrug af olie, vand, spædevand mv.....	13.174	24	17.548	24	
Regulering vandafgift 2013.....	0	0	-18.518	0	
Køb af naturgas mv.	13.300.101	17.468	15.086.131	11.689	
Bygninger	447.333	520	444.851	45	
Akkumuleringstank/kedel.....	62.556	50	37.740	60	
Servicekontrakt motor.....	393.026	460	381.994	390	
Øvrigt produktionsanlæg	159.891	100	150.620	703	
Ledningsnettet	428.365	230	177.540	330	
Målere	89.642	110	89.107	5	
Inventar	20.891	20	46.440	20	
Kedler	5.293	60	9.783	45	
Vedligeholdelse af produktions- anlæg.....	1.606.997	1.550	1.338.075	1.598	
Lønninger mv. inkl. sociale bidrag og pension, note 8	1.170.714	1.074	1.115.585	1.146	
Ændring feriepengeforpligtelse.....	56.449	0	-44.104	0	
Driftsleders ansvar Energimidt.....	2.562	10	2.555	10	
Kursusudgifter.....	11.578	30	18.840	30	
Produktionslønninger	1.241.303	1.114	1.092.876	1.186	
Lønninger mv. inkl. sociale bidrag .. og pension, note 8	647.082	603	614.044	645	
Ændring feriepengeforpligtelse	6.393	0	3.912	0	
Kørselsgodtgørelse	1.080	5	5.092	5	
Kursusudgifter.....	1.599	10	0	10	
Driftsledelse	656.154	618	623.048	660	
Elektricitet	203.804	200	170.130	200	
Smøreolie mv.	3.969	20	132.123	20	
Vandbehandling	102.496	85	57.606	85	
Tømning af containere mv.....	8.382	10	1.895	10	
Servicekontrakt.....	9.455	14	9.389	14	
Ejendomsskat	10.777	15	13.710	15	
Driftsomkostninger og service.....	338.883	344	384.853	344	

NOTER

	2015		Regnskab 2014 kr.	(ej revideret) Budget 2016 tkr.	Note
	Regnskab kr.	(ej revideret) Budget tkr.			
Produktionsomkostninger (fortsat)					2
Forsikringer	149.648	175	149.156	175	
Biludgifter	100.976	93	79.371	95	
Tab på debitorer.....	34.147	0	11.866	0	
Indgået på tidligere afskrevne fordringer	-38.590	0	-22.470	0	
Kemikalier	0	0	92	0	
Værktøj og småinventar	23.995	15	17.137	20	
Alarmovervågning	2.600	3	3.020	3	
Teknisk assistance.....	0	15	16.433	15	
Konsulenthonorar.....	0	0	1.320	0	
Brugerbetaling miljøbeskyttelse.....	0	0	2.852	0	
Gebyr Energistyrelsen, Co2-kvote ...	69.159	30	45.286	30	
Gebyr Elhandel.....	97.424	120	95.172	120	
Øvrige produktionsomkost- ninger	439.359	451	399.235	458	
	17.582.797	21.545	18.924.218	15.935	

NOTER

	2015		Regnskab 2014 kr.	(ej revideret) Budget 2016 tkr.	Note
	Regnskab kr.	Budget tkr.			
Administrationsomkostninger					3
Lønninger mv., note 8.....	158.353	150	147.119	152	
Generalforsamling og andre møder	9.274	12	6.482	12	
Ledelsesomkostninger	167.627	162	153.601	164	
Gager mv. inkl. sociale bidrag og pension, note 8	502.793	486	474.004	495	
Sociale bidrag.....	15.137	18	15.325	24	
Ændring feriepengeforpligtelse	2.985	0	-537	0	
Kørselsgodtgørelse	496	0	1.037	0	
Personaleomkostninger	521.411	504	489.829	519	
Kontorartikler og tryksager.....	10.999	32	15.088	32	
Telefon.....	68.651	62	59.646	69	
Edb-udgifter.....	73.677	90	85.791	90	
PBS-udgifter.....	41.562	50	59.183	50	
Løngebyrer	6.848	8	7.010	8	
Porto og gebyrer	33.275	33	31.323	38	
Vedligeholdelse inventar.....	8.427	5	8.699	5	
Kontorhold.....	243.439	280	266.740	292	
Gager inkl. sociale bidrag og pen- sion, note 8.....	19.702	24	18.820	24	
Kurser	875	10	6.943	10	
Kontingenter og abonnemeter	71.874	85	70.929	84	
Revisor:					
Revision mv. vedrørende tidli- gere år	-500	0	3.900	0	
Revision og regnskabsassistance....	67.500	65	68.000	65	
Rådgivning og anden assistance	14.800	30	7.800	30	
Advokathonorarer, inkasso	54.219	30	28.433	30	
Konsulenthonorar, energispare- mål mv.	1.000	0	454.458	0	
ES myndighedsbehandling	16.703	20	16.535	20	
Repræsentation	8.185	5	400	3	
Udsmykning og personaleudgif- ter.....	0	3	121	3	
Småanskaffelser og vedligehol- delse.....	11.388	15	11.365	5	
Annoncer mv.	7.380	10	5.894	10	
Jobannonce mv.	0	0	19.331	0	
Rengøringsudgifter	3.849	6	4.411	6	
Diverse	648	0	0	0	
Øvrige administrationsomkost- ninger	277.623	303	717.340	290	
	1.210.100	1.249	1.627.510	1.265	

NOTER

	2015		Regnskab 2014 kr.	(ej revideret) Budget 2016 tkr.	Note
	Regnskab kr.	(ej revideret) Budget tkr.			
Andre driftsindtægter					4
Administration af vandværk.....	740.477	728	716.065	744	
Administration af Feldborg Kraft- varmeværk	50.286	45	83.699	0	
Administration af Haderup Kraft- varmeværk	47.626	40	79.053	0	
Måleroplysning til kommunen	61.971	50	65.334	60	
Gebyrer	66.044	44	63.791	44	
Salg af materialer mv.....	8.921	0	19.602	0	
	975.325	907	1.027.544	848	
Afskrivninger					5
Co2-kvoter	0	31	56.696	0	
Produktionsanlæg inkl. kraftvar- meanlæg	1.367.534	1.743	1.366.484	2.889	
Bygninger	98.754	98	98.754	98	
Produktionsmaskiner.....	79.849	72	53.122	108	
Kontormaskiner og inventar	67.695	48	53.583	48	
Biler.....	18.650	22	30.376	24	
Ledningsnettet.....	67.344	66	46.734	192	
Realisationsavance	-5.000	0	0	0	
	1.694.826	2.080	1.705.749	3.359	
Finansielle indtægter					6
Af bank- og giroindestående.....	3.650	0	6.816	0	
Forbrugere.....	425	0	0	0	
Indvundne kontanrabatter.....	29	0	0	0	
	4.104	0	6.816	0	
Finansielle omkostninger					7
Anlægsgæld	300.305	877	457.619	444	
Garantiprovision	134.270	0	0	0	
Aulum Vandværk A.m.b.a.	0	0	789	0	
Kreditorer	351	0	0	0	
	434.926	877	458.408	444	

NOTER

	2015	2014	Note
Lønninger			8
AM-grundlag lønninger	2.064.728	1.994.308	
Sociale bidrag	12.960	12.960	
Pension	365.634	325.967	
Sundhedsforsikring	-5.812	-5.731	
Regulering skyldig løn mv.	5.858	1.522	
Øvrige personaleudgifter.....	43.169	23.254	
Arbejdstøj	12.107	17.292	
	2.498.644	2.369.572	
Overført til produktion	-1.170.714	-1.115.585	
Overført til driftsledelse	-647.082	-614.044	
Overført til administration/ledelsesomkostninger	-158.353	-147.119	
Overført til administration/personaleomkostninger	-502.793	-474.004	
Overført til administration/rengøring	-19.702	-18.820	
	-2.498.644	-2.369.572	
Co2-kvoter			9
Kostpris 1. januar	763.666	763.666	
Afgang	-763.666	0	
Kostpris 31. december	0	763.666	
Afskrivninger 1. januar	763.666	706.970	
Årets afskrivninger	0	56.696	
Afgang	-763.666	0	
Afskrivninger 31. december	0	763.666	
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0	

NOTER

Materielle anlægsaktiver

Note 10

	Produktions- anlæg inkl. kraftvarme- anlæg	Bygninger	Produktions- maskiner	Kontor- maskiner og inventar	Biler	I alt
Kostpris 1. januar 2015	40.071.074	2.372.492	655.759	913.579	772.384	44.785.288
Tilgang	26.534.076	0	105.243	24.634	125.155	26.789.108
Afgang	0	0	0	0	-234.505	-234.505
Kostpris 31. december 2015	66.605.150	2.372.492	761.002	938.213	663.034	71.339.891
Afskrivninger 1. januar 2015	21.357.531	1.682.938	274.252	673.984	561.604	24.550.309
Anvendt henlæggelse (forlods afskrivning)	0	0	0	0	235.000	235.000
Årets afskrivninger	1.367.534	98.754	79.849	67.695	18.650	1.632.482
Afgang	0	0	0	0	-234.505	-234.505
Afskrivninger 31. december 2015	22.725.065	1.781.692	354.101	741.679	580.749	26.183.286
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	43.880.085	590.800	406.901	196.534	82.285	45.156.605
Ejendomsværdi 1. oktober 2014:						
Rugbjergvej 3	1.900.000					
Kulvej 5	3.600.000					
Kulvej 15 (ingen vurdering)	0					

NOTER

	2015	2014	Note
Ledningsnettet			11
Afsluttet:			
Kostpris 1. januar	19.093.391	18.783.020	
Tilgang.....	2.928.299	310.371	
Kostpris 31. december	22.021.690	19.093.391	
Igangværende:			
Saldo 1. januar.....	0	0	
Tilgang.....	2.989.333	381.476	
Overført til drift	-61.034	-71.105	
Overført til afsluttet.....	-2.928.299	-310.371	
Saldo 31. december.....	0	0	
Kostpris i alt	22.021.690	19.093.391	
Afskrivninger 1. januar	18.475.654	18.428.920	
Anvendt henlæggelse (forlods afskrivning).....	1.687.500	0	
Årets afskrivninger	67.344	46.734	
Afskrivninger 31. december	20.230.498	18.475.654	
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.791.192	617.737	
Øvrige tilgodehavender			12
Tilgodehavende salg af el.....	776.199	788.021	
Tilgodehavende moms.....	4.365.916	612.559	
Mellemregning Aulum Vandværk A.m.b.a.	88.831	297.357	
Tilgodehavende tilslutninger.....	0	19.294	
Diverse tilgodehavender	6.400	9.277	
	5.237.346	1.726.508	
Likvide beholdninger			13
Kassebeholdning	1.994	6.075	
Indestående i pengeinstitutter og giro	3.035.182	8.097.337	
	3.037.176	8.103.412	
Basiskapital/egenkapital			14
Saldo 1. januar.....	1.112.149	1.112.149	
Saldo 31. december.....	1.112.149	1.112.149	

NOTER

	2015	2014	Note
Årets over-/underdækning			15
Årets resultat før skat, jf. årsregnskabsloven	0	0	
Andre tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingerne	394.000	869.500	
Årets over-/underdækning	2.467.594	927.179	
Årets resultat før årsreguleringer og skat	2.861.594	1.796.679	
Skat af årets resultat	0	0	
Årets resultat før årsreguleringer	2.861.594	1.796.679	
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	1.694.827	1.705.749	
Afskrivninger indregnet i varmeprisen, jf. varmeforsyningsloven	-1.694.827	-1.705.749	
Henlæggelser efter varmeforsyningsloven	-496.000	-982.000	
Tilbageført, for meget henlagt henlæggelse	0	112.500	
Tilbageført, henlagt henlæggelse ej anvendt	102.000	0	
Årets over-/underdækning (+ = overdækning)	2.467.594	927.179	
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger			
	Ikke anvendte henlæggelser	Over-/underdækning	
Saldo primo	2.658.000	1.317.322	
Anvendte henlæggelser i året	-1.922.500	0	
Henlæggelser i året	496.000	0	
Tilbageført, henlagt henlæggelse ej anvendt	-102.000	0	
Årets over-/underdækning	0	2.467.594	
Saldo ultimo	1.129.500	3.784.916	
	2015	2014	
Anlægsgæld			16
Kommunekredit:			
Annuitetslån, 0,93%	11.582.048	12.567.660	
Annuitetslån, 1,38%	2.904.597	3.526.013	
Bygge kredit, solvarme	26.103.948	0	
Låneomkostninger, garantiprovision	-296.250	0	
	40.294.343	16.093.673	
Afdrag 2016	-2.297.000	-1.552.000	
	37.997.343	14.541.673	
Heraf forfalder til betaling efter 5 år	28.745.000	7.958.000	

NOTER

	2015	2014	Note
Anden gæld			17
Feriepengeforpligtelse	276.779	210.952	
Skyldige feriepenge	2.831	2.671	
Skyldig løn mv.	34.785	28.927	
Tilbageholdt A-skat og AM-bidrag mv.	75.072	65.625	
Skyldige øvrige omkostninger	67.500	68.000	
Skyldig ATP	3.240	3.240	
	460.207	379.415	
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			18
Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, Handelsbanken, er der givet ejerpant 300.000 kr. i grunde og bygninger.			
 Nærtstående parter			19
Værket har leveret varme til bestyrelsesmedlemmerne, der er foregået på helt normale handelsmæssige vilkår.			

INVESTERINGSPLAN 2016 - 2020

2016

Skift varmemålere.....	700.000
Varebil.....	150.000
It (driftsleder).....	20.000
SRO-anlæg	600.000
	1.470.000

2017

Skift varmemålere.....	700.000
It (administration).....	20.000
Renovering ledningsnet Havrevej	2.000.000
	2.720.000

2018

Skift varmemålere.....	700.000
It (produktion)	20.000
	720.000

2019

It (driftsledelse)	20.000
Varebil.....	150.000
	170.000

2020

Udskiftning transmissionsledning etape 2.....	1.600.000
---	-----------

I alt.....	6.680.000
------------	------------------