

HJALLERUP FJERNVARME ANDELSSELSKAB

ÅRSRAPPORT

2015/16

GENERALFORSAMLING

afholdes torsdag den 29. september 2016 kl. 19.00 på Hjallerup Kro

DAGSORDEN

1. Valg af dirigent
2. Bestyrelsens beretning for det forløbne regnskabsår
3. Den reviderede årsrapport fremlægges til godkendelse
4. Budget opgjort efter varmemforsyningslovens prisbestemmelser for indeværende driftsår fremlægges til orientering
5. Fremlæggelse af investeringsplan for kommende år til orientering
6. Forslag fra bestyrelsen
7. Indkomne forslag fra andelshavere/varmeaftagere
8. Valg af bestyrelsesmedlemmer
9. Valg af suppleanter til bestyrelsen
10. Valg af revisor
11. Eventuelt

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29/9 2016

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal.....	5
Ledelsesberetning.....	6-7
Årsregnskab 1. juni - 31. maj	
Anvendt regnskabspraksis.....	8-11
Resultatopgørelse.....	12
Balance.....	13-14
Pengestrømsopgørelse.....	15
Noter.....	16-23

SELSKABSOPLYSNINGER

Virksomheden	Hjallerup Fjernvarme Andelsselskab Gravensgade 18 9320 Hjallerup Telefon: 98281392 Telefax: 98283044 E-mail: mail@hjallerupfjernvarme.dk CVR-nr.: 34 68 12 28 Stiftet: 1. april 1964 Hjemsted: Brønderslev Regnskabsår: 1. juni - 31. maj
Bestyrelse	Kaj Tranholm Olesen, formand Lynge Andersen, næstformand Niels Jørgen Pedersen Karsten Jørgensen John Erik Jensen Jan Blauenfeldt Lars Valentin Jensen
Driftsleder	Karsten Sønderkær
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitutter	Nordjyske Bank A/S Hjallerup Centret 5 9320 Hjallerup Spar Nord Bank A/S Hjallerup Centret 18-20 9320 Hjallerup
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 29. september 2016, kl. 19.00, på Hjallerup Kro.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juni 2015 - 31. maj 2016 for Hjallerup Fjernvarme Andelsselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne samt varmeforsyningsloven.

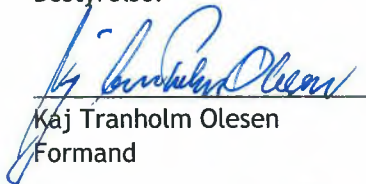
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af varmeværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016.

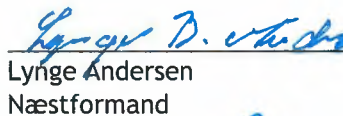
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjallerup, den 16. august 2016

Bestyrelse:


Kaj Tranholm Olesen
Formand


Lyngge Andersen
Næstformand


Niels Jørgen Pedersen


Karsten Jørgensen


John Erik Jensen


Jan Blauenfeldt


Lars Valentin Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til andelshaverne i Hjallerup Fjernvarme Andelsselskab

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Hjallerup Fjernvarme Andelsselskab for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, vedtægterne og varmeforsyningsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

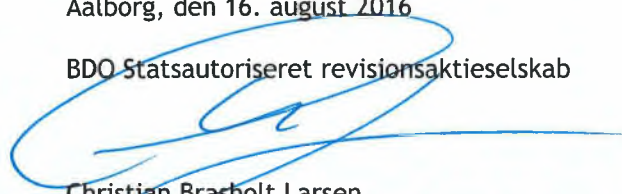
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af varmeværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af varmeværkets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, vedtægterne og varmeforsyningsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

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

Aalborg, den 16. august 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Christian Brasholt Larsen
Statsautoriseret revisor

HOVED- OG NØGLETAL

	* 2015/16 (tkr.)	2014/15 (tkr.)	2013/14 (tkr.)	2012/13 (tkr.)	2011/12 (tkr.)
Resultatopgørelse					
Nettoomsætning, varme.....	20.350	17.166	18.705	19.770	17.742
Nettoomsætning, el.....	12.577	9.622	10.451	10.614	11.311
Regulering til indregning i kommende års priser.....	75	-937	-1.463	-409	0
Driftsresultat.....	1.912	2.178	771	626	-716
Finansielle poster, netto.....	-1.926	-933	-769	-626	-179
Årets resultat.....	0	0	0	0	0
Balance					
Anlægsaktiver.....	92.967	43.561	28.276	28.733	19.580
Omsætningsaktiver.....	6.175	13.996	6.963	4.431	25.349
Aktiver.....	99.142	57.557	35.239	33.164	44.929
Fri egenkapital.....	1.679	656	656	656	656
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalingen.....	194	178	165	154	4.329
Langfristede gældsforpligtelser.....	77.897	41.267	24.551	26.822	28.712
Kortfristede gældsforpligtelser.....	18.578	15.019	9.867	5.686	11.233
Gældsforpligtelser.....	96.669	56.464	34.583	32.508	39.945
Pengestrømme					
Pengestrømme fra driftsaktiviteter.....	6.978	5.282	5.955	-1.672	4.743
Pengestrømme fra investeringsaktivitet..	-47.571	-17.907	-2.170	-16.168	-11.692
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet..	34.045	17.005	-2.067	-2.833	-23.763
Ændring i likvider.....	-6.548	4.380	1.718	-20.673	16.814
Nøgletal varme					
Salg af varme MWh.....	33.007	24.816	24.826	28.783	25.626
Varmeproduktion i MWh.....	44.945	34.172	33.670	39.012	36.287
Ledningstab i %.....	26,6	27,4	26,3	26,2	29,4
Antal forbrugere.....	1.990	1.622	1.603	1.602	1.599
Omsætning pr. forbruger ekskl. tilslutningsbidrag.....	11.274	10.642	11.662	12.341	10.689
Gennemsnitsforbrug i MWh pr. forbruger.	18,3	15,3	15,5	18,0	16,0
Aconto fast afgift pr. MWh.....	500	560	560	520	520
Afregning fast afgift pr. MWh.....	433	496	560	520	480
Abonnement.....	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
Målerleje.....	500	500	500	500	500
Nøgletal el					
Salg af el MWh.....	9.528	13.081	16.042	22.007	19.882
Gns. pris el pr. MWh inkl. grundbeløb....	13,20	6,87	6,15	4,53	5,36
Gns. pris el pr. MWh ekskl. grundbeløb...	2,60	2,69	3,42	3,22	3,88

* Pr. 1. juni 2015 er Hjallerup Fjernvarme fusioneret med Klokkeholm Kraftvarmeværk jvf. anvendt regnskabspraksis, hvor sammenligningstal i hoved- og nøgletal ikke er omberegnet for 2011/12, 2012/13, 2013/14 og 2014/15. 2015/16 omfatter således de samlede værker, hvor tidligere år alene omfatter Hjallerup Fjernvarme.

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Hjallerup Fjernvarmes væsentlige aktiviteter har ligesom tidligere år været at producere varme, samt at sikre arbejdet for Hjallerup Vandforsyning omkring vedligehold og administration ud fra samarbejdsaftale.

Varmen produceres som udgangspunkt på vores nye solvarmeanlæg, når temperaturen er høj nok til byen ellers produceres der på motorer, gaskedel og elkedel afhængig af prisen ved produktion af el, samt prisen på køb af el til elkedel for varmeproduktion.

Der var den 31. maj 2016 1.990 forbrugere i Hjallerup Fjernvarme, hvor der siden er kommet endnu flere forbrugere til. De mange nye forbrugere og de tiltag vi har foretaget med hensyn til investeringer, samt lave gaspriser har medført, at Hjallerup Fjernvarme har opnået det bedste resultat i mange år med en reduceret MWh pris fra 500 kr. til 433 kr., som giver en besparelse pr. MWh på 67 kr.

Der er yderligere henlagt i næste års budget 2.201.446 kr. til ledningsrenoveringer og til start på opgradering af vores SRO anlæg (Styring/Regulering/Overvågning) på værket i både Hjallerup og Klokkeholm, da det indenfor de næste 3 til 5 år vil være forældet. Udskiftningen af SRO anlæggene er planlagt afsluttet ved udgangen af 2018, hvor det nye SRO anlæg vil være tilpasset nuværende produktionsanlæg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Siden sidste generalforsamling er fusionen blevet gennemført stille og roligt, og vi har fået sammenkørt produktionsanlæg i Klokkeholm med produktionsanlæg i Hjallerup inkl. nyt solvarmeanlæg, hvor den nye transmissionsledning har forbundet forbrugerne i de to byer med hinanden.

Vi har produceret varme til Klokkeholm og Hjallerup på solvarmeanlægget med virkelig gode erfaringer til følge, hvor hele Klokkeholm by har fået næsten hele deres varme fra solvarmeanlægget siden starten af uge 8 i 2016. Vi har også fået solvarmeanlægget indkørt til Hjallerup by, hvor vi har måtte flytte returpumpe ud i en ny pumpestation af hensyn til pumpehøjde.

Vi var ved sidste års generalforsamling ved at starte op med projekt fjernvarme til Søparken i Klokkeholm inkl. udskiftning af driftspumper, hvor vi samtidig ud over Søparken og Allerupvej har fået flere nye forbrugere andre steder i Klokkeholm.

Opstart af solvarmeanlæg og senere nyt biomasseanlæg har medført, at vores motorer ikke producerer så meget som tidligere, hvorfor vi har genforhandlet vores servicekontrakter med Jenbacher. Servicekontrakterne er blevet revideret, så vi ikke skal have så mange driftstimer på motorer mod betaling for manglende produktionstid. De nye kontrakter er blevet reduceret til 1.200 timer pr. motor før vi skal betale for manglende driftstid.

Der er blevet udarbejdet projektoplæg for fjernvarme til ny udstykning etape 2., Østermarken i Hjallerup, hvor Hjallerup Fjernvarme skal kunne dokumentere de samfundsøkonomiske og forbrugerøkonomiske betingelser for fjernvarme til udstykning. Det har vist sig, at Hjallerup Fjernvarme har kunnet konkurrere med andre varmekilder, så Brønderslev Kommune har godkendt fjernvarme til området.

Hjallerup Fjernvarme har renoveret fjernvarmerør på Grandisvej, Nordmannivej, Nobilisvej og dele af Granvej, hvor vi har gamle fjernvarmerør fra starten af 1973.

I hele budgetperioden har bestyrelsen og personalet arbejdet med oplæg til nyt biomasseanlæg, hvor vi har været på flere virksomhedsbesøg og besøg hos underleverandører for at finde frem til det anlæg, der passer bedst for Hjallerup Fjernvarme. I udbudsrunder var der 3 underleverandører der bød på nyt biomasseanlæg, der som brændsel skal anvende halm.

LEDELSESBERETNING

Det blev AEA/ Linka der løb med opgaven, og det er bestyrelsen glad for, da deres produktionsanlæg har gode referencer fra nuværende brugere, samt at deres anlæg kan garanteres til en produktionskapacitet på 1.800 KW, som vi forventer at udnytte fuldt ud i fremtiden. AEA / Linka står for hele produktionsanlægget med kedelanlæg, cyklonfilter, posefilter og transportsystem inkl. treverskran fra Munk Kraner.

Vi har yderligere forhandlet brovægt, hvor Jysk Vægtfabrik løb med ordren, som omhandler en brovægt der er 18 meter lang og 3 meter bred, så hele vognlæs med halm fra landmænd kan indvejes. Systemet er opbygget så det over et PC system sender vægt til vores bogholder, som foretager den månedlige betaling til halmleverandører ud fra aftalt pris og mængde.

Der har samtidigt været forhandlet pris og leverance på halm til vores nye biomasseanlæg, hvor lokale landmænd løb med de fleste leverancer over de næste 2 år. Prisaftalen på halm indeholder også kontrol af vandindhold, som er afgørende for pris på halm inkl. hvilken halmtype der leveres.

Der har ligeledes været afholdt mange møder med Brønderslev Kommune omkring bygninger, vejanlæg, pumpestation, samt vedrørende brandvurdering af produktionsbygning og adgangsveje.

Der har også været afholdt møder med taksationskommissionen omkring betaling for jordareal, som Brønderslev Kommune har eksproprieret til brug for nyt solvarmeanlæg, hvor sagen for 2 af landmændene stadig foregår ved Overtaksationskommissionen.

Produktionsdata:

Budget for salg af varme MWh	31.500
Realiseret salg af varme MWh	33.007 mersalg på MWh 1.507
Budget for salg af el MWh	19.718
Realiseret salg af el MWh	9.528 mindre salg på MWh 10.190

Overskydende CO2 kvoter anvendes i de kommende år til betaling af Hjallerup Fjernvarmes fastsatte kvoter for de næste år.

Varmeværkets forventninger til fremtiden

Biomasseanlægget forventes indkørt med kolddrift i uge 32 i 2016 og derefter med produktionen på anlægget, afhængig af produktionen på solvarmeanlægget.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for varmeværkets finansielle stilling, hverken på værket i Hjallerup eller på værket i Klokkeholm.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Hjallerup Fjernvarme Andelsselskab for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilpasninger efter varmeforsyningsloven. Årets over/underdækning er indregnet som en korrektionspost til nettoomsætningen, som Erhvervsstyrelsens vejledende notat fra 2011 anbefaler. Varmeværket har herudover valgt at følge nedenstående regler for klasse C:

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

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog med forhold at Hjallerup Varmeværk med virkning pr. 1. juni 2015 er fusioneret med Klokkeholm Kraftvarmeværk, hvor Hjallerup Fjernvarme er det forsættende selskab.

Fusionen er i årsregnskabet for 2015/16 præsenteret efter sammenlægningsmetoden, hvor der er sket tilpasning af sammenligningstal for balancen og resultatopgørelsen. Det er positivt ikke foretaget tilpasning af hoved- og nøgletal for årene 2011/12, 2012/13, 2013/14 og 2014/15. Regnskabspraksis har for det væsentligste været enslydende i de to selskaber, dog med det forhold at Klokkeholm Kraftvarmeværk ikke har indregnet udskudt skat i deres balance. Korrektionspost af egenkapital, udskudt skat (herunder indregninger under tidsmæssige forskelle) kan ses af henholdsvis note 14 og 15.

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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Periodisering

Salg af varme er medtaget ud fra de i årsopgørelserne beregnede beløb, medens elsalg er medtaget i henhold til afregninger frem til regnskabsårets afslutning.

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

Årets indtægter

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

Årets realiserede over-/underdækning opgjort efter Varmeforsyningslovens regler indgår som en reguleringspost til nettoomsætningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til produktion af varme og el, køb af brændsel, 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 driftsudgifter

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andelsselskabet har ikke foretaget forrentning af indskudskapitalen.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Årets resultat

I henhold til "Lov om varmemforsyning" 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 varmemforsyningsloven. Beløbet indregnes i varmeindtægterne og optages i balancen enten som gæld 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.

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 varmeforsyningslovens bestemmelser. Afskrivning påbegyndes ved anlægsaktivets færdiggørelse. Der afskrives dog ikke på udlejningsejendomme.

Der er anvendt følgende åremål for afskrivningerne:

	Årsregnskabslov	Varmeforsyningslov
Kraftvarmeværk.....	10-20 år	15-18 år
Ledningsnet	10 år	10 år
Driftsmidler og inventar	5 år	5 år
Målere.....	10 år	10 år

Tilslutningsbidrag opkrævet hos forbrugerne fratrækkes i kostprisen for det pågældende ledningsnets kostpris, hvorved bidraget indtægtsføres over den forventede brugstid for ledningsnettet. Herved tilstræbes en symmetrisk resultatføring af indtægter og udgifter.

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 andelskapital, som måles til anskaffelsessummen.

Tilgodehavender

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

Resultat til indregning i kommende års priser

Årets over- eller underdækning opgøres som forskellen mellem omkostninger og de fakturerede indtægter efter varmeforsyningsloven. 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 varmeforsyningslov. Af denne lov fremgår det, at varmeforsyningsvirksomheder ikke må opspare overskud. Som følge heraf, er egenkapitalen pr. 31. maj 2016 uændret i forhold til egenkapitalen 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 622 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.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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

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

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

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser værkets 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, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

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 ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed, optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld.

Likvider:

Likvider omfatter kassekredit og likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

RESULTATOPGØRELSE 1. JUNI - 31. MAJ

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Salg af varme og el	1	32.926.739	32.840.942
Regulering årets resultat efter varmemforsyningsloven til indregning i kommende års priser.....		75.358	-318.333
NETTOOMSÆTNING/PRODUKTIONSVERDI.....		33.002.097	32.522.609
Produktionsomkostninger.....	2	-21.789.320	-23.567.043
Distributionsomkostninger.....	3	-8.239.655	-5.651.154
Administrationsomkostninger.....	4	-1.512.682	-1.613.279
BRUTTORESULTAT		1.460.440	1.691.133
Andre driftsindtægter.....	5	585.709	550.068
Andre driftsudgifter.....	6	-133.823	-63.226
DRIFTSRESULTAT.....		1.912.326	2.177.975
Finansielle indtægter.....	7	28.447	33.898
Finansielle omkostninger.....	8	-1.954.515	-967.376
RESULTAT FØR SKAT.....		-13.742	1.244.497
Skat af årets resultat.....	9	-9.631	-744.067
RESULTAT FØR ÅRSREGULERINGER.....		-23.373	500.430
Årsreguleringer.....	21	23.373	-500.430
ÅRETS RESULTAT.....		0	0

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Regulering årets resultat efter varmemforsyningsloven til indregning i kommende års priser.....		-75.358	318.333
ÅRETS RESULTAT.....		-75.358	318.333
Overført fra sidste år (Hjallerup).....		2.276.804	1.205.325
Overført fra sidste år (Kløkkerholm).....		0	753.146
Overføres til næste år.....		-2.201.446	-2.276.804
I ALT.....		0	0

BALANCE 31. MAJ

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Kraftvarmeværk.....		60.305.550	24.942.399
Ledningsnet.....		18.557.583	5.105.513
Målere.....		2.393.467	2.117.633
Driftsmidler og inventar.....		706.594	374.690
Udlejningsejendomme.....		2.179.662	2.179.662
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver.....		8.823.628	17.165.165
Materielle anlægsaktiver.....	10	92.966.484	51.885.062
Andelsbeviser.....		1.000	1.000
Finansielle anlægsaktiver.....		1.000	1.000
ANLÆGSAKTIVER.....		92.967.484	51.886.062
Tilgodehavende hos forbrugerne.....		176.603	621.477
Andre tilgodehavender.....	11	4.408.164	6.480.200
Periodeafgrænsningsposter.....	12	43.582	54.824
Tilgodehavender.....		4.628.349	7.156.501
Likvide beholdninger.....	13	1.546.852	8.094.774
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		6.175.201	15.251.275
AKTIVER.....		99.142.685	67.137.337

BALANCE 31. MAJ

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Fri egenkapital.....		1.679.407	1.679.407
EGENKAPITAL	14	1.679.407	1.679.407
Udskudt skat.....		794.077	784.446
HENSATTE FORPLIGTELSE		794.077	784.446
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger.....	15	193.923	1.217.296
Kreditinstitutter.....	16	73.897.156	33.905.322
KommuneKredit, byggekredit (trækningsret 15.000.000 kr.).....		4.000.000	11.960.393
Langfristede gældsforpligtelser		78.091.079	47.083.011
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser.....	16	5.683.808	3.650.071
Resultat til indregning i kommende års priser.....	21	2.201.446	2.276.804
Efterbetaling forbrugere.....		3.473.574	4.770.418
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		6.094.615	6.108.914
Anden gæld.....	17	1.124.679	784.266
Kortfristede gældsforpligtelser		18.578.122	17.590.473
GÆLDSFORPLIGTELSE		96.669.201	64.673.484
PASSIVER		99.142.685	67.137.337
Eventualposter mv.	18		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	19		
Medarbejderforhold	20		

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Årets resultat.....	0	0
Årsregulering indeholdt i resultatet.....	-23.373	12.943
Året over-/underdækning indeholdt i resultatet.....	-75.358	937.136
Afskrivninger indeholdt i resultatet.....	5.489.707	2.622.530
Finansielle indtægter.....	-28.447	-33.898
Finansielle omkostninger.....	1.954.515	763.563
Skat af årets resultat.....	9.631	759.266
Ændring i tilgodehavender.....	2.528.152	-2.976.057
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser.....	-970.730	3.926.514
Pengestrømme fra drift før renter.....	8.884.097	6.011.997
Renteindbetalinger.....	28.447	33.898
Renteudbetalinger.....	-1.934.465	-763.563
Pengestrømme fra ordinær drift.....	6.978.079	5.282.332
Betalt selskabsskat.....	0	0
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITETER.....	6.978.079	5.282.332
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-57.475.253	-1.893.891
Udligningssum Klokkeholm.....	1.062.588	0
Indbetalte tilslutningsafgifter.....	500.000	100.000
Betalt for påbegyndte investeringer.....	-8.823.628	-17.165.165
Betalt for påbegyndte investeringer sidste år.....	17.165.165	1.052.179
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....	-47.571.128	-17.906.877
Afdrag på langfristet gæld.....	-4.828.480	-2.121.855
Provenu ved langfristet låneoptagelse.....	46.834.000	7.166.000
Optagelse af byggekredit (trækningsret 15.000.000 kr.).....	4.000.000	11.960.393
Indfriet byggekredit.....	-11.960.393	0
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....	34.045.127	17.004.538
ÆNDRING I LIKVIDER.....	-6.547.922	4.379.993
Likvide beholdninger og kassekredit primo.....	8.094.774	3.123.335
Likvide beholdninger og kassekredit ultimo.....	1.546.852	7.503.328

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	Note
Salg af varme og el			1
Salg af varme			
Varmesalg	14.333.671	16.038.565	
Abonnementsafgift	5.036.100	4.028.993	
Målerleje	979.790	805.799	
	20.349.561	20.873.357	
Salg af el			
Salg af el incl. treledstarif	3.579.530	3.521.685	
Grundbeløb og tilskud	8.997.648	8.445.900	
	12.577.178	11.967.585	
Salg af varme og el i alt	32.926.739	32.840.942	
Produktionsomkostninger			2
Direkte produktionsomkostninger			
Gas	15.386.883	20.288.078	
El til kedel	2.713.445	1.863.298	
Kemikalier og hjælpematerialer	26.084	22.288	
Omkostninger CO2-kvoter	47.901	47.729	
	18.174.313	22.221.393	
Vedligeholdelse			
Servicekontrakt, motorer	600.199	747.941	
Vedligeholdelse gaskedel	688.476	91.331	
Øvrige produktionsanlæg	528.820	118.969	
SRO-anlæg	90.914	11.125	
Forsikringer	315.397	456.610	
Værktøj	21.498	18.995	
	2.245.304	1.444.971	
El			
Køb af el	258.413	261.106	
Afgift vedrørende tidligere år	-22.362	0	
	236.051	261.106	
Driftsledelse			
Kursusomkostninger	48.380	41.105	
Personaleomkostninger	715.251	683.846	
Kørselsomkostninger	33.180	37.017	
	796.811	761.968	
Ledningstab			
Overførsel ledningstab	-3.339.837	-3.316.963	
	-3.339.837	-3.316.963	

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	Note
Produktionsomkostninger (fortsat)			2
Af- og nedskrivninger			
Kraftvarmeværk.....	3.670.678	2.194.568	
Driftsmidler.....	6.000	0	
	3.676.678	2.194.568	
Produktionsomkostninger i alt.....	21.789.320	23.567.043	
Distributionsomkostninger			3
Ledninger			
Vedligeholdelse ledningsnet.....	2.104.652	464.601	
El- og vandforbrug.....	14.825	1.720	
	2.119.477	466.321	
Målere			
Vedligeholdelse målere.....	33.341	21.418	
	33.341	21.418	
Driftsledelse			
Kursusomkostninger.....	0	19.630	
Personaleomkostninger.....	715.251	683.846	
Kørselsomkostninger.....	33.180	37.017	
Konsulentbistand.....	236.817	0	
	985.248	740.493	
Overførsel af ledningstab			
Ledningstab.....	3.339.837	3.316.963	
	3.339.837	3.316.963	
Af- og nedskrivninger			
Ledningsnet.....	1.341.159	737.826	
Målere.....	344.124	291.664	
Biler.....	76.469	76.469	
	1.761.752	1.105.959	
Distributionsomkostninger i alt.....	8.239.655	5.651.154	

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	Note
Administrationsomkostninger			4
Bestyrelse og generalforsamling			
Møder og rejser.....	5.567	6.026	
Bestyrelsesmøder og generalforsamlinger/temadage.....	81.771	156.424	
Formandshonorar inkl. fri telefon.....	39.072	108.072	
	126.410	270.522	
Ledelse			
Repræsentation.....	1.512	3.276	
	1.512	3.276	
Forbrugerinformation			
Annoncer og åbent hus.....	78.183	42.014	
	78.183	42.014	
Øvrige administrationsomkostninger			
Kontorhold.....	9.234	28.618	
Personaleomkostninger.....	12.445	8.367	
Porto og gebyrer.....	7.706	6.737	
PBS-omkostninger.....	45.744	56.948	
Edb-omkostninger.....	27.653	18.597	
Juridisk assistance.....	3.170	2.945	
Revision og regnskabsmæssig assistance, årsrapport.....	55.000	80.400	
Revisor, anden regnskabs- og ledelsesmæssig rådgivning.....	17.000	42.499	
Rest revisor vedrørende tidligere år.....	2.000	17.750	
Kontingenter.....	141.003	133.942	
Energispareomkostninger.....	2.150	42.430	
Miljøafgift og myndighedsbehandling.....	22.360	18.838	
Vedligeholdelse inventar.....	10.381	6.933	
Tab på debitorer.....	22.731	10.838	
Indgået tidligere afskrevet.....	-8.523	-13.972	
	370.054	461.870	
Driftsledelse			
Kursusomkostninger.....	2.375	6.551	
Personaleomkostninger.....	740.187	681.178	
Kørselsomkostninger.....	16.776	15.074	
Lokaleomkostninger.....	61.885	56.439	
Telefonomkostninger.....	64.023	47.848	
	885.246	807.090	
Af- og nedskrivninger			
Driftsmidler og inventar.....	51.277	28.507	
	51.277	28.507	
Administrationsomkostninger i alt.....	1.512.682	1.613.279	

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	Note
Andre driftsindtægter			5
Tilsyn Hjallerup Vandforsyning	410.661	407.499	
Salg af timer	4.700	8.250	
Gebyrer/bidrag	29.780	20.140	
Lejeindtægter TDC og Telia	126.278	111.262	
Nettolejeindtægter udlejningsejendomme	14.290	2.917	
	585.709	550.068	
 Andre driftsudgifter			 6
Fusionsomkostninger	133.823	63.226	
	133.823	63.226	
 Finansielle indtægter			 7
Pengeinstitutter	8.510	21.531	
Forbrugere	17.857	12.275	
Modtagne kontantrabatter	0	88	
Renter Skat	2.080	4	
	28.447	33.898	
 Finansielle omkostninger			 8
Pengeinstitut	1.619	0	
Kreditinstitutter	1.939.783	929.213	
Kreditorer	100	426	
Kursregulering lån Kommunekredit (euro)	13.013	37.737	
	1.954.515	967.376	
 Skat af årets resultat			 9
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0	
Regulering af udskudt skat	9.631	744.067	
	9.631	744.067	

NOTER

Note

Materielle anlægsaktiver

10

	Kraftvarme- værk	Ledningsnet	Målere
Kostpris 1. juni 2015.....	80.194.247	23.581.499	7.132.213
Tilgang.....	40.033.829	16.355.816	619.958
Udligningssum Klokkeholm.....	0	-1.062.588	0
Indgået tilslutningsbidrag.....	0	-500.000	0
Kostpris 31. maj 2016.....	120.228.076	38.374.727	7.752.171
Afskrivninger 1. juni 2015.....	55.251.848	18.475.986	5.014.580
Anvendt henlæggelse.....	1.000.000	0	0
Årets afskrivninger	3.670.678	1.341.159	344.124
Afskrivninger 31. maj 2016.....	59.922.526	19.817.145	5.358.704
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2016.....	60.305.550	18.557.582	2.393.467

	Driftsmidler og inventar	Udlejnings- ejendomme	Anlægsaktiver under opførelse
Kostpris 1. juni 2015.....	1.008.591	2.179.662	17.165.165
Tilgang.....	465.650	0	8.823.628
Afgang.....	0	0	-17.165.165
Kostpris 31. maj 2016.....	1.474.241	2.179.662	8.823.628
Afskrivninger 1. juni 2015.....	633.901	0	
Årets afskrivninger	133.746	0	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0	
Afskrivninger 31. maj 2016.....	767.647	0	
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2016.....	706.594	2.179.662	8.823.628

2016
kr.2015
kr.

Andre tilgodehavender

11

Tilgodehavende elsalg.....	967.040	839.018
Tilgodehavende renter.....	1.898	1.528
Tilgodehavende tilslutningsbidrag og øvrige værker.....	75.000	23.334
Tilgodehavende nox og metan afgift.....	59.889	93.172
Tilgodehavende moms.....	3.304.337	5.523.148
	4.408.164	6.480.200

Periodeafgrænsningsposter

12

Forudbetalte omkostninger.....	43.582	54.824
	43.582	54.824

NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note
Likvide beholdninger			13
Nordjyske Bank (trækningsret 1.000 tkr.).....	1.543.229	4.997.640	
Spar Nord Bank A/S (aftaleindskud).....	3.107	1.005.688	
Dronninglund Sparekasse.....	0	750.000	
Sparekassen Vendsyssel (aftaleindskud).....	0	750.000	
	1.546.336	7.503.328	

Egenkapital **14**

	Fri egenkapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 31. maj 2015 Hjallerup Fjernvarme	655.769	0	655.769
Egenkapital 31. maj 2015, Klokkeholm			
Kraftvarmeværk.....	1.023.638		1.023.638
Korrigeret egenkapital 1. juni 2015.....	1.679.407	0	1.679.407
Egenkapital 31. maj 2016.....	1.679.407	0	1.679.407

Hjallerup Fjernvarme er med virkning pr. 1. juni 2016 fusioneret med Klokkeholm Kraftvarmeværk, hvor Hjallerup Fjernvarme er det forsættende selskab.

Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling **15**

	Henlæggelse nyinvesteringer	Udskudt skat	Afskrivninger på anlægs- aktiver	I alt
Saldo 1. juni 2015.....	1.000.000	-436.752	-385.657	177.591
Saldo 1. juni 2015, Klokkeholm.....	622.000	-347.694	765.399	1.039.705
Henlæggelser i året.....	0	0	0	0
Anvendte henlæggelser overført til anlægsaktiver (solvarme).....	-1.000.000			-1.000.000
Afskrivninger efter årsregnskabsloven.....			-5.489.707	-5.489.707
Afskrivninger efter varmeforsyningsloven.....			5.475.965	5.475.965
Udskudt skat efter årsregnskabsloven tilbageført...		-9.631		-9.631
Saldo 31. maj 2016.....	622.000	-794.077	366.000	193.923

NOTER

Note

Langfristede gældsforpligtelser

16

	1/6 2015 gæld i alt	31/5 2016 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
KommuneKredit 806.343 EUR, VAR % (udløb 2019).....	3.006.914	2.390.237	611.275	0
KommuneKredit 26.000.000 DKK 2,50 % (udløb 2027).....	21.542.817	19.981.949	1.600.015	11.570.392
KommuneKredit 7.166.000 DKK 1,79 % (udløb 2045).....	7.166.000	6.927.133	238.866	5.732.800
KommuneKredit 1.200.000 DKK 1,73 % (udløb 2022).....	919.092	803.297	117.806	193.438
KommuneKredit 38.834.000 DKK 1,97 % (udløb 2035).....	0	37.863.150	1.941.700	28.154.650
KommuneKredit 5.500.000 DKK 4,32 % (udløb 2023).....	2.933.338	2.566.672	366.666	733.342
KommuneKredit 6.622.321,38 DKK 3,34 % (udløb 2016).....	1.092.521	370.071	370.071	0
KommuneKredit 950.000 DKK 3,00 % (udløb 2034).....	914.762	878.455	37.409	679.713
KommuneKredit 8.000.000 DKK 1,97 % (udløb 2035).....	0	7.800.000	400.000	5.800.000
Amortiseret låneomkostninger/kurstab.....	-20.051	0	0	0
	37.555.393	79.580.964	5.683.808	52.864.335

	2016 kr.	2015 kr.
Anden gæld		
Deposita Telia	13.000	13.000
Depositum udlejningsejendomme.....	26.400	26.400
Depositum forbrugere.....	3.365	3.365
Skyldige renter, Kommunekredit.....	624.542	355.573
Feriepengeforpligtelse	323.541	273.595
A-skat og AM-bidrag	68.720	77.230
ATP og sociale omkostninger.....	2.272	2.160
Skyldig løn.....	62.839	32.943
	1.124.679	784.266

17

Eventualposter mv.

18

Hjallerup Fjernvarme har, jf. omtale i ledelsesberetning, igangsat projekt med opførelse af biomasseanlæg som er estimeret til 15 mio. kr., hvoraf der pr. statusdag er afholdt 9 mio. kr. Ud af den samlede estimerede projektsum er der pr. statusdag indgået kontraktlige forpligtelser med 11 mio. kr. I projektsum indgår køb af jordarealer, hvor der jf. omtale i ledelsesberetning er usikkerhed omkring det endelige økonomiske resultat heraf. Det er ledelsens vurdering, at en evt. regulering heraf ikke vil påvirke den samlede projektsum i væsentligt omfang.

NOTER

			Note
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			19
Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser. Brønderslev Kommune har ydet kommune-garanti overfor lån til Kommunekredit.			
	2015/16	2014/15	
	kr.	kr.	
Medarbejderforhold			20
Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	4	4	
De samlede personaleomkostninger udgør:			
Løn og gager.....	1.927.497	1.892.289	
Pensioner.....	260.158	239.956	
Andre omkostninger til social sikring.....	31.500	28.780	
	2.219.155	2.161.025	
Vederlag til direktion og bestyrelse:			
Vederlag til formand.....	39.072	108.072	
Resultat til indregning i kommende års priser			21
Årets resultat før årsreguleringer.....	-23.373	500.430	
Indregnet over-/underdækning i omsætningen efter varmeforsyningsloven.....	-75.358	318.333	
	-98.731	818.763	
Afskrivninger iflg. årsregnskabsloven tilbageført.....	5.489.707	3.332.232	
Afskrivninger iflg. varmeforsyningsloven.....	-5.475.965	-3.224.729	
Henlæggelser i henhold til varmeforsyningsloven.....	0	-1.352.000	
Udskudt skat iflg. årsregnskabsloven tilbageført.....	9.631	744.067	
	23.373	-500.430	
Årets resultat ifølge varmeforsyningsloven.....	-75.358	318.333	
Overført resultat efter varmeforsyningsloven til indregning i kommende års priser primo.....	2.276.804	1.958.471	
Resultat til indregning i kommende års priser.....	2.201.446	2.276.804	