



**Sønderjyllands Revision**

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa  
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20  
E-mail: aabenraa@s-revision.dk

Torvegade 6 · 6330 Padborg  
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15  
E-mail: padborg@s-revision.dk

Jyllandsgade 28<sup>1</sup> · 6400 Sønderborg  
Tlf. 74 43 77 00 · Fax 73 42 09 98  
E-mail: sonderborg@s-revision.dk

[www.s-revision.dk](http://www.s-revision.dk)

# **Broager Fjernvarmeselskab A.m.b.a.**

**Østergade 21, 6310 Broager**

**CVR-nr. 59 35 23 18**

**Årsrapport**

**1. juni 2015 - 31. maj 2016**

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juni 2015 - 31. maj 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 for Broager Fjernvarmeselskab A.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016.

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


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Broager, den 28. juni 2016

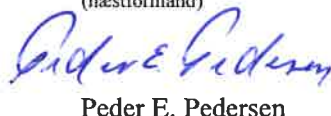
### Bestyrelse

  
Peer Monger  
(formand)

  
Jørgen Nielsen  
(næstformand)

  
Niels Nørmark

  
Poul Erik Beck

  
Peder E. Pedersen

  
Erik Teichert

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til andelshaverne i Broager Fjernvarmeselskab A.m.b.a.**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Broager Fjernvarmeselskab A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

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

## Den uafhængige revisors erklæringer

### **Konklusion**

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

### **Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af revisionen**

Andelselskabet har som sammenligningstal til resultatopgørelsen medtaget det af bestyrelsen godkendte budget for 2015/16 såvel som 2016/17. Disse budgettal har som det fremgår, ikke været underlagt revision.

### **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.

Aabenraa, den 28. juni 2016

Sønderjyllands Revision  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 18 06 16 35

Egon Dall Nørgaard  
Statsaut. revisor

Mads Klausen  
Statsaut. revisor

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Broager Fjernvarmeselskab A.m.b.a.  
Østergade 21  
6310 Broager

Telefon: 74441509  
Hjemmeside: [www.broager-fjernvarme.dk](http://www.broager-fjernvarme.dk)  
E-mail: [post@broager-fjernvarme.dk](mailto:post@broager-fjernvarme.dk)

CVR-nr.: 59 35 23 18  
Stiftet: 11. december 1961  
Hjemsted: Sønderborg Kommune  
Regnskabsår: 1. juni - 31. maj

### Bestyrelse

Peer Monger, (formand)  
Jørgen Nielsen, (næstformand)  
Niels Nørmark  
Poul Erik Beck  
Peder E. Pedersen  
Erik Teichert

### Revision

Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Nørreport 3  
6200 Aabenraa

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet består af produktion og salg af fjernvarme og el. Herudover varetager selskabets driften og administration af Broager Vandværk A.m.b.A.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Der var for regnskabsåret 2015/16 budgetteret med et underskud på tkr. 63 før overførsel fra tidligere år på tkr. 861 og før henlæggelse på tkr. 800. Prisen pr. MWh var budgetteret til kr. 425.

Årets resultat for regnskabsåret 2015/16 udgør et overskud på tkr. 1.533 mod det nævnte budgetterede underskud på tkr. 66. I forbindelse med årsafregningen er prisen fastholdt.

Årets overskud tkr. 1.533 med tillæg af overførsel fra tidligere år tkr. 861 og fradrag af henlæggelser tkr. 800 resulterer i en overførsel til næste år på tkr. 1.594 mod budgetteret tkr. -5.

For varmeåret 2016/17 er der budgetteret med en varmepris på 425 kr./MWh. Budgettet udviser en overførsel til det efterfølgende år på tkr. 1.

### **Forklaring vedrørende afvigelser i forhold til budget**

Nettoomsætning er realiseret med tkr. 430 mindre end budgetteret og produktionsomkostninger og andre eksterne omkostninger er realiseret med tkr. 1.388 mindre end budgetteret. Den lavere nettoomsætning skyldes en mild vinter, hvilket også afspejler sig i de lavere omkostninger til køb af gas, som er realiseret med tkr. 2.419 lavere end budget. Omkostningerne er således lavere til trods for udgiftsført vedligeholdelse af ledningsnet på tkr. 527 og efterbetaling af energiafgifter for tidligere år på tkr. 597. Herudover er renteudgifter realiseret med en mindre udgift end budgetteret på tkr. 247 tkr., hvilket skyldes projekt omkring finansiering af grundvandsvarmepumpe.

Herudover er der en række mindre afvigelser mellem budget og årets tal.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Broager Fjernvarmeselskab A.m.b.a. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse-B virksomhed, idet regnskabsopstillingen er tilpasset under hensyntagen til de ifølge varmforsyningsloven gældende bestemmelser samt virksomhedens karakter.

### Fundamental fejl

Selskabet har i tidligere år ikke indregnet renteswap til sikring af rente på lån i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser, idet den ikke kan indregnes på egenkapitalen i henhold til varmforsyningsloven. Renteswappen er efter korrektionen indregnet i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser, som beskrevet i afsnit om tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling og afledte finansielle instrumenter.

Ingen af ovenstående ændringer har beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller egenkapitalen for 2015/16 eller for sammenligningstallene for 2014/15.

### Hvile i sig selv princippet

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. 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

Investeringen i grunde, bygninger, produktionsanlæg, distributionsnet og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsregnskabet indregnes afskrivningerne over aktivernes forventede brugstid. Derudover kan urealiserede gevinster og tab på finansielle kontrakter først indregnes i varmeprisen, når de er realiseret.

Tidsmæssige forskelle mellem indregningen i varmeprisen og i årsregnskabet udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellen indregnes under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

### Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er beregnet på sikring af fremtidige aktiver og forpligtelser, indregnes i tilgodehavender eller anden gæld og i tidsmæssige forskydninger i forbrugerbetaling.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

For eventuelle afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi i resultatopgørelsen løbende.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning indregnes i det omfang levering af varme og el har fundet sted.

#### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder fortjeneste ved salg af CO<sub>2</sub>-kvoter, drifts-, administrationsbidrag og husleje fra Broager Vandværk A.m.b.A. samt lejeindtægter af antenner mv.

#### **Produktionsomkostninger**

Produktionsomkostninger omfatter årets driftsomkostninger til varmecentralen, herunder køb af gas.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til distribution, herunder vedligeholdelse af ledningsnettet, samt administrationsomkostninger.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

#### **Henlæggelser**

Henlæggelser til nye anlæg indregnes tidligst fem år før det planlagte idriftsættelsesår. Der henlægges maksimalt 20% pr. år af den budgetterede anlægssum og maksimalt 75% af den samlede anlægssum. Henlæggelser indregnes i resultatdisponeringen.

#### **Årets over- eller underdækning**

Årets over- eller underdækning fremkommer ved afvigelser mellem budgetterede omkostninger og deraf budgetteret varmeindtægt og realiserede omkostninger og realiseret varmeindtægt. Årets over- eller underdækning overføres til indregning i det efterfølgende år og indregnes i resultatdisponeringen.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriale og inventar måles til kostpris med fradrag af tilslutningsbidrag, henlæggelser samt akkumulerede af- og nedskrivninger.

**Anvendt regnskabspraksis**

---

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af tilslutningsbidrag og henlæggelser. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Ejendommen Østergade 21	15 år
Solvarmeanlæg	15 år
Ledningsnet	15 år
Grundvandsvarmepumpe	15 år
Varmemålere	5 år
Driftsmateriel og inventar	5 år

Alle investeringer tillægges afskrivningsgrundlaget og afskrives fra tidspunkt for ibrugtagelse.

I afskrivninger medregnes nedregulering af egenkapitalen pr. 31. maj 2012, der udgjorde tkr. 684. Nedreguleringen modregnes over en periode på 5 år.

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

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Periodeafgrænsningsposter**

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

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes alene udskudte skatteforpligtelser. Udskudte skatteaktiver indregnes således ikke. Den udskudte skat måles på grundlag af den aktuelle skattesats.

**Gældsforpligtelser**

Prioritetsgæld indregnes og måles til amortiseret kostpris. Kursgevinster og -tab indregnes som følge heraf over lånets løbetid i forbindelse med løbende realisation. Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Årets over- eller underdækning til indregning i varmepriserne**

Årets over- eller underdækning til indregning i varmepriserne indregnes under henholdsvis omsætningsaktiver eller kortfristede gældsforpligtelser.

### **Ikke anvendte henlæggelser**

Ikke anvendte henlæggelser indregnes som gældsforpligtelser i forhold til bagvedliggende investeringsplan.

**Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj**

<u>Note</u>	2015/16 kr.	Budget 2015/16 t.kr. (ej revideret)	2014/15 kr.	Budget 2016/17 t.kr. (ej revideret)
Nettoomsætning	18.091.598	18.522	17.681.292	18.501
Andre driftsindtægter	1.055.715	760	911.376	760
Produktionsomkostninger	-11.022.700	-12.786	-11.411.031	-12.415
Andre eksterne omkostninger	-1.088.421	-713	-560.176	-1.278
<b>Bruttoresultat</b>	<b>7.036.192</b>	<b>5.783</b>	<b>6.621.461</b>	<b>5.568</b>
1 Personaleomkostninger	-2.526.065	-2.547	-2.464.611	-2.750
2 Afskrivninger	-2.539.231	-2.535	-2.145.710	-3.640
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>1.970.896</b>	<b>701</b>	<b>2.011.140</b>	<b>-822</b>
Finansielle indtægter	15.071	0	18.518	0
Finansielle omkostninger	-453.075	-767	-431.828	-770
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.532.892</b>	<b>-66</b>	<b>1.597.830</b>	<b>-1.592</b>
Skat af årets resultat	0	0	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>1.532.892</b>	<b>-66</b>	<b>1.597.830</b>	<b>-1.592</b>
<b>Resultatdisponering</b>				
Overført overskud fra tidligere år	860.893	861	663.063	1.593
Årets resultat	1.532.892	-66	1.597.830	-1.592
<b>Til disposition</b>	<b>2.393.785</b>	<b>795</b>	<b>2.260.893</b>	<b>1</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>				
Henlæggelse til distributionsnet	0	0	400.000	0
Henlæggelser til energi optimering	800.000	800	1.000.000	0
Overføres til næste år	1.593.785	-5	860.893	1
<b>Disponeret i alt</b>	<b>2.393.785</b>	<b>795</b>	<b>2.260.893</b>	<b>1</b>

**Balance 31. maj****Aktiver**

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 kr.
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Ejendommen Østergade 21	293.769	462.424
4 Ledningsnet	4.622.001	4.585.848
5 Varmemålere	662.296	45.539
6 Grundsvandsvarmepumpe	12.967.702	2.249.778
7 Solvarmeanlæg	10.494.710	11.768.609
8 Driftsmateriel og inventar	54.685	77.385
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>29.095.163</u>	<u>19.189.583</u>
Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetalinger	680.289	817.838
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>680.289</u>	<u>817.838</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>29.775.452</u></b>	<b><u>20.007.421</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos varmeaftagere	295.951	69.450
Andre tilgodehavender	734.806	1.080.613
Periodeafgrænsningsposter	206.190	208.700
Tilgodehavender i alt	<u>1.236.947</u>	<u>1.358.763</u>
Likvide beholdninger	83.706	81.892
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.320.653</u></b>	<b><u>1.440.655</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>31.096.105</u></b>	<b><u>21.448.076</u></b>

**Balance 31. maj**

<b>Passiver</b>		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Egenkapital</b>			
	Reservefond	2.432.146	2.432.146
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.432.146</b>	<b>2.432.146</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
9	Kreditinstitutter	5.000.000	5.000.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	5.000.000	5.000.000
10	Overdækning til indregning i efterfølgende års priser	1.593.785	860.893
	Henlæggelse til distributionsnet	704.000	1.100.000
	Henlæggelse til energi optimering	800.000	1.000.000
	Kreditinstitutter	16.958.353	5.047.629
	Leverandørgæld	1.440.410	2.049.844
	Gæld til varmeaftagere	870.645	2.514.429
	Anden gæld	1.166.766	1.344.435
	Periodeafgrænsningsposter	130.000	98.700
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	23.663.959	14.015.930
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>28.663.959</b>	<b>19.015.930</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>31.096.105</b>	<b>21.448.076</b>
11	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
12	<b>Eventualforpligtelser</b>		

## Noter

	2015/16 kr.	Budget 2015/16 t.kr. (ej revideret)	2014/15 kr.	Budget 2016/17 t.kr. (ej revideret)
<b>1. Personaleomkostninger</b>				
Lønninger og gager	2.340.474	2.500	2.072.282	2.750
Bestyrelses honorar	114.410	0	99.432	0
Øvrige personaleomkostninger	32.445	42	15.021	0
Rejse- og kørselsgodtgørelse	9.615	5	5.459	0
Lønrefusion	-334.581	0	-52.604	0
Pensioner	316.027	0	284.197	0
Sociale bidrag	47.675	0	40.824	0
	<b>2.526.065</b>	<b>2.547</b>	<b>2.464.611</b>	<b>2.750</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>		<u>4</u>	
<b>2. Afskrivninger</b>				
Afskrivninger, solvarmeanlæg	1.273.899	1.274	1.273.899	1.274
Afskrivninger, ejendommen Østergade 21	168.655	169	174.543	53
Afskrivninger, ledningsnet	571.214	577	575.527	656
Afskrivninger, varmemålere	36.971	0	21.927	107
Afskrivninger, grundvandsvarmepumpe	447.243	474	0	1.500
Afskrivninger, driftsmidler	41.249	41	99.814	50
	<b>2.539.231</b>	<b>2.535</b>	<b>2.145.710</b>	<b>3.640</b>

## Noter

	31/5 2016 kr.	31/5 2015 kr.
<b>3. Ejendommen Østergade 21</b>		
Kostpris 1. juni 2015	28.928.907	28.928.907
<b>Kostpris 31. maj 2016</b>	<b>28.928.907</b>	<b>28.928.907</b>
Af- og nedskrivninger 1. juni 2015	-28.466.483	-28.291.940
Årets afskrivninger	-168.655	-174.543
<b>Af- og nedskrivninger 31. maj 2016</b>	<b>-28.635.138</b>	<b>-28.466.483</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2016</b>	<b>293.769</b>	<b>462.424</b>
<b>4. Ledningsnet</b>		
Kostpris 1. juni 2015	17.820.453	16.330.410
Tilgang i årets løb	1.233.320	1.708.925
Tilslutningsbidrag	-229.953	-218.882
Anvendt henlæggelse tidligere år	-396.000	0
<b>Kostpris 31. maj 2016</b>	<b>18.427.820</b>	<b>17.820.453</b>
Af- og nedskrivninger 1. juni 2015	-13.234.605	-12.659.078
Årets afskrivning, ledningsnet 31. maj 2016	-571.214	-575.527
<b>Af- og nedskrivninger 31. maj 2016</b>	<b>-13.805.819</b>	<b>-13.234.605</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2016</b>	<b>4.622.001</b>	<b>4.585.848</b>



## Noter

	31/5 2016 kr.	31/5 2015 kr.
<b>5. Varmemålere</b>		
Kostpris 1. juni 2015	1.424.142	1.407.465
Tilgang i årets løb	653.728	16.677
Afgang i årets løb	-1.261.693	0
<b>Kostpris 31. maj 2016</b>	<b>816.177</b>	<b>1.424.142</b>
Af- og nedskrivninger 1. juni 2015	-1.378.603	-1.356.676
Årets afskrivninger	-36.971	-21.927
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.261.693	0
<b>Af- og nedskrivninger 31. maj 2016</b>	<b>-153.881</b>	<b>-1.378.603</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2016</b>	<b>662.296</b>	<b>45.539</b>
<b>6. Grundsvandsvarmepumpe</b>		
Kostpris 1. juni 2015	2.249.778	2.249.778
Tilgang i årets løb	12.165.167	0
Anvendt henlæggelse tidligere år	-1.000.000	0
<b>Kostpris 31. maj 2016</b>	<b>13.414.945</b>	<b>2.249.778</b>
Årets afskrivninger	-447.243	0
<b>Af- og nedskrivninger 31. maj 2016</b>	<b>-447.243</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2016</b>	<b>12.967.702</b>	<b>2.249.778</b>

## Noter

	31/5 2016 kr.	31/5 2015 kr.
<b>7. Solvarmeanlæg</b>		
Kostpris 1. juni 2015	19.108.474	19.108.474
<b>Kostpris 31. maj 2016</b>	<b>19.108.474</b>	<b>19.108.474</b>
Af- og nedskrivninger 1. juni 2015	-7.339.865	-6.065.966
Årets afskrivninger	-1.273.899	-1.273.899
<b>Af- og nedskrivninger 31. maj 2016</b>	<b>-8.613.764</b>	<b>-7.339.865</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2016</b>	<b>10.494.710</b>	<b>11.768.609</b>
<b>8. Driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. juni 2015	765.688	712.430
Tilgang i årets løb	18.549	53.258
<b>Kostpris 31. maj 2016</b>	<b>784.237</b>	<b>765.688</b>
Af- og nedskrivninger 1. juni 2015	-688.303	-588.489
Årets afskrivninger	-41.249	-99.814
<b>Af- og nedskrivninger 31. maj 2016</b>	<b>-729.552</b>	<b>-688.303</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2016</b>	<b>54.685</b>	<b>77.385</b>
<b>9. Kreditinstitutter</b>		
Den samlede gældsforpligtelse på kr. 5.000.000 forfalder til betaling den 1. maj 2019.		
<b>10. Overdækning til indregning i efterfølgende års priser</b>		
Saldo 1. juni 2015	860.893	663.064
Årets over-/underdækning	1.532.892	1.597.829
Henlæggelse, energibesparelse på værket	-800.000	-1.000.000
Henlæggelse, distributionsnet	0	-400.000
	<b>1.593.785</b>	<b>860.893</b>

## Noter

---

### 11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

For gæld til kreditinstitutter er afgivet sikkerhed i ejerpantebreve på kr. nom. 880.000 i matr. nr. 666, Broager.

### 12. Eventualforpligtelser

Fjernvarmeselskabet fratrækker energiafgifter vedrørende forbrug af gas. Fjernvarmeselskabet har modtaget et forslag til afgørelse om tilbagebetaling af afløftede afgifter for årene 2008-2015 på tkr. 2.080, da SKAT ikke mener kravet om kraftvarmekapacitet er opfyldt. Fjernvarmeselskabet har 19. juni 2016 svaret og dokumenteret overfor SKAT, at kravet om kraftvarmekapacitet er overholdt. Sagen er på nuværende tidspunkt ikke afgjort, men fjernvarmeselskabet forventer ikke, at kravet medfører træk på de økonomiske ressourcer, hvorfor beløbet ikke er indregnet i årsregnskabet.